

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA

**PER IL PERIODO:
2015 - 2016 - 2017**

**Modello n. 2
per Comuni e Unione di Comuni**

COMUNE DI PORTO TOLLE

INDICE GENERALE

| | | |
|--|------|-----|
| 1.1 Popolazione | Pag. | 4 |
| 1.2 Territorio | Pag. | 8 |
| 1.3.1 Personale | Pag. | 9 |
| 1.3.2 Strutture | Pag. | 11 |
| 1.3.3 Organismi gestionali | Pag. | 12 |
| 1.3.4 Accordi di programma | Pag. | 16 |
| 1.3.5 Funzioni esercitate su delega | Pag. | 19 |
| 1.4 Economia insediata | Pag. | 21 |
| 2.1 Fonti di finanziamento | Pag. | 24 |
| 2.2 Analisi delle risorse | Pag. | 25 |
| 3.1 Considerazioni generali programmi e progetti | Pag. | 53 |
| 3.3 Impieghi per programma | Pag. | 56 |
| 3.4 Programmi | Pag. | 57 |
| 3.9 Fonti di finanziamento per programma | Pag. | 97 |
| 4.1 Elenco opere pubbliche | Pag. | 99 |
| 5.2 Dati analitici di cassa | Pag. | 105 |
| 6.1 Valutazioni finali della programmazione | Pag. | 110 |

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA
2015 - 2016 - 2017

SEZIONE 1

**CARATTERISTICHE GENERALI DELLA POPOLAZIONE, DEL TERRITORIO,
DELL'ECONOMIA INSEDIATA E DEI SERVIZI DELL'ENTE**

COMUNE DI PORTO TOLLE

1.1 POPOLAZIONE

| | | | |
|--|---------|------------------|--------|
| 1.1.1 - Popolazione legale al censimento del 2011 | | | 10.671 |
| 1.1.2 - Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente (art.156 D.Lvo 267/2000) | | n. | 9.976 |
| di cui: | maschi | n. | 4.958 |
| | femmine | n. | 5.018 |
| nuclei familiari | | n. | 4.042 |
| comunità/convivenze | | n. | 5 |
| 1.1.3 - Popolazione al 1 gennaio 2013 | | n. | 10.009 |
| 1.1.4 - Nati nell'anno | n. | 64 | |
| 1.1.5 - Deceduti nell'anno | n. | 99 | |
| | | saldo naturale | n. -35 |
| 1.1.6 - Immigrati nell'anno | n. | 132 | |
| 1.1.7 - Emigrati nell'anno | n. | 130 | |
| | | saldo migratorio | n. 2 |
| 1.1.8 Popolazione al 31-12-2013 | | n. | 9.976 |
| di cui | | | |
| 1.1.9 - In età prescolare (0/6 anni) | | n. | 458 |
| 1.1.10 - In età scuola dell'obbligo (7/14 anni) | | n. | 510 |
| 1.1.11 - In forza lavoro 1. occupazione (15/29 anni) | | n. | 1.349 |
| 1.1.12 - In età adulta (30/65 anni) | | n. | 5.320 |
| 1.1.13 - In età senile (oltre 65 anni) | | n. | 2.339 |

| | | |
|--|-----------------|---------------------|
| 1.1.14 - Tasso di natalità ultimo quinquennio: | Anno | Tasso |
| | 2009 | 0,74 % |
| | 2010 | 0,57 % |
| | 2011 | 0,61 % |
| | 2012 | 0,55 % |
| | 2013 | 0,64 % |
| 1.1.15 - Tasso di mortalità ultimo quinquennio: | Anno | Tasso |
| | 2009 | 0,96 % |
| | 2010 | 0,94 % |
| | 2011 | 1,07 % |
| | 2012 | 0,98 % |
| | 2013 | 0,99 % |
| 1.1.16 - Popolazione massima insediabile come strumento urbanistico vigente | | |
| Abitanti n. | 14.846 | entro il 31-12-2011 |
| 1.1.17 - Livello di istruzione della popolazione residente | Laurea | 1,35 % |
| | Diploma | 16,74 % |
| | Lic. Media | 35,22 % |
| | Lic. Elementare | 28,20 % |
| | Alfabeti | 14,62 % |
| | Analfabeti | 3,87 % |

1.1.18 – CONDIZIONE SOCIO-ECONOMICA DELLE FAMIGLIE

Fascia ritenibile “non prevalente” di famiglie con reddito medio/basso, derivante da lavoro dipendente.

Altra fascia di famiglie ritenibile “consistente” con reddito sempre medio/basso ma derivate da lavoro autonomo (non professionale).

Si riporta la seguente tabella pubblicata sul sito del Ministero dell'Economia e delle Finanze che riporta la suddivisione, per classi di reddito complessivo, del reddito imponibile ai fini delle addizionali all'I.R.P.E.F..

| |
|---|
| COMUNE DI PORTO TOLLE |
| ANALISI ADDIZIONALE IRPEF - CALCOLO DEL GETTITO ATTESO |

| Dati dichiarati nell'anno di riferimento - Anno d'imposta 2013 | |
|--|------------|
| Imponibile ai fini dell'addizionale comunale | 97.099.929 |
| Addizionale comunale dovuta | 387.244 |
| Aliquota media | 0,40 |

| Fascia da 0 a 15.000 euro | |
|------------------------------|--------------------|
| Reddito prevalente | Numero Dichiaranti |
| Lavoro dipendente | 1.387 |
| Lavoro autonomo | 12 |
| Impresa | 500 |
| Partecipazione soc. di pers. | 207 |
| Immobiliare | 707 |
| Pensione | 2.063 |
| Altro | 103 |
| Totale | 4.979 |

| Fascia da 55.001 a 75.000 euro | |
|--------------------------------|--------------------|
| Reddito prevalente | Numero Dichiaranti |
| Lavoro dipendente | 69 |
| Lavoro autonomo | 4 |
| Impresa | 3 |
| Partecipazione soc. di pers. | 8 |
| Immobiliare | 0 |
| Pensione | 3 |
| Altro | 0 |
| Totale | 87 |

| Fascia da 15.001 a 28.000 euro | |
|--------------------------------|--------------------|
| Reddito prevalente | Numero Dichiaranti |
| Lavoro dipendente | 1120 |
| Lavoro autonomo | 7 |
| Impresa | 67 |
| Partecipazione soc. di pers. | 48 |
| Immobiliare | 8 |
| Pensione | 998 |
| Altro | 1 |
| Totale | 2249 |

| Fascia da 28.001 a 55.000 euro | |
|--------------------------------|--------------------|
| Reddito prevalente | Numero Dichiaranti |
| Lavoro dipendente | 407 |
| Lavoro autonomo | 10 |
| Impresa | 29 |
| Partecipazione soc. di pers. | 15 |
| Immobiliare | 2 |
| Pensione | 150 |
| Altro | 0 |
| Totale | 613 |

| Fascia oltre 75.000 euro | |
|------------------------------|--------------------|
| Reddito prevalente | Numero Dichiaranti |
| Lavoro dipendente | 9 |
| Lavoro autonomo | 5 |
| Impresa | 2 |
| Partecipazione soc. di pers. | 5 |
| Immobiliare | 0 |
| Pensione | 1 |
| Altro | 0 |
| Totale | 22 |

| Dati Complessivi | |
|------------------------------|--------------------|
| Reddito prevalente | Numero Dichiaranti |
| Lavoro dipendente | 2992 |
| Lavoro autonomo | 38 |
| Impresa | 601 |
| Partecipazione soc. di pers. | 283 |
| Immobiliare | 717 |
| Pensione | 3215 |
| Altro | 104 |
| Totale | 7950 |

1.2 TERRITORIO

| | | | |
|---|--|--|--|
| 1.2.1 - Superficie in Kmq | | | 223,00 |
| 1.2.2 - RISORSE IDRICHE | | | |
| * Laghi | | | 0 |
| * Fiumi e torrenti | | | 1 |
| 1.2.3 - STRADE | | | |
| * Statali | | Km. | 72,00 |
| * Provinciali | | Km. | 61,00 |
| * Comunali | | Km. | 104,00 |
| * Vicinali | | Km. | 0,00 |
| * Autostrade | | Km. | 0,00 |
| 1.2.4 - PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI | | | |
| Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione | | | |
| * Piano regolatore adottato | Si <input type="checkbox"/> | No <input checked="" type="checkbox"/> | |
| * Piano regolatore approvato | Si <input checked="" type="checkbox"/> | No <input type="checkbox"/> | D.G. REGIONALE N. 1335 DEL 11.05.2010 |
| * Programma di fabbricazione | Si <input type="checkbox"/> | No <input checked="" type="checkbox"/> | |
| * Piano edilizia economica e popolare | Si <input checked="" type="checkbox"/> | No <input type="checkbox"/> | D.C.C. N. 74 DEL 31.07.1975 - N. 980 DEL 16.12.1977 - D.G.C. N. 2043 DEL 11.05.1977. |
| PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI | | | |
| * Industriali | Si <input checked="" type="checkbox"/> | No <input type="checkbox"/> | D.G.C. N. 99 DEL 28.05.2002 |
| * Artiginali | Si <input checked="" type="checkbox"/> | No <input type="checkbox"/> | |
| * Commerciali | Si <input type="checkbox"/> | No <input checked="" type="checkbox"/> | |
| * Altri strumenti (specificare) | Si <input checked="" type="checkbox"/> | No <input type="checkbox"/> | Piano di Assetto del Territorio approvato con DGR1163 DEL 25.06.2012. |
| Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000) | | | |
| | Si <input checked="" type="checkbox"/> | No <input type="checkbox"/> | |
| | | AREA INTERESSATA | AREA DISPONIBILE |
| P.E.E.P. | mq. | 0,00 | mq. 5.488,00 |
| P.I.P. | mq. | 0,00 | mq. 11.185,00 |

1.3 SERVIZI

1.3.1 - PERSONALE

| 1.3.1.1 | | | | | |
|---------------------------------|--------------------------------|--------------------|---------------------------------|--------------------------------|--------------------|
| Categoria e posizione economica | Previsti in dotazione organica | In servizio numero | Categoria e posizione economica | Previsti in dotazione organica | In servizio numero |
| A.1 | 5 | 1 | C.1 | 30 | 3 |
| A.2 | 0 | 0 | C.2 | 0 | 2 |
| A.3 | 0 | 0 | C.3 | 0 | 0 |
| A.4 | 0 | 1 | C.4 | 0 | 10 |
| A.5 | 0 | 0 | C.5 | 0 | 4 |
| B.1 | 8 | 0 | D.1 | 12 | 0 |
| B.2 | 0 | 0 | D.2 | 0 | 0 |
| B.3 | 14 | 0 | D.3 | 5 | 0 |
| B.4 | 0 | 5 | D.4 | 0 | 5 |
| B.5 | 0 | 4 | D.5 | 0 | 2 |
| B.6 | 0 | 6 | D.6 | 0 | 3 |
| B.7 | 0 | 1 | Dirigente | 0 | 0 |
| TOTALE | 27 | 18 | TOTALE | 47 | 29 |

1.3.1.2 - Totale personale al 31-12-2013:

| | |
|----------------|----|
| di ruolo n. | 47 |
| fuori ruolo n. | 0 |

| 1.3.1.3 - AREA TECNICA | | | 1.3.1.4 - AREA ECONOMICO - FINANZIARIA | | |
|-----------------------------|--------------------------------|-----------------|--|--------------------------------|-----------------|
| Categoria | Previsti in dotazione organica | N^. in servizio | Categoria | Previsti in dotazione organica | N^. in servizio |
| A | 2 | 0 | A | 0 | 0 |
| B | 6 | 5 | B | 3 | 2 |
| C | 6 | 4 | C | 3 | 0 |
| D | 6 | 1 | D | 3 | 1 |
| Dir | 0 | 0 | Dir | 0 | 0 |
| 1.3.1.5 - AREA DI VIGILANZA | | | 1.3.1.6 - AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA | | |
| Categoria | Previsti in dotazione organica | N^. in servizio | Categoria | Previsti in dotazione organica | N^. in servizio |
| A | 0 | 0 | A | 0 | 0 |
| B | 1 | 0 | B | 2 | 1 |
| C | 8 | 5 | C | 2 | 1 |
| D | 1 | 1 | D | 1 | 1 |
| Dir | 0 | 0 | Dir | 0 | 0 |
| 1.3.1.7 - ALTRE AREE | | | TOTALE | | |
| Categoria | Previsti in dotazione organica | N^. in servizio | Categoria | Previsti in dotazione organica | N^. in servizio |
| A | 3 | 2 | A | 5 | 2 |
| B | 10 | 8 | B | 22 | 16 |
| C | 11 | 9 | C | 30 | 19 |
| D | 6 | 6 | D | 17 | 10 |
| Dir | 0 | 0 | Dir | 0 | 0 |
| | | | TOTALE | 74 | 47 |

1.3.2 - STRUTTURE

| Tipologia | ESERCIZIO IN CORSO | | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | | | | | | | | | |
|---|--------------------------|-------|----------|-----------|----------------------------|-------|-----|-----------|-----------|-------|-----|-----------|-----------|-----------|----|--------|
| | Anno 2014 | | | | Anno 2015 | | | | Anno 2016 | | | | Anno 2017 | | | |
| 1.3.2.1 - Asili nido | n. | 22 | posti n. | 25 | 25 | | | | 23 | | | | 23 | | | |
| 1.3.2.2 - Scuole materne | n. | 95 | posti n. | 95 | 74 | | | | 75 | | | | 77 | | | |
| 1.3.2.3 - Scuole elementari | n. | 320 | posti n. | 329 | 360 | | | | 355 | | | | 350 | | | |
| 1.3.2.4 - Scuole medie | n. | 207 | posti n. | 208 | 201 | | | | 200 | | | | 198 | | | |
| 1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani | n. | 0 | posti n. | 0 | 0 | | | | 0 | | | | 0 | | | |
| 1.3.2.6 - Farmacie comunali | n. | 0 | n. | 0 | n. | 0 | n. | 0 | n. | 0 | n. | 0 | n. | 0 | | |
| 1.3.2.7 - Rete fognaria in Km | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - bianca | | | | 4,00 | | | | 4,00 | | | | 4,00 | | 4,00 | | |
| - nera | | | | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | | 0,00 | | |
| - mista | | | | 64,00 | | | | 64,00 | | | | 64,00 | | 64,00 | | |
| 1.3.2.8 - Esistenza depuratore | Si | X | No | | Si | X | No | | Si | X | No | | Si | X | No | |
| 1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km | | | | 254,00 | | | | 254,00 | | | | 254,00 | | | | 254,00 |
| 1.3.2.10 - Attuazione servizio idrico integrato | Si | X | No | | Si | X | No | | Si | X | No | | Si | X | No | |
| 1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini | n. | 17 | n. | 17 | n. | 17 | n. | 17 | n. | 17 | n. | 17 | n. | 17 | | |
| | hq. | 0,00 | hq. | 0,00 | hq. | 0,00 | hq. | 0,00 | hq. | 0,00 | hq. | 0,00 | hq. | 0,00 | | |
| 1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica | n. | 2.895 | n. | 2.895 | n. | 2.895 | n. | 2.895 | n. | 2.895 | n. | 2.895 | n. | 2.895 | | |
| 1.3.2.13 - Rete gas in Km | | | | 72,00 | | | | 72,00 | | | | 72,00 | | 72,00 | | |
| 1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in quintali | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - civile | | | | 56.000,00 | | | | 56.000,00 | | | | 56.000,00 | | 56.000,00 | | |
| - industriale | | | | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | | 0,00 | | |
| - racc. diff.ta | Si | X | No | | Si | X | No | | Si | X | No | | Si | X | No | |
| 1.3.2.15 - Esistenza discarica | Si | | No | X | Si | | No | X | Si | | No | X | Si | | No | X |
| 1.3.2.16 - Mezzi operativi | n. | 0 | n. | 0 | n. | 0 | n. | 0 | n. | 0 | n. | 0 | n. | 0 | | |
| 1.3.2.17 - Veicoli | n. | 24 | n. | 24 | n. | 24 | n. | 24 | n. | 24 | n. | 24 | n. | 24 | | |
| 1.3.2.18 - Centro elaborazione dati | Si | X | No | | Si | X | No | | Si | X | No | | Si | X | No | |
| 1.3.2.19 - Personal computer | n. | 88 | n. | 88 | n. | 88 | n. | 88 | n. | 88 | n. | 88 | n. | 88 | | |
| 1.3.2.20 - Altre strutture (specificare) | Monitor 60; Stampanti 28 | | | | | | | | | | | | | | | |

1.3.3 - ORGANISMI GESTIONALI

| Tipologia | ESERCIZIO IN CORSO | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | | | |
|--------------------------------|--------------------|---|----------------------------|---|-----------|---|-----------|---|
| | Anno 2014 | | Anno 2015 | | Anno 2016 | | Anno 2017 | |
| 1.3.3.1 - Consorzi | n. | 4 | n. | 4 | n. | 4 | n. | 4 |
| 1.3.3.2 - Aziende | n. | 0 | n. | 0 | n. | 0 | n. | 0 |
| 1.3.3.3 - Istituzioni | n. | 0 | n. | 0 | n. | 0 | n. | 0 |
| 1.3.3.4 - Societa` di capitali | n. | 2 | n. | 2 | n. | 2 | n. | 2 |
| 1.3.3.5 - Concessioni | n. | 0 | n. | 0 | n. | 0 | n. | 0 |
| 1.3.3.6 - Unione di comuni | n. | 0 | n. | 0 | n. | 0 | n. | 0 |
| 1.3.3.7 - Altro | n. | 0 | n. | 0 | n. | 0 | n. | 0 |

1.3.3 - ORGANISMI GESTIONALI

1.3.3.1.1 - Denominazione Consorzi/i

CONSORZIO ATO POLESINE - Via Celio, 10 - 45100 ROVIGO - (ora) CONSIGLIO DI BACINO POLESINE.
CONSVIPO (CONSORZIO SVILUPPO ECONOMICO E SOCIALE DEL POLESINE) - Viale delle Industrie, 53/B - 45100 ROVIGO
AUTORITA' D'AMBITO ATO RIFIUTI - BACINO DI ROVIGO - Viale delle Industrie, 53/A - 45100 ROVIGO - (Liquidata)
CONSORZIO PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI NEL BACINO DI ROVIGO - Via Ricchieri, 10 - 45100 ROVIGO

1.3.3.1.2 – Comune/i associato/i (indicare il n. tot. e nomi)

1.3.3.2.1 - Denominazione Azienda

1.3.3.2.2 – Ente/i Associato/i

1.3.3.3.1 - Denominazione Istituzione/i

1.3.3.3.2 – Ente/i Associato/i

1.3.3.4.1 - Denominazione S.p.A

POLESINE SERVIZI S.P.A. - Via Benvenuto Tisi da Garofolo, 11 - 45100 ROVIGO
AZIENDA SERVIZI STRUMENTALI SRL - AS2 - Via D. Alighieri, 4 - 45100 ROVIGO

1.3.3.4.2 – Ente/i Associato/i

VARI COMUNI DELLA PROVINCIA, SECONDO QUANTO RIPORTATO NEI RELATIVI ATTI COSTITUTIVI E NELLE INTEGRAZIONI AGLI STESSI.

1.3.3.5.1 - Servizi gestiti in concessione

DISTRIBUZIONE GAS METANO.

1.3.3.5.2 - Soggetti che svolgono i servizi

EDISON DG S.p.A.

1.3.3.6.1 - Unione di Comuni (se costituita) n
Comuni uniti (indicare i nomi per ciascuna unione)

1.3.3.7.1 - Altro (specificare)

- ADESIONE AL SERVIZIO BIBLIOTECARIO PROVINCIALE.

1.3.4 - ACCORDI DI PROGRAMMA E ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

1.3.4.1 - ACCORDO DI PROGRAMMA

Oggetto: Protocollo d'intesa tra il Comune di Porto Viro, il Comune di Porto Tolle e la Provincia di Rovigo per la gestione e la manutenzione ordinaria del Ponte in Barche, realizzato sul Po di Maistra, che collega le frazioni di Scanarello del Comune di Porto Viro e di Boccasette nel Comune di Porto Tolle.

Altri soggetti partecipanti: Comune di Porto Viro e Provincia di Rovigo.

Impegni di mezzi finanziari: Comune di Porto Tolle per Euro 12.500,00; Comune di Porto Viro Euro 12.500,00; Provincia di Rovigo Euro 25.000,00.

Durata dell'accordo: dal 01.01.2010 al 31.12.2013.

L'accordo è già operativo.

Protocollo d'intesa Rep. n. 810 del 26 Novembre 2009.

1.3.4.2 – PATTO TERRITORIALE

Oggetto

Altri soggetti partecipanti

| |
|---|
| Impegni di mezzi finanziari |
| Durata del Patto territoriale |
| Il Patto territoriale è: <ul style="list-style-type: none">- in corso di definizione- già operativo |
| Se già operativo indicare la data di sottoscrizione |

1.3.4.3 – ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

Oggetto: Protocollo d'intesa gestione associata comuni per accesso benefici L.R. 28/91.

Altri soggetti partecipanti: Comuni di Corbola, Ariano nel Polesine e Taglio di Po.

Impegni di mezzi finanziari: costo forfettario in Euro 52,74 a pratica, più un rimborso chilometrico pari ad 1/5 del costo della benzina verde per i viaggi effettuati per le visite domiciliari.

Durata

Indicare la data di sottoscrizione: delibera di G.C. n. 42 del 06.03.2013.

1.3.4.3 – ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

Oggetto: Adesione alla rete Provinciale Informagiovani.

Altri soggetti partecipanti: Provincia di Rovigo e altri 10 comuni della provincia.

Impegni di mezzi finanziari: Quota forfettaria fissa per classi di abitanti. Per il comune di Porto Tolle è di Euro 2.000,00 annuali.

Durata

Indicare la data di sottoscrizione: delibera di C.C. n. 12 del 26.01.2008.

1.3.5 - FUNZIONI ESERCITATE SU DELEGA

1.3.5.1 – FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLO STATO

- Riferimenti normativi

Legge 15 Marzo 1997, n. 59 ai sensi degli articoli 5,118, 128 della Costituzione.

- Funzioni o servizi

Articolo 1, comma 1, Legge 15 Marzo 1997, n. 59.

- Trasferimenti di mezzi finanziari

Osservanza dei principi fondamentali della copertura finanziaria e patrimoniale dei costi.

- Unità di personale trasferito

Nessuno.

1.3.5.2 – FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLA REGIONE

- Riferimenti normativi

D.P.R. 24 Luglio 1977, n. 616 - Articoli 42 e 45.

- Funzioni o servizi

Assistenza alunni, trasporto gratuito, libri di testo, concessione sussidi, ecc.

- Trasferimenti di mezzi finanziari

Articolo 11, Legge 19 Maggio 1976, n. 335.

- Unità di personale trasferito

Nessuno.

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

I conferimenti di funzioni, di cui all' articolo 1, comma 1, avvengono nella osservanza dei principi fondamentali della copertura finanziaria e patrimoniale dei costi per l'esercizio delle funzioni amministrative.

Ai sensi dell'articolo 11 della Legge 19 Maggio 1976, n. 335, la legge Regionale detta norme per la classificazione, nei bilanci degli Enti Locali, delle Entrate e delle Spese relative a funzioni ad esse delegate dalla Regione, assicurando la possibilità del controllo Regionale sulla destinazione dei fondi a tal fine assegnati dalla Regione agli Enti Locali e l'omogeneità delle classificazioni di dette spese nei medesimi bilanci rispetto a quelle contenute nel bilancio regionale.

1.4 – ECONOMIA INSEDIATA

SI TRATTA DI UN' AREA MOLTO VASTA CARATTERIZZATA DA UNA SCARSA PROPENSIONE ALL'INSEDIAMENTO INDUSTRIALE CHE NEI SETTORI DELLA AGRICOLTURA E PESCA, DELL'INDUSTRIA (MANIFATTURIERA), DELLE COSTRUZIONI E DEL COMMERCIO ANNOVERA 2.242 UNITA' LOCALI ATTIVE, PER UN TOTALE COMPLESSIVO DI 2.211 AZIENDE (79 SOCIETA' DI CAPITALI, 150 SOCIETA' DI PERSONE, 1.982 IMPRESE INDIVIDUALI, 30 ARTIGIANALI, 1 PERSONA FISICA).

LA DISTRIBUZIONE VEDE LA PREVALENZA DI AZIENDE NEL SETTORE DELLA AGRICOLTURA E PESCA, FORTEMENTE SVILUPPATA, IN AUMENTO RISPETTO AGLI ANNI PRECEDENTI, CON 1.715 UNITA' SEGUITA DAL COMMERCIO CON 144 (IN TENUTA RISPETTO AGLI ANNI PRECEDENTI), DALLE COSTRUZIONI CON 94, DALL'ATTIVITA' DI RISTORAZIONE CON 75 E DALLE ATTIVITA' MANIFATTURIERE CON 61.

LE ATTIVITA' ARTIGIANALI CENSITE AMMONTANO A 30 UNITA' E SONO PREVALENTEMENTE DISTRIBUITE NELLE ATTIVITA' DELLA AGRICOLTURA E DELLA PESCA (12 UNITA'), NELLE ATTIVITA' MANIFATTURIERE (4 UNITA'), NELLE ATTIVITA' DI TRASPORTO (4 UNITA'), NEI SERVIZI DI INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE (2 UNITA'), NEL SETTORE DELLA SANITA' E ASSISTENZA SOCIALE (2 UNITA'), NELLE COSTRUZIONI (2 UNITA'). QUESTE RAPPRESENTANO RISPETTIVAMENTE IL 40,00%, IL 13,33%, IL 13,33%, IL 6,67%, IL 6,67%, IL 6,67% DEL TOTALE. IL RIMANENTE 13,33% SI DISTRIBUISCE NELLE RESIDUALI CATEGORIE DEL SETTORE DEL COMMERCIO ALL'INGROSSO E AL DETTAGLIO (1 UNITA'), DELLE ATTIVITA' PROFESSIONALI (1 UNITA'), NOLEGGIO, AGENZIE DI VIAGGIO (1 UNITA'), ATTIVITA' ARTISTICHE (1 UNITA').

LA DISTRIBUZIONE DELLE IMPRESE INDIVIDUALI, SU UN TOTALE DI 1.982 ATTIVITA', VIENE A CARATTERIZZARE I SEGUENTI SETTORI: L' AGRICOLTURA E LA PESCA CON 1.644 UNITA' E UNA INCIDENZA PARI ALL' 82,95%, IL SETTORE DEL COMMERCIO CON 102 UNITA' E UNA INCIDENZA DEL 5,15%, IL SETTORE DELLE COSTRUZIONI CON 65 UNITA' E UNA INCIDENZA DEL 3,27%, L'ATTIVITA' DI RISTORAZIONE CON 42 UNITA' E UNA INCIDENZA DEL 2,12%, ALTRE ATTIVITA' DI SERVIZI CON 35 UNITA' E UNA INCIDENZA DELL' 1,77%, L'ATTIVITA' MANIFATTURIERA CON 31 UNITA' E UNA INCIDENZA DEL 1,56%. RESIDUALI RISULTANO LE ALTRE CATEGORIE CON 63 UNITA' COMPLESSIVE E UNA INCIDENZA DEL 3,18%.

LA DISTRIBUZIONE DELLE SOCIETA' DI PERSONE, SU UN TOTALE DI 150 ATTIVITA', VIENE A TOCCARE I SEGUENTI SETTORI: L' AGRICOLTURA E LA PESCA CON 53 UNITA' E UNA INCIDENZA PARI AL 35,33%, L'ATTIVITA' DI SERVIZI DI ALLOGGIO E RISTORAZIONE CON 27 UNITA' E UNA INCIDENZA DEL 18,00%, IL COMMERCIO ALL'INGROSSO E AL DETTAGLIO CON 22 UNITA' E UNA INCIDENZA DEL 14,66%, IL SETTORE DELLE COSTRUZIONI CON 13 UNITA' E UNA INCIDENZA DELL' 8,66%, L'ATTIVITA' MANIFATTURIERA CON 12 UNITA' E UNA INCIDENZA DELL' 8,00%. RESIDUALI SONO LE ALTRE CATEGORIE CON 23 UNITA' E CON UNA INCIDENZA DEL 15,33%.

PER QUANTO CONCERNE IL NUMERO DEGLI ADDETTI, CHE ASSOMMANO A 3.953 OCCUPATI, LA MAGGIOR DISTRIBUZIONE SI TROVA NEL SETTORE DELLA AGRICOLTURA E DELLA PESCA CON 2.126 ADDETTI E NEL SETTORE MANIFATTURIERO CON 399 ADDETTI E RAPPRESENTANO RISPETTIVAMENTE IL 53,78% E IL 10,09% DEGLI ADDETTI. PER QUANTO CONCERNE GLI ALTRI SETTORI SEGUE L'ATTIVITA' DEL COMMERCIO ALL'INGROSSO E AL DETTAGLIO CON 377 UNITA' E UNA INCIDENZA DEL 9,54%, L'ATTIVITA' DI SERVIZI DI

ALLOGGIO E RISTORAZIONE CON 321 UNITA' E UNA INCIDENZA DELL' 8,12%, L'ATTIVITA' DELLE COSTRUZIONI CON 237 UNITA' E UNA INCIDENZA DEL 5,99%.

RESIDUALI LE ALTRE ATTIVITA' CON 493 UNITA' E UNA INCIDENZA DEL 12,47%.

DA SEGNALARE CHE RIMANE ANCORA EMBRIONALE IL SETTORE TERZIARIO - SERVIZI.

PER QUANTO ATTIENE LA DISTRIBUZIONE DELLE DITTE (TIPOLOGIA) L' 88,40% DI QUESTE E' RAPPRESENTATO DA DITTE INDIVIDUALI, IL 6,69% DA SOCIETA' DI PERSONE, IL 3,52% DA SOCIETA' DI CAPITALI, L'1,33% DA ALTRE TIPOLOGIE (LO 0,04% DA PERSONA FISICA).

PER QUANTO RIGUARDA IL NUMERO DEGLI ADDETTI (A PARTIRE DAL 1 TRIMESTRE 2008) SI CONSIDERANO GLI ADDETTI COMPLESSIVI DI IMPRESA DICHIARATI DALLE IMPRESE STESSE IN FASE DI ISCRIZIONE/MODIFICA O FORNITI DA FONTI ESTERNE AL SISTEMA CAMERALE, COME ATTUALMENTE DISPONIBILE NEGLI OUTPUT REGISTRO DELLE IMPRESE. (SI FA NOTARE CHE L'INFORMAZIONE SUGLI ADDETTI DI IMPRESA SI CONFIGURA COME PARAMETRO DIMENSIONALE D'IMPRESA E NON HA ALCUN RIFERIMENTO CON IL LIVELLO DI OCCUPAZIONE NEL TERRITORIO).

RISULTA INVECE IN LIEVE AUMENTO IL NUMERO DELLE UNITA' LAVORATIVE ATTIVE.

(N.B. I DATI SONO AL 3° TRIMESTRE 2013. FONTE: CAMERA DI COMMERCIO AGRICOLTURA INDUSTRIA E COMMERCIO DI ROVIGO - UFFICIO STATISTICA - ELABORAZIONE: AREA ECONOMICO FINANZIARIA DEL COMUNE DI PORTO TOLLE).

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA
2015 - 2016 - 2017

SEZIONE 2

ANALISI DELLE RISORSE

COMUNE DI PORTO TOLLE

2.1 - FONTI DI FINANZIAMENTO

2.1.1 - Quadro riassuntivo

| ENTRATE | TREND STORICO | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|--|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|---|
| | 2012 (accertamenti) | 2013 (accertamenti) | 2014 (previsioni) | 2015 (previsioni) | 2016 (previsioni) | 2017 (previsioni) | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| Tributarie | 10.812.885,05 | 9.966.557,56 | 10.214.779,25 | 11.100.074,37 | 9.604.036,90 | 9.579.036,90 | 8,66 |
| Contributi e trasferimenti correnti | 520.194,26 | 1.369.950,82 | 1.411.016,64 | 1.547.938,00 | 1.109.368,64 | 1.114.868,64 | 9,70 |
| Extratributarie | 753.827,19 | 823.431,04 | 1.233.358,00 | 1.999.918,58 | 900.268,00 | 900.268,00 | 62,15 |
| TOTALE ENTRATE CORRENTI | 12.086.906,50 | 12.159.939,42 | 12.859.153,89 | 14.647.930,95 | 11.613.673,54 | 11.594.173,54 | 13,91 |
| Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio | 83.468,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A) | 12.170.374,87 | 12.159.939,42 | 12.859.153,89 | 14.647.930,95 | 11.613.673,54 | 11.594.173,54 | 13,91 |
| Alienazione di beni e trasferimenti capitale | 558.082,93 | 135.575,76 | 2.507.896,80 | 3.148.023,85 | 2.377.180,00 | 1.127.180,00 | 25,52 |
| Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti | 95.632,92 | 78.000,00 | 103.000,00 | 101.000,00 | 101.000,00 | 101.000,00 | -1,94 |
| Accensione mutui passivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 882.134,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre accensione di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Avanzo di amministrazione applicato per: | | | | | | | |
| - fondo ammortamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| - finanziamento investimenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B) | 653.715,85 | 213.575,76 | 2.610.896,80 | 4.131.158,53 | 2.478.180,00 | 1.228.180,00 | 58,22 |
| Riscossione crediti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Anticipazioni di cassa | 0,00 | 0,00 | 2.831.000,00 | 2.831.000,00 | 2.831.000,00 | 2.831.000,00 | 0,00 |
| TOTALE MOVIMENTO FONDI (C) | 0,00 | 0,00 | 2.831.000,00 | 2.831.000,00 | 2.831.000,00 | 2.831.000,00 | 0,00 |
| TOTALE GENERALE (A+B+C) | 12.824.090,72 | 12.373.515,18 | 18.301.050,69 | 21.610.089,48 | 16.922.853,54 | 15.653.353,54 | 18,08 |

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.1 - Entrate tributarie

2.2.1.1

| ENTRATE | TREND STORICO | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|---|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|---|
| | 2012 (accertamenti) | 2013 (accertamenti) | 2014 (previsioni) | 2015 (previsioni) | 2016 (previsioni) | 2017 (previsioni) | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| Imposte | 6.725.110,00 | 3.489.338,06 | 4.497.200,00 | 5.977.895,53 | 4.683.000,00 | 4.658.000,00 | 32,92 |
| Tasse | 1.067.000,00 | 1.486.100,00 | 1.542.000,00 | 1.601.134,13 | 1.601.134,13 | 1.601.134,13 | 3,83 |
| Tributi speciali ed altre entrate proprie | 3.020.775,05 | 4.991.119,50 | 4.175.579,25 | 3.521.044,71 | 3.319.902,77 | 3.319.902,77 | -15,67 |
| TOTALE | 10.812.885,05 | 9.966.557,56 | 10.214.779,25 | 11.100.074,37 | 9.604.036,90 | 9.579.036,90 | 8,66 |

2.2.1.2

| I.M.U. | | | | | | | |
|-----------------------|-----------------|--------|---|----------------------|---|----------------------|-------------------------------------|
| | ALIQUOTE I.M.U. | | GETTITO DA EDILIZIA RESIDENZIALE (A) | | GETTITO DA EDILIZIA NON RESIDENZIALE (B) | | TOTALE DEL GETTITO 2015 (A+B) |
| | 2014 | 2015 | 2014 (previsioni) | 2015 (previsioni) | 2014 (previsioni) | 2015 (previsioni) | |
| I.M.U. 1^ casa | 4,000 | 4,000 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| I.M.U. 2^ casa | 10,600 | 10,600 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| Fabbricati produttivi | 10,600 | 10,600 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altro | 9,200 | 9,200 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

2.2.1.3 – Valutazione, per ogni tributo, dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli:

L'articolo 1, comma 639, della Legge 27 Dicembre 2013, n. 147 (Legge di Stabilità 2014), istituisce l'Imposta Unica Comunale (I.U.C.). L'imposta si basa su due presupposti:

- il possesso di immobili collegato alla loro natura;
- l'erogazione e la fruizione dei servizi comunali.

La I.U.C. è composta:

- dall'I.M.U., di natura patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili, escluse le abitazioni principali;

da una componente riferita ai servizi, che si articola:

- nel tributo per i servizi indivisibili (T.A.S.I.), a carico sia del possessore che dell'utilizzatore dell'immobile;
- nella tassa sui rifiuti (T.A.R.I.), destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore.

Poiché l'istituzione della I.U.C. dal 2014 lascia salva la disciplina per l'applicazione dell'I.M.U. (articolo 1, comma 703, Legge n. 143/2013) si può affermare che, per quanto concerne le Entrate Tributarie, gran parte del gettito è dato dall'Imposta Municipale Propria (I.M.U.) a seguito applicazione dell'articolo 13, comma 17, del D.L. n. 201 del 06 Dicembre 2011, denominato "Disposizioni urgenti per la crescita l'equità e il consolidamento dei conti pubblici" (in G.U. n. 284 del 06 Dicembre 2012, supplemento ordinario n. 251), convertito nella Legge n. 214 del 22 Dicembre 2011 (in G.U. n. 300 del 27 Dicembre 2011, supplemento ordinario n. 276) che ha anticipato in via sperimentale, a decorrere dal 2012 e fino al 2014, l'istituzione della succitata imposta che sostituisce l'I.C.I. e l'Irpef fondiaria, con le seguenti modifiche:

- a partire dal 2014 l'applicazione dell'I.M.U. entra a completo regime (art. 1, comma 707, Legge 147/2013);
- non si applica all'abitazione principale e alle relative pertinenze ad eccezione delle abitazioni di categoria A/1, A/8 e A/9, per le quali continuano ad applicarsi l'aliquota del 4 per mille (con possibilità di aumento e di riduzione di 2 punti percentuali) e la riduzione di Euro 200,00, con possibilità da parte dei Comuni di aumentarla fino a concorrenza dell'imposta dovuta, rapportata al periodo dell'anno durante il quale si protrae tale destinazione (art. 1, comma 707, Legge 147/2013);

- i comuni possono considerare direttamente adibita ad abitazione principale le seguenti unità immobiliari:

- 1) l'unità immobiliare posseduta a titolo di proprietà o di usufrutto da anziani o disabili che acquisiscono la residenza in istituti di ricovero o sanitari a seguito di ricovero permanente, a condizione che la stessa non risulti locata;
- 2) l'unità immobiliare posseduta dai cittadini italiani non residenti nel territorio dello Stato a titolo di proprietà o di usufrutto in Italia, a condizione che non risulti locata;
- 3) l'unità immobiliare concessa in comodato dal soggetto passivo ai parenti in linea retta entro il primo grado che la utilizzano come abitazione principale, prevedendo che l'agevolazione operi o limitatamente alla quota di rendita risultante in catasto non eccedente il valore di Euro 500,00 oppure nel solo caso in cui il comodatario appartenga a un nucleo familiare con ISEE non superiore a 15.000,00 Euro annui.

L'I.M.U. non si applica altresì:

- a) alle unità immobiliari appartenenti alle cooperative edilizie a proprietà indivisa, adibite ad abitazione principale e relative pertinenze dei soci assegnatari;
- b) ai fabbricati di civile abitazione destinati ad alloggi sociali come definiti dal Decreto del Ministro delle Infrastrutture 22 Aprile 2008, pubblicato in G.U. n. 146 del 24 Giugno 2008;
- c) alla casa coniugale assegnata al coniuge, a seguito di provvedimento di separazione legale, annullamento, scioglimento o cessazione degli effetti civili del matrimonio;

d) a un unico immobile, iscritto o iscrivibile nel catasto edilizio urbano come unica unità immobiliare, posseduto, e non concesso in locazione, dal personale in servizio permanente appartenente alle Forze armate e alle Forze di polizia ad ordinamento militare e da quello dipendente delle Forze di polizia ad ordinamento civile, nonchè dal personale del Corpo nazionale dei vigili del fuoco e, fatto salvo quanto previsto dall'articolo 28, comma 1, del DLgs. 139/2000, dal personale appartenente alla carriera prefettizia, per il quale non sono richieste le condizioni della dimora abituale e della residenza anagrafica (articolo 1, comma 707, Legge 147/2013)

- La base imponibile è la medesima dell'I.C.I.;

- il valore è costituito applicando alla rendita catastale rivalutata del 5% i seguenti moltiplicatori:

- 160 per i fabbricati classificati nel gruppo catastale A e nelle categorie catastali C/2, C/6 e C/7, con esclusione della categoria catastale A/10;
- 140 per i fabbricati classificati nel gruppo catastale B e nelle categorie catastali C/3, C/4 e C/5;
- 80 con riferimento ai fabbricati classificati nella categoria catastale D/5;
- 80 per i fabbricati classificati nella categoria catastale A/10;
- 60 per i fabbricati classificati nel gruppo catastale D, elevato a 65 dal 01 Gennaio 2013;
- 55 per i fabbricati classificati nella categoria catastale C/1;

- a decorrere dal 2014 l'I.M.U. non si applica ai fabbricati rurali ad uso strumentale (articolo 1, comma 708, Legge 147/2013);

- per i terreni agricoli, nonchè per quelli non coltivati, posseduti e condotti dai coltivatori diretti e dagli imprenditori agricoli professionali iscritti nella previdenza agricola la base imponibile dell'imposta municipale propria è costituita dal valore dell'immobile determinato applicando all'ammontare del reddito dominicale risultante in catasto, vigente al 1° Gennaio dell'anno di imposizione, rivalutato del 25% il moltiplicatore pari a 75 (non più 100) (articolo 1, comma 707, Legge 147/2013). A ristoro del minor gettito derivante dall'esclusione dall'I.M.U. dei fabbricati rurali ad uso strumentale e della riduzione del moltiplicatore da 110 a 75 ai fini della determinazione del valore imponibile dei terreni agricoli è riconosciuto ai comuni un contributo pari a 110,7 milioni di euro a decorrere dal 2014 determinato con Decreto del Ministero dell'Interno entro il 30 Gennaio dell'anno di riferimento, in proporzione alle stime di gettito dell'I.M.U. comunicate dal Dipartimento delle finanze del Ministero dell'Economia e delle Finanze (articolo 1, comma 711, Legge 147/2013)

- l'aliquota di base dell'I.M.U. è lo 0,76%, con la possibilità per i Comuni di aumentarla o di diminuirla fino a 0,3 punti percentuali;

- l'aliquota di base può essere ridotta da parte dei Comuni fino allo 0,4% relativamente agli immobili non produttivi di reddito fondiario, agli immobili posseduti da soggetti IRES ed agli immobili locati;

- l'aliquota di base fino allo 0,38 % per i fabbricati costruiti e destinati all'impresa costruttrice alla vendita, fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati, e comunque per un periodo non superiore a tre anni dall'ultimazione dei lavori;

- gli enti pubblici e privati non commerciali sono esenti dall'I.M.U. nel caso di utilizzo di immobili destinati esclusivamente allo svolgimento non commerciale di attività assistenziali, previdenziali, sanitarie, didattiche, ricettive, culturali, ricreative e sportive. Nel caso di utilizzo misto l'esenzione si applica solo alla parte dell'immobile utilizzata per la parte commerciale;

- la base imponibile per gli edifici storici e di quelli dichiarati inagibili o inabitabili o di fatto non utilizzati è ridotta del 50%, limitatamente al periodo dell'anno durante il quale sussistono dette condizioni;

- alle unità immobiliari, appartenenti alle cooperative edilizie a proprietà indivisa, adibite ad abitazione principale dei soci assegnatari, nonchè agli alloggi regolarmente assegnati dagli Istituti autonomi per le case popolari non viene applicata la quota del 50% spettante allo Stato;

- per gli anni 2013 e 2014 il gettito I.M.U. è totalmente di competenza dei Comuni salvo quello derivante dagli immobili di categoria D sulla base dell'aliquota ordinaria del 7,6 per mille.

- ai Comuni rimarrà, inoltre, l'intero gettito derivante dall'attività di accertamento dell'eventuale evasione (imposta, interessi, sanzioni).

-La competenza a deliberare le aliquote dell'I.M.U. è del Consiglio Comunale.

Con il Decreto Legge n. 35 dell'8 Aprile 2013 (in G.U. n. 82 del 8 Aprile 2013), convertito con modificazioni con Legge n. 64 del 06 Giugno 2013, viene stabilito che, a partire dal 2013, i regolamenti e le deliberazioni di approvazione delle aliquote I.M.U., con relative detrazioni, devono essere trasmesse esclusivamente in via telematica mediante inserimento del testo nell'apposita sezione del portale del federalismo fiscale per la pubblicazione nel sito informatico del MEF. L'efficacia dei regolamenti e delle deliberazioni decorre dalla data della loro pubblicazione.

Come è noto, le Entrate Tributarie si dividono in I.U.C. nelle sue componenti: I.M.U. (Imposta Municipale Propria), T.A.S.I. (Tassa sui Servizi Indivisibili), T.A.R.I. (Tassa sui Rifiuti) (in precedenza T.A.R.E.S. e ancor prima Tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani interni), Imposta Comunale sulla Pubblicità e Diritto sulle Pubbliche Affissioni.

Per quanto concerne l'Imposta sulla Pubblicità e diritti sulle Pubbliche Affissioni, il servizio è dato in gestione. L'ammontare dei cespiti imponibili è strettamente connesso all'evoluzione dell'economia locale; tanto più è positivo l'andamento, tanto più è probabile il ricorso da parte di operatori economici ai messaggi pubblicitari.

Sulla base dell'articolo 62, comma 1, D.Lgs n. 446/97 è possibile, con regolamento da adottarsi entro il termine di approvazione del bilancio stabilito da norme statali, sostituire l'imposta con l'introduzione di un canone determinato in base a tariffa.

Tale canone non ha natura di entrata tributaria (Circolare Ministero delle Finanze del 03 Novembre 1998, n. 256/E), per cui il regolamento non deve essere trasmesso al Ministero delle Finanze.

I Comuni che intendono istituire il canone sostitutivo dell'imposta di pubblicità, non possono determinare tale canone in misura superiore al 25% delle tariffe vigenti nell'anno antecedente.

Il termine per deliberare le tariffe è fissato al 31 Marzo di ogni anno con decorrenza dal 1^a Gennaio del medesimo anno, in deroga a quanto stabilito dall'articolo 3 della Legge n. 212/2000 (statuto del contribuente). In caso di mancata adozione vanno applicate le tariffe dell'anno precedente. (Articolo 10, comma 1, lettera a, della Legge n. 448/2001). Ai sensi di quanto disposto dall'articolo 8, comma 3, del D.Lgs n. 507/93, il pagamento dovrebbe avvenire entro il 31 Gennaio dell'anno di riferimento. Poiché il termine per la determinazione delle tariffe in argomento è fissato al 31 Marzo, i Comuni, come previsto anche dalla Circolare Ministeriale 05 Febbraio 2001, n. 1 F.L., possono deliberare il differimento alla scadenza, differimento che può essere annuale o permanente. E' riconosciuta a tutti i Comuni la possibilità di dividere il territorio in due categorie in relazione alla loro importanza commerciale e applicare così la maggiorazione fino al 150% dell'imposta per la pubblicità commerciale (articolo 10, comma 1, lettera b, della Legge n. 448/2001). E' prevista l'esenzione per le insegne di esercizio di attività commerciali e di produzione di beni o servizi che contraddistinguono la sede ove si svolge l'attività cui si riferiscono, di superficie complessiva fino a cinque metri quadrati. Con specifica previsione nel regolamento dei tributi locali (articolo 52 del D. Lgs. n. 446/1997) i Comuni possono prevedere l'esenzione anche per le insegne di esercizio di superficie complessiva superiore al limite dei cinque metri quadrati.

T.A.S.I. (Tassa sui Servizi Indivisibili).

La citata legge 147/2013, quale parte integrante della I.U.C., all'articolo 1, comma 639, disciplina la T.A.S.I., che ha per presupposto impositivo il possesso o la detenzione, a qualsiasi titolo, di fabbricati ivi compresa l'abitazione principale, come definita ai fini I.M.U., di aree scoperte, nonché di quelle edificabili a qualunque uso adibiti (comma 669). La tassazione avviene indipendentemente dall'uso al quale detti immobili sono adibiti. Sono escluse dalla T.A.S.I. le aree scoperte pertinenziali o accessorie a locali imponibili non operativi e le aree condominiali di cui all'articolo 1117 del Codice Civile che non siano destinate o occupate in via esclusiva (comma 670). La T.A.S.I. è dovuta da chiunque possieda o detenga, a qualsiasi titolo, le unità immobiliari citate. In caso di pluralità di possessori o di detentori, essi sono tenuti in solido all'adempimento dell'unica obbligazione tributaria. Nel caso in cui l'unità immobiliare sia occupata da un soggetto diverso dal titolare del diritto reale sull'unità immobiliare - comodato o locazione dell'immobile - ciascuno di questi risulta titolare di una autonoma obbligazione tributaria. Perciò, a differenza dell'I.M.U., il tributo sui servizi indivisibili lo paga anche l'inquilino, o comunque l'occupante dell'immobile, nella misura che varia dal 10 al 30% stabilita con regolamento comunale. La rimanente parte, compresa tra il 90 e il 70%, è corrisposta dal titolare del diritto reale sull'unità immobiliare. Nel caso di locazione finanziaria, la T.A.S.I. è dovuta dal locatario a decorrere dalla data della stipula e per tutta la durata del contratto intendendo per tale il periodo intercorrente dalla data della stipula alla data di riconsegna del bene al locatore.

La base imponibile è quella prevista per l'applicazione dell'I.M.U., a cui viene applicata l'aliquota di base della T.A.S.I., pari all'1 per mille. Il Comune può ridurre l'aliquota fino all'azzeramento, o può incrementarla con dei limiti specifici dettati da:

- la somma dell'aliquota I.M.U. e T.A.S.I. non può superare il limite previsto per la sola I.M.U. al 31 dicembre 2013: il limite è cumulativamente per le due imposte del 10,60 per mille - nella generalità degli immobili, incrementato all'11,40 per mille, per il solo 2014, del 6 per mille per l'abitazione principale e relative pertinenze (il riferimento alle aliquote vigenti nel 2013 appare necessario per chiarire che l'aliquota massima prevista per l'abitazione principale è pari al 6 per mille vigente nel 2013, poichè queste, fatta eccezione per quelle di lusso, sono state escluse dall'imposizione, a decorrere dal 1 Gennaio 2014. Pertanto, per le abitazioni principali non soggette ad I.M.U., l'aliquota T.A.S.I. potrà essere applicata fino alla misura massima del 2,5 per mille)

;

Per l'anno 2015, nella determinazione delle aliquote T.A.S.I. possono essere superati i limiti massimi del 10,60 per mille per l'I.M.U. e del 2,5 per mille per la T.A.S.I., per un ammontare complessivamente non superiore allo 0,8 per mille a condizione che siano finanziate, relativamente alle abitazioni principali e alle unità immobiliari ad esse equiparate, detrazioni d'imposta o altre misure, tali da generare effetti sul carico d'imposta T.A.S.I. equivalenti o inferiori a quelli determinatisi con riferimenti all'I.M.U. relativamente alla stessa tipologia di immobili (art. 1, comma 679, Legge 190/2014).

- Anche i titolari di fabbricati rurali non sono esonerati dal pagamento della T.A.S.I.. Tuttavia, solo per quelli strumentali l'articolo 1, comma 678, della Legge di Stabilità 2014 (L.147/2013) assicura un trattamento agevolato. I Comuni, infatti, possono applicare una aliquota superiore all'1 per mille.

Il comune, con regolamento, può prevedere riduzioni ed esenzioni nel caso di:

- abitazioni con unico occupante;
- abitazioni tenute a disposizione per uso stagionale ad altro uso limitato e discontinuo;
- locali, diverse dalle abitazioni, ed aree scoperte adibiti ad uso stagionale o ad esso non continuativo, ma ricorrente;
- abitazioni occupate da soggetti che risiedono o abbiano la dimora, per lo più di 6 mesi all'anno, all'estero;
- fabbricati rurali ad uso abitativo;
- superfici eccedenti il normale rapporto tra produzione di rifiuti e superficie stessa.

I comuni possono concedere riduzioni ed esenzioni, senza alcun tetto massimo, che tengano anche conto della capacità contributiva della famiglia,

anche attraverso l'applicazione dell'ISEE.

Ai sensi dell'articolo 1, comma 682, Legge 147/2013, tramite sempre regolamento, l'ente provvede alla individuazione dei servizi indivisibili e l'indicazione analitica, per ciascuno di tali servizi, dei relativi costi alla cui copertura la T.A.S.I. è diretta.

T.A.R.E.S. Il comma 704, della Legge 27 Dicembre 2013 (Legge di Stabilità 2014) abroga la T.A.R.E.S..

T.A.R.I. La T.A.R.I. serve a coprire i costi relativi al servizio di gestione dei rifiuti urbani e dei rifiuti assimilati avviati allo smaltimento, svolto in regime di privativa comunale.

Il presupposto della T.A.R.I. è il possesso o la detenzione a qualsiasi titolo di locali o di aree scoperte, a qualsiasi uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti urbani. Sono escluse dalla T.A.R.I. le aree scoperte pertinenziali o accessorie a locali tassabili, non operative, e le aree comuni condominiali che non siano detenute o occupate in via esclusiva (articolo 1, comma 641, Legge 147/2013). La T.A.R.I. è dovuta da chiunque possieda o detenga a qualsiasi titolo locali o aree scoperte, a qualsiasi uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti urbani. In caso di pluralità di possessori o di detentori, essi sono tenuti in solido all'adempimento dell'unica obbligazione tributaria (articolo 1, comma 642, Legge 147/2013). Fino al compimento delle completa utilizzabilità dei dati catastali, la superficie delle unità immobiliari a destinazione ordinaria iscritte o iscrivibili nel catasto edilizio urbano assoggettabile alla T.A.R.I. è costituita da quella calpestable dei locali e delle aree suscettibili di produrre rifiuti urbani ed assimilabili (articolo 1, comma 645, Legge 147/2013). Per l'applicazione della T.A.R.I. si considerano le superfici dichiarate o accertate ai fini dei precedenti prelievi sui rifiuti. Relativamente all'attività di accertamento, il comune, per le unità immobiliari iscritte o iscrivibili nel catasto edilizio urbano, può considerare come superficie assoggettabile alla T.A.R.I. quella pari all'80% delle superficie catastale (articolo, comma 646, Legge 147/2013). Nella determinazione della superficie assoggettabile alla T.A.R.I. non si tiene conto di quella parte di essa ove si formano, in via continuativa e prevalente, rifiuti speciali, al cui smaltimento sono tenuti a provvedere a proprie spese i relativi produttori, a condizione che ne dimostrino l'avvenuto trattamento in conformità alla normativa vigente. Per i produttori di rifiuti speciali assimilati agli urbani, nella determinazione della T.A.R.I., il comune, con proprio regolamento, può prevedere riduzioni della parte variabile proporzionali alle quantità che i produttori stessi dimostrino di avere avviato al recupero (articolo 1, comma 649, Legge 147/2013). La T.A.R.I. è corrisposta in base a tariffa commisurata ad anno solare coincidente con un'autonoma obbligazione tributaria (articolo 1, comma 650, Legge 147/2013). Il comune nella commisurazione della tariffa tiene conto dei criteri determinati con il regolamento di cui al D.P.R. 158/1999 (articolo 1, comma 651, Legge 147/2013). Con regolamento da adottare ai sensi dell'articolo 52 del Dlgs. 446/1997, il comune indica: 1) i criteri di determinazione delle tariffe; 2) la classificazione delle categorie di attività con omogenea potenzialità di produzione di rifiuti; 3) la disciplina delle riduzioni tariffarie; 4) la disciplina delle eventuali riduzioni ed esenzioni, che tengano conto altresì della capacità contributiva della famiglia, anche attraverso l'applicazione dell'ISEE; 5) l'individuazione di categorie di attività produttive di rifiuti speciali alle quali applicare, nell'obiettivo difficoltà di delimitare le superfici ove tali rifiuti si formano, percentuali di riduzione rispetto all'intera superficie su cui l'attività viene svolta (articolo 1, comma 682, Legge 147/2013). Il comune, in alternativa e nel rispetto del principio "chi inquina paga", sancito dall'articolo 14 della direttiva 2008/98/CE del Parlamento europeo, può commisurare la tariffa alle quantità e qualità medie ordinarie di rifiuti prodotti per unità di superficie, in relazione agli usi e alla tipologia delle attività svolte nonché al costo del servizio sui rifiuti. Le tariffe per ogni categoria o sottocategoria omogenea sono determinate dal comune moltiplicando il costo del servizio per unità di superficie imponibile accertata, previsto per l'anno successivo, per uno o più coefficienti di produttività quantitativa e qualitativa di rifiuti (articolo 1, comma 652, Legge 147/2013). A partire dal 2016, nella determinazione dei costi di cui al comma 654, il comune deve avvalersi anche delle risultanze dei fabbisogni standard (articolo 1, comma 653, Legge 147/2013). In ogni caso deve essere assicurata la copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio relativi al servizio, ricomprendendo anche i costi dello smaltimento dei rifiuti nelle discariche, ad esclusione dei costi relativi ai rifiuti speciali al cui smaltimento provvedono a proprie spese i relativi produttori comprovandone l'avvenuto trattamento in conformità alla normativa vigente (articolo 1, comma 654,

Legge 147/2013). Resta ferma la disciplina del tributo dovuto per il servizio di gestione dei rifiuti delle istituzioni scolastiche, di cui all'articolo 33 bis del D.L. 248/2007, convertito nella Legge 31/2008. Il costo relativo alla gestione dei rifiuti delle istituzioni scolastiche è sottratto dal costo che deve essere coperto con il tributo comunale sui rifiuti (articolo 1, comma 655, Legge 147/2013). La T.A.R.I. è dovuta nella misura massima del 20% della tariffa, in caso di mancato svolgimento del servizio di gestione dei rifiuti, ovvero di effettuazione dello stesso in grave violazione della disciplina di riferimento, nonché di interruzione del servizio per motivi sindacali o per imprevedibili inadempimenti organizzativi che abbiano determinato una situazione riconosciuta dall'autorità sanitaria di danno o pericolo di danno alle persone o all'ambiente (articolo 1, comma 656, Legge 147/2013). Nelle zone in cui non è effettuata la raccolta, la T.A.R.I. è dovuta in misura non superiore al 40% della tariffa da determinare, anche in maniera graduale, in relazione alla distanza dal più vicino punto di raccolta rientrante nella zona perimetrata o di fatto servita (articolo 1, comma 657, Legge 147/2013). Il comune con regolamento di cui all'articolo 52 del Dlgs 446/1997, può prevedere riduzioni tariffarie ed esenzioni nel caso di: a) abitazioni con unico occupante; b) abitazioni tenute a disposizione per uso stagionale od altro uso limitato e discontinuo; c) locali, diverse dalle abitazioni, ed aree scoperte adibiti ad uso stagionale o ad uso non continuativo, ma ricorrente; d) abitazioni occupate da soggetti che risiedano o abbiano la dimora, per più di sei mesi all'anno, all'estero; e) fabbricati rurali ad uso abitativo

.
Il comune può deliberare ulteriori riduzioni rispetto a quelle sopra citate tenendo conto che la relativa copertura deve essere disposta mediante apposite autorizzazioni di spesa e deve essere assicurata attraverso il ricorso a risorse derivanti dalla fiscalità generale del comune (art. 2, comma 1, lett. e ter, D.L. 17/2014).

L'obbligo di presentazione della dichiarazione è assolto con il pagamento della T.A.R.I. da effettuare con le modalità e nei termini previsti per la T.O.S.A.P. ovvero per l'imposta municipale secondaria a partire dalla data di entrata in vigore della stessa (articolo 1, comma 664, Legge 147/2013). E' fatta salva l'applicazione del tributo provinciale per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione ed igiene dell'ambiente di cui all'articolo 19 del Dlgs 504/1992. Il tributo provinciale, commisurato alla superficie dei locali ed aree assoggettabili a tributo è applicato nella misura percentuale deliberata dalla provincia sull'importo del tributo (articolo 1, comma 666, Legge 147/2013). Sempre con regolamento sono stabiliti criteri per la realizzazione da parte dei comuni di sistemi di misurazione puntuale della quantità di rifiuti conferiti al servizio pubblico o di sistemi di gestione caratterizzati dall'utilizzo di correttivi ai criteri di ripartizione del costo del servizio, finalizzati ad attuare un effettivo modello di tariffa commisurata al servizio reso a copertura integrale dei costi relativi al servizio di gestione dei rifiuti urbani e dei rifiuti assimilati, svolto nelle forme ammesse dal diritto dell'Unione Europea (articolo 1, comma 667, Legge 147/2013). I comuni che hanno realizzato sistemi di misurazione della quantità di rifiuti conferiti al servizio pubblico possono, con regolamento di cui all'articolo 52 del Dlgs 446/1997, prevedere l'applicazione di una tariffa avente natura corrispettiva, in luogo della T.A.R.I.. Il comune nella commisurazione della tariffa può tenere conto dei criteri determinati con il regolamento di cui al DPR 158/1999. La tariffa corrispettiva è applicata e riscossa dal soggetto affidatario del servizio di gestione dei rifiuti urbani (articolo 1, comma 668, Legge 147/2013)

.
Da elaborazioni sistematiche è emerso che i cespiti imponibili, in considerazione dell'attività edificatoria dell'ultimo decennio, siano in moderato aumento. Ai fini dell'esercizio dell'attività di accertamento, l'ufficio si attiverà per richiedere al contribuente, qualora non sia possibile reperire le informazioni necessarie presso gli uffici pubblici, l'esibizione di atti, documenti, planimetrie degli immobili o la compilazione di questionari e, nel caso di inosservanza delle menzionate richieste, potrà esercitare il diritto di accesso ai locali ed aree tramite dipendenti incaricati, al fine di acquisire i dati relativi alla misura e destinazione dei locali ed aree interessate. Per la verifica delle omesse denunce l'ufficio attuerà incroci fra i dati desunti dai

ruoli ed i dati anagrafici, nel caso di abitazioni, ed i dati della CCIAA e degli uffici comunali competenti al rilascio di qualsivoglia autorizzazione, nel caso di attività economiche.

L'Amministrazione si avvale della facoltà di applicare, per il tredicesimo anno, l'ADDIZIONALE COMUNALE all'I.R.P.E.F. il cui gettito viene stimato in relazione alle attuazioni di legge.

L'articolo 1, comma 123 della Legge di Stabilità 2011 aveva riconfermato il blocco degli aumenti dei tributi locali ad eccezione della tassa rifiuti. Con l'articolo 1, comma 11, del D. L. n. 138/2011, convertito nella Legge 148/2011, viene ripristinata, a partire dal 01 Gennaio 2012, la possibilità di incrementarla fino allo 0,8%, anche in unica soluzione. La determinazione della misura dell'addizionale, essendo di natura regolamentare, rimane di competenza del Consiglio Comunale (come da nota del 12 Marzo 2007, protocollo 938/2007/DPF/UFF del Ministero dell'Economia e delle Finanze). Viene, poi, introdotta la possibilità di differenziare l'addizionale in base al reddito con l'obbligo, però, di utilizzare gli stessi scaglioni previsti per l'imposta nazionale.

A decorrere dall'anno 2012 le delibere che istituiscono l'addizionale comunale all'I.R.P.E.F. devono essere trasmesse al Ministero dell'Economia e delle finanze entro 30 giorni dall'approvazione delle medesime per la pubblicazione sul sito informatico del Ministero stesso.

L'articolo 4, comma 1, del D.L. 16/2012, convertito nella Legge 44/2012, modifica l'articolo 14 del D. Lgs n. 23/2010 disponendo che le delibere di variazione dell'addizionale comunale all'imposta sul reddito delle persone fisiche hanno effetto dal 01 Gennaio dell'anno di pubblicazione sul sito informatico di cui all'articolo 1, comma 3, del citato Decreto Legislativo n. 360/1998, a condizione che detta pubblicazione avvenga entro il 20 dicembre dell'anno in cui la delibera afferisce.

L'articolo 1, comma 143, della Legge Finanziaria 2007, ha previsto un acconto pari al 30% oltre al versamento diretto.

Per poter ottenere l'acconto del 30%, è necessario che la delibera con cui viene determinata la misura dell'addizionale sia pubblicata entro il 20 dicembre dell'anno precedente l'anno di riferimento (articolo 13, comma 16, del D.L. 201/2011, convertito nella Legge 214/2011).

Con la stessa disposizione viene precisato che i comuni possono stabilire aliquote dell'addizionale comunale all'imposta sul reddito delle persone fisiche utilizzando esclusivamente gli stessi scaglioni di reddito stabiliti, ai fini dell'imposta sul reddito delle persone fisiche, dalla legge statale, nel rispetto del principio di progressività.

Resta ferma la possibilità di prevedere soglie di esenzione ai sensi dell'articolo 1, comma 3 bis, del Dlgs 360/1998, esclusivamente in ragione del possesso di specifici requisiti reddituali, da intendersi come limite di reddito al di sotto del quale l'addizionale non è dovuta, mentre nel caso di superamento, la stessa è dovuta sul reddito complessivo.

L'agenzia delle Entrate, con comunicato dell'8 Febbraio 2010, ha dato indicazioni per accedere tramite sistema Siatel alla relativa ripartizione.

Fondo di Solidarietà Comunale.

La prima fase del federalismo municipale, prevede, a partire dal 2011, la devoluzione ai comuni del gettito dei tributi erariali inerenti il comparto territoriale e immobiliare attraverso l'istituzione di un Fondo Sperimentale di Riequilibrio. A questo fondo confluirebbero alcune imposte erariali gravanti sugli immobili che permetterebbero di attuare in forma progressiva e territorialmente equilibrata la devoluzione ai comuni della fiscalità immobiliare. Poiché la natura del citato fondo era sperimentale, la sua durata era stata prevista fino al 2013, per poi essere sostituito con il fondo perequativo. La Legge di Stabilità 2013, all'articolo 1, comma 380, lettera e) – Legge 228/2012, ha invece soppresso per l'anno 2013 e 2014 il Fondo Sperimentale di Riequilibrio ed ha introdotto un Fondo di Solidarietà Comunale. L'articolo 1, comma 729, della Legge di Stabilità 2014 modifica l'articolo 1, comma 380, della Legge 228/2012 contenente le disposizioni inerenti il Fondo di Solidarietà Comunale. Le nuove disposizioni inerenti il F.S.C. vengono disciplinate nel comma 730 della citata legge di stabilità, senza modificare la finalità per la quale, a decorrere

dall'esercizio 2013, il fondo è stato istituito. L'istituzione del fondo è sorta a causa del nuovo assetto di destinazione del gettito I.M.U. e conseguentemente della necessità di ridefinire i rapporti finanziari tra Stato e Comuni ed è stata giustificata con la finalità di attuare una sorta di perequazione orizzontale tra i comuni nella quale il F.S.C. viene alimentato dagli stessi enti con una quota di spettanza del proprio gettito I.M.U. e viene ridistribuito tra gli stessi enti con criteri definiti con d.p.c.m. e che dovrebbero attuare questa forma di perequazione orizzontale.

Il comma 435 dell'articolo unico della Legge 23 Dicembre 2014, n. 190, stabilisce, a decorrere dall'anno 2015, la riduzione della dotazione del Fondo di Solidarietà Comunale per un importo pari a 1.200 milioni di Euro annui. Si precisa che le riduzioni aggiuntive, già previste da norme vigenti, per il 2015 ammontano a 288 milioni di Euro, cui viene ad aggiungersi l'ulteriore taglio (1,2 miliardi di Euro) previsto nel ddl di stabilità 2015. Nel corso del 2014 sono state disposte riduzioni strutturali (con effetto anche sugli anni successivi) per 547 milioni di Euro (dl 66 e riduzioni di 171 milioni connessa alla revisione dell'I.M.U. 2013)

Imposta di Soggiorno.

L'articolo 4 del Dlgs n. 23/2011 prevede che i comuni inclusi negli elenchi regionali delle località turistiche o città d'arte possano istituire, con deliberazione di consiglio, un'imposta di soggiorno a carico di chi alloggia nelle strutture ricettive situate sul proprio territorio, da applicarsi con gradualità in proporzione al prezzo fino a un massimo di 5 euro per notte di soggiorno. Il relativo gettito è destinato a finanziare interventi in materia di turismo, manutenzione, fruizione e recupero dei beni culturali e ambientali locali e dei relativi servizi pubblici locali. I comuni, con proprio regolamento da adottare ai sensi dell'articolo 52 del Dlgs 446/1997, possono anche disporre ulteriori modalità di applicazione del tributo, nonché di prevedere esenzioni e riduzioni per fattispecie particolari o per determinati periodi di tempo.

2.2.1.4 – Per l'IMU indicare la percentuale d'incidenza delle entrate tributarie dei fabbricati produttivi sulle abitazioni%:

Con l'acconto di Giugno 2015 si versa il 50% dell'imposta dovuta (ai sensi dell'articolo 9, comma 3 del Dlgs 23/2001 il pagamento dell'imposta è previsto in due rate di pari importo, le cui scadenze sono il 16 Giugno e il 16 Dicembre), applicando le aliquote di base e le detrazioni previste.

Abitazione principale delle categorie catastali A1, A8, A9 e relative pertinenze - aliquota dello 0,4% con un massimo di 3 pertinenze, una per ogni categoria catastale (C/2, C/6, C/7).

Fabbricati rurali ad uso strumentale - esente.

Tutti gli altri fabbricati, terreni agricoli, aree fabbricabili - aliquota di base dello 0,76%.

Dall'imposta dovuta per unità immobiliare adibita ad abitazione principale del soggetto passivo e per le relative pertinenze, si detraggono, fino a concorrenza del suo ammontare, Euro 200,00 rapportati al periodo dell'anno durante il quale si protrae tale destinazione. Se l'unità immobiliare è adibita ad abitazione principale da più soggetti passivi, la detrazione spetta a ciascuno di essi proporzionalmente alla quota per la quale la destinazione medesima si verifica. La detrazione si applica anche alle unità immobiliari degli I.A.C.P. (per i quali non risulta applicabile l'aliquota agevolata prevista per l'abitazione principale) e agli altri enti di edilizia residenziale pubblica; mentre agli immobili appartenenti alle cooperative edilizie a proprietà indivisa viene introdotta una vera e propria assimilazione alla abitazione principale.

2.2.1.5 – Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili:

Imposta di Pubblicità: le tariffe che si adotteranno nel triennio sono quelle già deliberate e applicate nell'anno 2002 e le relative aliquote sono diversificate in relazione alla natura e alle dimensioni del mezzo pubblicitario utilizzato. A decorrere dall'1 Gennaio 2000 l'imposta di pubblicità ed i diritti sulle pubbliche affissioni possono essere aumentati fino al 50% per le superfici superiori al metro quadrato. Le frazioni di metro si arrotondano a mezzo metro quadrato. Per effetto dell'articolo 11, comma 10, della Legge 449/97, le tariffe in questione possono essere aumentate, in via generale, fino al 20% delle tariffe base ex Decreto Legislativo 507/93.

Contrariamente a quanto stabilito dalla previgente normativa, in caso di mancata adozione, le tariffe si intendono prorogate di anno in anno. Per effetto delle disposizioni dell'articolo 1, comma 311, della Finanziaria 2007 sarà possibile il pagamento dell'imposta comunale sulla pubblicità per la sola superficie eccedente i 5 metri quadrati. Il minor gettito derivante dall'esenzione dell'imposta prevista per le insegne che contraddistinguono le sedi degli esercenti attività commerciali e di produzione di beni e servizi nel limite complessivo dei 5 metri quadrati è totalmente compensato dallo Stato sulla base di certificazioni da presentare secondo modalità previste in apposito decreto ministeriale. Tali trasferimenti non sono soggetti a riduzioni per effetto di altre norme contenute nella Finanziaria.

Con lo slittamento dei bilanci, è stato confermato dalla C.m. 1FL/2001 che gli enti possono deliberare anche il differimento della scadenza dei termini di pagamento.

Il legislatore ha stabilito che l'eventuale sostituzione dell'imposta sulla pubblicità con il canone di autorizzazione all'installazione dei mezzi pubblicitari, previsto dall'articolo 62 del Decreto Legislativo 446/1997, rimane soggetto al blocco imposto dall'articolo 1, comma 123 della Legge di stabilità in quanto la Corte Costituzionale con la sentenza n. 141/2008 ha qualificato come entrata tributaria il canone di autorizzazione all'installazione dei mezzi pubblicitari.

Addizionale Comunale. Viene confermata l'aliquota allo 0,4% della addizionale comunale, ai sensi del Decreto Legislativo n. 360 del 28 Settembre 1998. Con effetto dal 25 Ottobre 2001, data di entrata in vigore dell'articolo 11 della Legge n. 383/2001, l'efficacia delle delibere contenenti le aliquote (fissate con regolamento istitutivo) dell'addizionale comunale I.R.P.E.F. decorre dalla loro data di pubblicazione sul sito informatico individuato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, come previsto nel D.M. 31 Maggio 2002. (In pratica il sito diventa la fonte ufficiale, in sostituzione della Gazzetta, diversamente da come era stato stabilito nel "collegato" alla manovra finanziaria per il 2000, recepito nella Circolare del Ministero delle Finanze n. 205/d del 15 Novembre 2000, la quale circolare aveva precisato che l'esecutività della deliberazione era prevista a partire dalla data di pubblicazione sulla G.U. L'articolo 28 della Legge 342/2000 aveva dunque imposto il differimento dell'efficacia delle delibere alla pubblicazione delle stesse sulla Gazzetta Ufficiale). Con la Legge Finanziaria 2007, n. 296 del 27 Dicembre 2006, per effetto dei commi 142, 143 e 144, le disposizioni in materia di addizionale IRPEF sono state completamente riviste modificando, come già evidenziato, l'organo competente a deliberarle, stabilendo nuove aliquote, prevedendo la facoltà di definire una soglia di esenzione, individuando la soggettività passiva, le modalità di versamento ai comuni e gli adempimenti a carico del sostituto d'imposta.

TARI. Ai sensi dell'articolo 1, comma 650, della Legge n. 147 del 27 Dicembre 2013 - Legge di Stabilità 2014, la T.A.R.I. è corrisposta in base a tariffa commisurata ad anno solare, cui corrisponde un'autonoma obbligazione tributaria. Ai fini della determinazione della tariffa, i successivi commi 651 e 652 della legge di stabilità di fatto lasciano ai comuni la facoltà di scegliere se applicare il c.d. metodo normalizzato del Decreto Ronchi (articolo 1, comma 651 della Legge 147/2013) o in alternativa commisurare la tariffa alle quantità e qualità medie ordinarie di rifiuti prodotti per unità di superficie in relazione agli usi e alla tipologia di attività svolte e seguire i criteri individuati all'articolo 1, comma 652, della Legge 147/2013. Qualunque sia il metodo utilizzato dall'ente l'articolo 1, comma 654, della Legge di Stabilità 2014 prevede che la tassa:

- deve assicurare la copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio;
- deve comprendere anche i costi dello smaltimento dei rifiuti nelle discariche di cui all'articolo 15 del Decreto Legislativo n. 36/2003.

Sono invece esclusi i costi relativi ai rifiuti speciali al cui smaltimento provvedono a proprie spese i relativi produttori. L'articolo 15 del Decreto Legislativo n. 36 del 2003, che ha attuato la direttiva 1999/31/CE relativa alle discariche di rifiuti, ha stabilito che il prezzo corrispettivo per lo smaltimento in discarica deve coprire i costi di realizzazione e di esercizio dell'impianto, i costi sostenuti per la prestazione della garanzia finanziaria ed i costi stimati di chiusura, nonché i costi di gestione successiva alla chiusura per determinato periodo. L'articolo 1, comma 653, della Legge di Stabilità 2014 prevede che a decorrere dal 2016, nella determinazione dei costi del servizio il comune deve avvalersi anche delle risultanze dei fabbisogni standard. L'articolo 1, comma 655, della Legge di Stabilità 2014 riconferma per il servizio di gestione dei rifiuti delle istituzioni scolastiche, l'applicazione delle disposizioni contenute nell'articolo 33 bis del D.L. 248/2007 secondo cui il ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca corrisponde ai comuni la somma concordata in sede di Conferenza Stato - Città quale importo forfettario complessivo per lo svolgimento, nei confronti delle istituzioni scolastiche statali, del servizio di raccolta, recupero e smaltimento dei rifiuti.

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

Capo Area Servizi Finanziari e Capo Ufficio Tributi.

2.2.1.7 – Altre considerazioni e vincoli:

Le Entrate tributarie comunali vanno assumendo sempre maggiore rilevanza nell'ambito della corretta compilazione dei bilanci di previsione: questo a seguito della volontà del legislatore di lasciare sempre maggiore responsabilità d'impostazione agli Enti Locali, sottraendone parte ai trasferimenti erariali.

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE
2.2.2 - Contributi e trasferimenti correnti

2.2.2.1

| ENTRATE | TREND STORICO | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|---|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|---|
| | 2012 (accertamenti) | 2013 (accertamenti) | 2014 (previsioni) | 2015 (previsioni) | 2016 (previsioni) | 2017 (previsioni) | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| Contributi e trasferimenti correnti dallo stato | 17.191,12 | 965.976,05 | 720.568,64 | 721.068,64 | 721.068,64 | 721.068,64 | 0,06 |
| Contributi e trasferimenti correnti dalla regione | 445.211,14 | 363.012,77 | 379.500,00 | 479.822,32 | 304.000,00 | 308.500,00 | 26,43 |
| Contributi e trasferimenti correnti dalla regione per funzioni delegate | 14.622,00 | 3.462,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 0,00 |
| Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari ed internazionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico | 43.170,00 | 37.500,00 | 309.448,00 | 345.547,04 | 82.800,00 | 83.800,00 | 11,66 |
| TOTALE | 520.194,26 | 1.369.950,82 | 1.411.016,64 | 1.547.938,00 | 1.109.368,64 | 1.114.868,64 | 9,70 |

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

Il Decreto Legislativo 14 Marzo 2011, n. 23 “Disposizioni in materia di Federalismo Fiscale Municipale”, entrato in vigore il 7 Aprile 2011, modifica sostanzialmente la finanza dei comuni spostando il baricentro delle loro entrate dai trasferimenti statali ad una varietà di tributi propri e di compartecipazione a tributi erariali. L’articolo 4, comma 1, del D.L. 16/12, convertito dalla Legge 44/12, in modifica dell’articolo 14, comma 6 del citato D.Lgs. 23/11, stabilisce che per i nuovi tributi derivanti dal Federalismo Fiscale i regolamenti comunali devono far riferimento al solo articolo 52 del Decreto Legislativo 446/97 e non anche all’articolo 59. L’articolo 26 D.L. 216/11, convertito dalla Legge 14/12 (mille proroghe), proroga al 31 Dicembre 2013 l’utilizzo delle risorse per lo studio del Federalismo Fiscale. Va indicato che l’importo dei trasferimenti erariali che verranno a cessare per far posto a tributi e compartecipazioni, viene stimato attorno agli 11 miliardi di Euro. Il decreto sul Federalismo Regionale prevede una analoga manovra nei confronti dei trasferimenti regionali valutata in circa 6 miliardi di Euro. Il passaggio dalla finanza derivata a quella autonoma dei comuni è valutabile in 17 miliardi di Euro, che diventano 15,55 se si tiene conto del taglio di 1,45 milioni di Euro operato dal D.L. 291/11, convertito dalla Legge 214/11. Calcolando anche gli effetti sulla finanza regionale e provinciale, si arriva ad un importo di circa 79 miliardi di Euro; una cifra di assoluto rilievo. Da notare che questa manovra da seguito al D.Lgs. 216/10 riguardante la determinazione dei Fabbisogni Standard. Fabbisogni Standard, Federalismo Fiscale e superamento, seppure graduale, della spesa storica verso un costo standard, sono strutturalmente legati tra loro e costituiscono l’architrave di un nuovo modo di governare le Autonomie Locali e Regionali più responsabile e tale da garantire la trasparenza del controllo democratico. L’articolo 1, comma 436, della Legge 147/2013 proroga fino al 2016 le attività di studio per l’approvazione del Federalismo fiscale e per le attività di riordino della spesa pubblica e miglioramento della qualità dei servizi.

Rimangono, in quanto non fiscalizzati, i trasferimenti compensativi minori introiti addizionali IRPEF (cedolare secca DLG 23/2011 e articolo 5, comma 1 e 6, D.L. 185/08), i contributi libri di testo, il Fondo Sviluppo Investimenti, che ora si chiama Fondo Intervento a Sostegno di Comuni e Province. L’articolo 2, comma 4, del D. Lgs n. 25/11 sul Federalismo Fiscale, nell’assegnare ai comuni la compartecipazione all’I.V.A., sopprime la compartecipazione all’I.R.P.E.F..

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

I trasferimenti Regionali rappresentano per lo più funzioni delegate, in particolare riguardano la Legge Regionale n° 28/91, che rappresenta una sorta di partita di giro. Già la Finanziaria 2001 aveva confermato la scelta di fare dei Comuni i soggetti centrali della gestione delle politiche sociali.

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

Dal punto di vista finanziario, non si rilevano contributi di particolare entità. L'utilizzo è finalizzato a specifiche iniziative.

2.2.2.5 – Altre considerazioni e vincoli:

Come segnalato nei precedenti paragrafi, la politica di riduzione dei trasferimenti ha portato, già dai precedenti esercizi finanziari, necessariamente l'Ente ad avvalersi della facoltà di applicare, e di confermare in eguale misura all'anno 2012, 2013 e 2014, l'Addizionale Comunale, ai sensi del Decreto Legislativo n. 360 del 28 Settembre 1998, decreto emanato in attuazione dell' articolo 48, commi dal 10 al 12, della Legge 27 Dicembre 1997, n. 449.

Si precisa che con Decreto del Ministro dell'Interno, in data 24 Dicembre 2014 (pubblicato in G.U. n. 301 del 30 Dicembre 2014), è stato differito al 31 Marzo 2015 (termine poi differito al 31 Maggio 2015, con Decreto del Ministro dell'Interno del 16 Marzo 2015, in G.U. n. 67 del 21 Marzo 2015, ulteriormente prorogato al 31 Luglio 2015, con Decreto del Ministro dell'Interno del 13 Maggio 2015, in G.U. n. 115 del 20 Maggio 2015) il termine per la deliberazione del Bilancio di Previsione dell'anno 2015 degli Enti Locali, con le modalità previste dal Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali - Decreto Legislativo 18 Agosto 2000, n. 267, procrastinando, alla medesima data, anche il termine per deliberare le tariffe, le aliquote d'imposta per i tributi locali e per i servizi locali, oltre che i regolamenti agganciati al documento previsionale ritenendo urgente e necessario il provvedimento in questione ai fini di una esatta determinazione delle risorse finanziarie disponibili e per procedere ad una programmazione finanziaria veritiera ed attendibile;

Gli importi dei trasferimenti rappresentano un dato di stima su indicazione dello stesso Ministero. (Si veda a tal proposito sul sito www.finanzalocale.interno.it/apps/floc.php/in/cod/1/0 - Trasferimenti erariali e attribuzioni di entrata da federalismo fiscale delle amministrazioni provinciale, nonché attribuzioni da fondo di solidarietà comunale e contributi per i comuni.

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.3 - Proventi extratributari

2.2.3.1

| ENTRATE | TREND STORICO | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | % scostamento della col.4 rispetto alla col.3 |
|---|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|---|
| | 2012 (accertamenti) | 2013 (accertamenti) | 2014 (previsioni) | 2015 (previsioni) | 2016 (previsioni) | 2017 (previsioni) | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| Proventi dei servizi pubblici | 558.722,48 | 611.445,95 | 917.768,00 | 748.612,27 | 676.868,00 | 676.868,00 | -18,43 |
| Proventi dei beni dell'ente | 155.887,94 | 181.097,81 | 172.000,00 | 130.406,31 | 102.500,00 | 102.500,00 | -24,18 |
| Interessi su anticipazioni e crediti | 22.980,81 | 18.091,04 | 109.000,00 | 9.100,00 | 9.100,00 | 9.100,00 | -91,65 |
| Utili netti delle aziende speciali e partecipate. Dividendi delle societa' | 280,91 | 0,00 | 290,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -100,00 |
| Proventi diversi | 15.955,05 | 12.796,24 | 34.300,00 | 1.111.800,00 | 111.800,00 | 111.800,00 | 3.141,39 |
| TOTALE | 753.827,19 | 823.431,04 | 1.233.358,00 | 1.999.918,58 | 900.268,00 | 900.268,00 | 62,15 |

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

Il titolo terzo dell'entrata individua le risorse extratributarie. Appartengono a questo aggregato i proventi dei servizi pubblici, i proventi dei beni dell'ente e gli interessi su anticipazioni e crediti. Notevole è l'impatto sociale e finanziario di queste entrate, poiché abbracciano tutte le prestazioni rese alla cittadinanza sotto forma di servizi istituzionali, servizi a domanda individuale, servizi produttivi. I proventi dei beni patrimoniali dell'ente sono costituiti dagli affitti addebitati agli utilizzatori di beni del patrimonio disponibile concessi in locazione. E' importante sottolineare che nel corso della attuazione della programmazione vengono mantenuti i livelli tariffari in essere, attuando una calmierata pressione tariffaria dell'Ente. I livelli tariffari fissati dei servizi tengono in considerazione numerosi aspetti quali l'impatto sul bilancio, il rapporto tra prezzo e qualità del servizio, l'impatto dell'aumento della tariffa sulla domanda, il grado di socialità ed altri importanti fattori politico/ambientali

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

Con delibera di Giunta Comunale n. 121 del 17 Luglio 2015 sono stati individuati i Servizi a Domanda Individuale relativi all'esercizio finanziario 2015 precisando, per ogni servizio, la percentuale di copertura. Complessivamente il tasso di copertura si assesta, per l'anno 2015, al 39,55%, valore superiore al 36,00%, valore minimo previsto per legge (per gli enti strutturalmente deficitari) - articolo 14, comma 1, D.L. 28 Dicembre 1989, n. 415, convertito in Legge n. 38/90.

2.2.3.4 – Altre considerazioni e vincoli:

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE
2.2.4 - Contributi e trasferimenti in c/c capitale

2.2.4.1

| ENTRATE | TREND STORICO | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | % scostamento della col.4 rispetto alla col.3 |
|--|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|---|
| | 2012 (accertamenti) | 2013 (accertamenti) | 2014 (previsioni) | 2015 (previsioni) | 2016 (previsioni) | 2017 (previsioni) | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| Alienazione di beni patrimoniali | 57.501,23 | 98.116,37 | 89.000,00 | 142.449,11 | 69.500,00 | 69.500,00 | 60,05 |
| Trasferimenti di capitale dallo stato | 42.087,93 | 19.675,71 | 1.570.000,00 | 22.177,22 | 19.680,00 | 19.680,00 | -98,58 |
| Trasferimenti di capitale dalla regione | 446.060,46 | 0,00 | 589.625,90 | 1.755.094,52 | 2.200.000,00 | 950.000,00 | 197,66 |
| Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico | 0,00 | 0,00 | 245.951,40 | 1.212.303,00 | 80.000,00 | 80.000,00 | 392,90 |
| Trasferimenti di capitale da altri soggetti | 191.534,60 | 95.783,68 | 116.319,50 | 117.000,00 | 109.000,00 | 109.000,00 | 0,58 |
| TOTALE | 737.184,22 | 213.575,76 | 2.610.896,80 | 3.249.023,85 | 2.478.180,00 | 1.228.180,00 | 24,44 |

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

L'articolo 2, comma 8, dispone che i trasferimenti erariali sono ridotti, con decreto interministeriale, in misura corrispondente al gettito che confluisce nel Fondo Sperimentale di Riequilibrio (ora Fondo di Solidarietà Comunale), nonché al gettito devoluto ai comuni ed al gettito derivante dalla compartecipazione all'I.V.A., al netto del gettito della cessata addizionale sull'energia elettrica. L'articolo 20, comma 16 del D.L. 98/11, convertito dalla Legge 111/11, dispone che le eventuali riduzioni dei trasferimenti erariali, a seguito del federalismo fiscale, è stata definita con Decreto Interministeriale del 21 Giugno 2011.

L'articolo 20, comma 16 del D.L. 98/11, convertito dalla Legge 111/11, dispone che le eventuali riduzioni dei trasferimenti erariali possono incidere anche il Fondo Sperimentale di Riequilibrio (ora Fondo di Solidarietà). La riduzione dei trasferimenti erariali a seguito del Federalismo Fiscale è stata definita con Decreto Interministeriale 21 Giugno 2011. La riduzione dei trasferimenti erariali dei comuni sopra i 5.000 abitanti è pari al 19,49% nel 2012 rispetto al 2011. I trasferimenti erariali non fiscalizzati sono stimati in 731,79 milioni di Euro nel 2012. L'articolo 9, comma 6 bis, del D.L. 174/12, convertito in Legge 213/12, stabilisce che a seguito della verifica del gettito dell'I.M.U., da effettuare entro il mese di Febbraio 2013, si provvede all'eventuale conseguente regolazione dei rapporti finanziari tra lo Stato e i Comuni, nell'ambito delle dotazioni del Fondo Sperimentale di Riequilibrio e dei trasferimenti erariali previsti a legislazione vigente.

2.2.4.3 – Altre considerazioni e illustrazioni:

Anche per quanto riguarda gli stanziamenti del Fondo Sviluppo Investimenti, rimangono confermate le disposizioni dell'articolo 31, comma 11, della Legge n. 289/2002, secondo le quali, a decorrere dall'anno 2003, il Fondo Sviluppo Investimenti è determinato annualmente nella misura necessaria all'attribuzione dei contributi sulle rate di ammortamento dei mutui ancora in essere e dei mutui contratti o concessi ai sensi dell'articolo 46 bis del Decreto Legge 23 Febbraio 1995, n. 41, convertito con modificazioni dalla Legge 22 Marzo 1995, n. 85. Quindi il contributo in oggetto, attualmente erogato a fronte dei mutui contratti con la Cassa DD-PP. resta invariato, sia per quanto attiene l'aspetto quantitativo sia per quanto attiene alla durata del contributo stesso, anche se i mutui hanno formato oggetto di estinzione anticipata, ai termini dell'articolo 28 della Legge 23 Dicembre 1998, n. 448 (patto di stabilità interno), oppure di novazione, a termini dell'articolo 61, comma 3, della medesima Legge n. 448/98 (Circolare Ministero dell'Interno, Direzione Centrale Finanza Locale, 27 Aprile 1999, n. F.L. 19/99).

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE
2.2.5 - Proventi ed oneri di urbanizzazione

2.2.5.1

| ENTRATE | TREND STORICO | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | % scostamento della col.4 rispetto alla col.3 |
|--|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|---|
| | 2012 (accertamenti) | 2013 (accertamenti) | 2014 (previsioni) | 2015 (previsioni) | 2016 (previsioni) | 2017 (previsioni) | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio | 83.468,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Proventi oneri di urbanizzazione detinati a investimenti | 95.632,92 | 78.000,00 | 103.000,00 | 101.000,00 | 101.000,00 | 101.000,00 | -1,94 |
| TOTALE | 179.101,29 | 78.000,00 | 103.000,00 | 101.000,00 | 101.000,00 | 101.000,00 | -1,94 |

2.2.5.2 – Relazioni tra proventi di oneri iscritti e l'attuabilità degli strumenti urbanistici vigenti:

Si pone in risalto come gli attuali strumenti urbanistici adottati possano assicurare il gettito previsto per gli oneri di urbanizzazione. La Legge Finanziaria 2005 (all'articolo 1, comma 43 Legge 30 Dicembre 2004, n. 311) ha ripristinato, a partire dall'1 Gennaio 2005, i limiti di spesa corrente a valere sugli oneri di urbanizzazione.

Il legislatore ha usato il sistema delle abrogazioni implicite di norme vigenti, vale a dire dell'articolo 12 della Legge 10/1977, sostituito dall'articolo 16 bis del Decreto Legge 318/1986, convertito in Legge 488/1986 e dell'articolo 49, comma 7, della Legge 449/1997, Legge Finanziaria 1998. Quest'ultima norma prevedeva che i proventi delle concessioni edilizie potessero essere interamente utilizzati per le spese di manutenzione ordinaria del patrimonio comunale. Già con i proventi 2005 si doveva ridurre l'uso sulla parte corrente del bilancio entro il 75%, e con quelli del 2006 entro il 50%. L'articolo 1, comma 713 della legge finanziaria 2007, stabiliva la destinazione dell'utilizzo dei proventi delle concessioni edilizie e delle sanzioni previste dal testo unico di cui al D.P.R. 380/2001. Potevano quindi essere destinate al finanziamento delle spese del titolo primo entro i seguenti limiti: una quota pari al 50% per il finanziamento di spese correnti, una ulteriore quota pari al 25% per il finanziamento delle spese di manutenzione ordinaria del patrimonio.

Per gli anni 2008, 2009, 2010 (articolo 2, comma 8, L.F. 2008) viene stabilito che i proventi delle concessioni edilizie e delle sanzioni previste dal testo unico delle disposizioni legislative e regolamentari in materia edilizia, possono essere utilizzati: per una quota non superiore al 50% ai capitoli di spesa corrente, per una quota non superiore ad un ulteriore 25% esclusivamente per spese di manutenzione ordinaria del verde, delle strade e del patrimonio comunale. E' evidente che il rimanente 25% deve essere destinato alla spesa in conto capitale. L'articolo 2, comma 41, del D. L. 225/10, convertito nella Legge 10/11 (mille proroghe) proroga tali termini per gli anni 2011 e 2012.

Con l'articolo 1, comma 4 ter, del D.L. n. 35 dell'8 Aprile 2013 (Legge di conversione n. 64 del 06 Giugno 2013) viene prorogata al 31 Dicembre 2014 la possibilità di utilizzare tali proventi nella misura del 50 % per il finanziamento di qualsiasi spesa corrente e nella misura del 25% per il finanziamento della manutenzione ordinaria del patrimonio. Con l'articolo 1, comma 536, della Legge 190/2014 (Legge Finanziaria 2015) viene prorogata al 31 Dicembre 2015 la possibilità di utilizzare tali proventi nella misura del 50 % per il finanziamento di qualsiasi spesa corrente e nella misura del 25 % per il finanziamento della manutenzione ordinaria del patrimonio.

L'utilizzo dei suddetti introiti verrà impiegato per finanziare manutenzioni straordinarie dei beni demaniali, nel settore della viabilità, dell'illuminazione pubblica, del servizio idrico integrato e dei servizi turistici, finanziando la spesa in conto capitale, come previsto dalla normativa, per un importo complessivo di Euro 101.000,00.=. Ciò nonostante verrà rispettata la quota di contributi da erogare agli edifici adibiti al culto, secondo le disposizioni vigenti. (Si veda a tal proposito il prospetto di utilizzo degli oneri di urbanizzazione da cui emerge la destinazione degli importi specifici per funzione, servizio, intervento).

2.2.5.3 – Opere di urbanizzazione eseguite a scomputo nel triennio: entità ed opportunità:

Secondo i principi contabili le opere acquisite a scomputo di oneri di urbanizzazione devono essere rilevate nell'attivo patrimoniale per un valore pari agli oneri non versati, iscrivendo contestualmente nella voce del passivo "conferimenti" un eguale importo. L'ultimo periodo del comma 8 dell'articolo 122 del D.Lgs. 163/2006, come integrato dall'articolo 2, comma 1, lettera c) del D.Lgs. 113/2007, ha introdotto, con decorrenza 1 Agosto 2007, l'obbligo della trasmissione, alle competenti procure Regionali della Corte dei Conti, di tutti gli atti adottati inerenti la realizzazione degli interventi a scomputo degli oneri per valori inferiori alla soglia comunitaria. Nella G.U. n. 177 del 31 Luglio 2010 è stato pubblicato il comunicato da parte dell'autorità per la vigilanza sui contratti pubblici di lavori, servizi e forniture con cui si informa che le amministrazioni che concedono il permesso di costruire sono tenute a trasmettere all'Autorità i dati identificativi dei soggetti titolari di tale permesso, nel caso in cui allo stesso acceda una convenzione, o altro accordo, sulla realizzazione di opere a scomputo degli oneri di urbanizzazione.

Proventi derivanti dalla monetizzazione di aree.

I proventi derivanti dalla monetizzazione di aree si caratterizzano per la manifestazione del vincolo di destinazione al finanziamento di spese in conto capitale, fatta eccezione per l'ipotesi prevista dall'articolo 193 del T.u.e.l. in presenza di debiti fuori bilancio o disavanzi di amministrazione. In tal senso si è espressa la Corte dei Conti, sezione regionale di controllo della Lombardia, con deliberazione n. 6 del 26 Giugno 2006, secondo la quale una diversa destinazione costituirebbe un manifesto depauperamento del patrimonio comunale.

2.2.5.4 – Individuazione della quota dei proventi da destinare a manutenzione ordinaria del patrimonio e motivazione delle scelte:

Non viene stabilita alcuna quota dei proventi da destinare alla manutenzione ordinaria.

La Legge di Stabilità 2013 non aveva previsto alcuna proroga dell'articolo 2, comma 8, della Legge 244/2007 riguardo alla possibilità di utilizzare gli oneri di urbanizzazione nella misura del 50% per il finanziamento di spese correnti e per un ulteriore 25% esclusivamente per le spese di manutenzione ordinaria del verde, delle strade e del patrimonio comunale. Non risulta peraltro abrogata la disposizione dell'articolo 49, comma 7, della Legge 449/1997 riguardante la possibilità della loro destinazione alla copertura della manutenzione ordinaria del patrimonio (mobiliare e immobiliare). Con l'articolo 1, comma 536 della Legge 23 Dicembre 2014, n. 190 viene prorogata al 31 Dicembre 2015 la possibilità di utilizzare tali proventi nella misura del 50% per il finanziamento di qualsiasi spesa corrente e nella misura del 25% per il finanziamento della manutenzione ordinaria del verde, delle strade e del patrimonio comunale. Restano sempre in vigore le leggi regionali che vincolano in tutto o in parte la destinazione dei proventi in argomento: almeno il 10% per l'abbattimento delle barriere architettoniche ed almeno l'8% degli oneri di urbanizzazione secondaria da determinarsi sull'accertato dell'esercizio precedente, per contributi per il culto.

2.2.5.5 – Altre considerazioni e vincoli:

Viene confermata anche una posta, inserita nei precedenti esercizi finanziari, a titolo di indennità pecuniaria, a carico dei trasgressori che abbiano costruito lavori di qualsiasi genere su beni ambientali senza la prescritta autorizzazione o in difformità della stessa, ai sensi degli articoli 163 e 164 del Decreto Legislativo del 29 Ottobre 1999, n. 490 "Testo Unico delle disposizioni legislative in materia di beni culturali e ambientali, a norma dell'articolo 1 della Legge 8 Ottobre 1997, n. 352".

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.6 - Accensione di prestiti

2.2.6.1

| ENTRATE | TREND STORICO | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | % scostamento della col.4 rispetto alla col.3 |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|---|
| | 2012 (accertamenti) | 2013 (accertamenti) | 2014 (previsioni) | 2015 (previsioni) | 2016 (previsioni) | 2017 (previsioni) | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| Finanziamenti a breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Assunzione di mutui e prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 882.134,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Emissione di prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 882.134,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

2.2.6.2 – Valutazione sull'entità del ricorso al credito e sulle forme di indebitamento a mezzo di utilizzo di risparmio pubblico o privato:

Le risorse del Titolo quinto delle Entrate sono costituite dalle Accensioni di Prestiti e dall'Anticipazione di Cassa. Il ricorso al credito è stato l'unico mezzo per realizzare l'opera programmata dall'Ente, poiché le risorse proprie d'investimento, i finanziamenti concessi da terzi e le eccedenze di risorse di parte corrente non sono sufficienti a finanziare il piano degli investimenti del Comune. Per il triennio 2015/2017 non verranno accesi prestiti con la Cassa Depositi e Prestiti, né con altri istituti di credito.

L'articolo 1, comma 735, della Legge di Stabilità 2014 apporta delle modifiche all'articolo 204 del T.u.e.l. relativamente al limite di indebitamento che diventa:

-12% per l'anno 2011;

- 8% per anno a decorrere dal 2012.

L'articolo 1, comma 539, della Legge 190/2014 modifica i limiti di indebitamento stabilendo che, oltre al rispetto delle condizioni previste dall'articolo 203 del T.u.e.l., l'ente locale può assumere nuovi mutui e accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato solo se l'importo annuale degli interessi, sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate e a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207 del T.u.e.l., al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 10 %, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui.

I limiti di indebitamento differenziati a seconda dei diversi anni avevano in passato fatto sorgere alcuni dubbi relativamente al caso in cui un ente non avesse superato il limite di indebitamento nell'anno in cui si era indebitato ma avesse sfiorato i limiti di indebitamento negli anni successivi. In particolare ci si chiedeva se l'ente fosse costretto a rientrare sotto la soglia di indebitamento prescritto dalla norma o, in previsione del mancato rispetto della percentuale negli anni successivi, incorresse nel divieto di ricorrere a capitali di terzi già nell'anno in corso oppure se il limite percentuale valeva per ogni singolo anno e pertanto, qualora fosse rispettato per l'anno in cui si contraeva il debito, l'ente poteva indebitarsi. A dirimere il dubbio è intervenuto l'articolo 16, comma 11 del D.L. 6 Luglio 2012, n. 95, convertito con modificazioni dalla Legge 7 Agosto 2012, n. 135, che ha disposto che "il comma 1 dell'articolo 204 del Decreto Legislativo 18 Agosto 2000, n. 267, si interpreta nel senso che l'ente locale può assumere nuovi mutui e accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato, qualora sia rispettato il limite nell'anno di assunzione del nuovo indebitamento"

Il comma 698 della Legge Finanziaria 2007 modifica i tempi di rientro del limite di indebitamento, previsti dall'articolo 1, comma 45, della Legge 311/2004 (Legge Finanziaria 2005) a cui erano obbligati gli enti locali eccessivamente indebitati. Per effetto della modifica apportata, l'obbligo di ridurre gradualmente il livello di indebitamento all'attuale soglia del 15% deve avvenire seguendo le seguenti tempistiche ed entro le seguenti misure: entro la fine dell'esercizio 2008 il totale degli interessi passivi non deve superare il 20% delle entrate dei primi tre titoli; entro la fine dell'esercizio 2010 il totale degli interessi passivi non deve superare il 15% delle entrate dei primi tre titoli. Pertanto, la norma, elevando il livello di indebitamento, ha previsto che il rientro debba avvenire in modo anticipato entro il 2010 e non più entro il 2013, come previsto nella precedente normativa. L'articolo 2, comma 39 del Decreto Legge 225/10, convertito in Legge 10/11, (mille proroghe) riduce la citata percentuale al 12% nel 2011, 10% nel 2012 e 8% nel 2013. L'articolo 8, comma 1, della Legge di Stabilità 2012 (Legge 183/11) ha modificato nuovamente come segue le

percentuali medesime: 8% per l'anno 2012, 6% per l'anno 2013 e 4% per l'anno 2014 e per gli anni successivi. Il comma 3 dell'articolo stesso prevede l'emanazione di un decreto MEF per stabilire le modalità di riduzione del debito per regioni, province e comuni: per gli enti inadempienti (comma 4) sono previste le sanzioni di limitazione delle spese correnti e del divieto di assunzione di personale previste dall'articolo 7 del D. Lgs 149/11. L'articolo 11 bis del D.L. 76/2013, convertito dalla Legge 99/2013 aveva rialzato i limiti portandoli all'8% nel 2012 e 2013 e al 6% dal 2014

L'ente non ricorrerà all'istituto della devoluzione dei mutui inutilizzati in essere presso al Cassa Depositi e Prestiti, procedura che risulta neutrale rispetto alla formazione progressiva dell'indebitamento.

La rinnovata disponibilità di risorse in conto capitale, mediante l'utilizzo completo degli oneri di urbanizzazione per spese d'investimento, comporta conseguentemente la possibilità di ridurre pesantemente la capacità d'indebitamento degli Enti Locali.

Si sottolinea che il finanziamento con la Cassa DD.PP. prevede che l'ammortamento, comprensivo degli interessi, decorra dal primo Gennaio dell'anno successivo a quello della stipula, mentre l'utilizzazione del finanziamento sia subordinata all'effettivo e documentato sostenimento della spesa. La rilevanza delle poste inserite nel titolo quinto, sul totale dei bilanci, dipende dalla politica finanziaria perseguita dal comune.

Per il triennio 2015/2017 non sono previsti finanziamenti da attingere alla Cassa DD.PP., per l'anno 2015 e seguenti dunque non si farà ricorso al capitale di credito.

2.2.6.3 – Dimostrazione del rispetto del tasso di delegabilità dei cespiti di entrata e valutazione sull'impatto degli oneri di ammortamento sulle spese correnti comprese nella programmazione triennale:

Le Accensioni di Prestiti, pur non essendo risorse aggiuntive ottenibili agevolmente, generano effetti indotti, nel comparto della spesa corrente. La contrazione di mutui decennali o ventennali richiederà infatti il rimborso delle quote capitale e interesse (spesa corrente) per pari durata. Questo fenomeno incide negli equilibri di medio periodo di parte corrente.

2.2.6.4 – Altre considerazioni e vincoli:

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.7 - Riscossione di crediti e anticipazioni di cassa

2.2.7.1

| ENTRATE | TREND STORICO | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | % scostamento della col.4 rispetto alla col.3 |
|------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|---|
| | 2012 (accertamenti) | 2013 (accertamenti) | 2014 (previsioni) | 2015 (previsioni) | 2016 (previsioni) | 2017 (previsioni) | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| Riscossione di crediti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Anticipazioni di cassa | 0,00 | 0,00 | 2.831.000,00 | 2.831.000,00 | 2.831.000,00 | 2.831.000,00 | 0,00 |
| TOTALE | 0,00 | 0,00 | 2.831.000,00 | 2.831.000,00 | 2.831.000,00 | 2.831.000,00 | 0,00 |

2.2.7.2 – Dimostrazione del rispetto dei limiti del ricorso alla anticipazione di tesoreria:

Sia le Anticipazioni di Cassa che le riscossioni di crediti rappresentano delle mere operazioni finanziarie prive di significato economico e senza legami significativi con la gestione. Entrambe le poste non vengono considerate risorse di parte investimento, ma semplici movimenti di fondi. Sono infatti operazioni di credito e debito che tendono a pareggiarsi nel corso dell'esercizio.

Per quanto concerne la situazione di Cassa è utile segnalare che, a fronte di un fondo di cassa iniziale, all'1 Gennaio 2014 di €uro 20.255.004,25.= il saldo finale al 31 Dicembre 2014 ammonta a €uro 18.181.297,18.=.

2.2.7.3 – Altre considerazioni e vincoli:

Con atti di Giunta Comunale n. 227 - 228 - 229 del 27 Novembre 2014 sono state approvate rispettivamente le delibere concernenti l'Utilizzo di Entrate a specifica destinazione, ai sensi dell'articolo 195 del vigente Testo Unico degli Enti Locali - Decreto Legislativo n. 267 del 18 Agosto 2002, la richiesta di Anticipazione di Cassa per l'anno 2015 e l'Utilizzo dell'Anticipazione di Cassa per l'anno 2015, per un importo massimo di €uro 3.039.985,00.= (valore di stanziamento in bilancio 2.831.000,00.=), ai sensi del comma 1, dell'articolo 222 del Testo Unico sugli Enti Locali, pari a 3/12 delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata di bilancio.

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA
2015 - 2016 - 2017

SEZIONE 3

PROGRAMMI E PROGETTI

COMUNE DI PORTO TOLLE

3.1 - Considerazioni generali e motivata dimostrazione delle variazioni rispetto all'esercizio precedente:

Le Uscite del Comune sono costituite da spese correnti, in conto capitale, rimborso di prestiti e da movimenti di risorse effettuate per conto di altri soggetti denominati servizi per conto di terzi.

Le Spese Correnti (Titolo 1° delle Uscite) vengono stanziare per fronteggiare i costi del personale, l'acquisto di beni di consumo, le prestazioni di servizi, l'utilizzo di beni di terzi, le imposte e tasse, i trasferimenti, gli interessi passivi, gli ammortamenti e gli eventuali oneri straordinari della gestione e vengono suddivise nelle varie funzioni.

Le spese in Conto Capitale contengono gli investimenti che il Comune intende attivare nel corso dell'esercizio e del triennio programmato.

La quantità di risorse spendibili dipende direttamente dal volume complessivo delle entrate che si prevede di accertare nell'esercizio.

L'Ente Locale deve quindi utilizzare al meglio la propria capacità di spesa mantenendo un costante equilibrio di bilancio.

La ricerca dell'efficienza, intesa come capacità di spendere secondo il programma adottato, dell'efficacia, intesa come capacità di spendere soddisfacendo le reali esigenze della collettività e dell'economicità, intesa come capacità di raggiungere gli obiettivi prefissati spendendo il meno possibile, deve essere compatibile con il mantenimento costante dell'equilibrio tra entrate ed uscite di bilancio.

3.2 - Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente:

Bisogna partire dal presupposto che gli indirizzi programmatici nazionali e regionali presentano un'ottica molto stringente.

Di conseguenza, anche l'ente locale, dovrà cercare, il più possibile, di operare in un quadro di contenimento della spesa corrente, proprio per raggiungere quel necessario equilibrio finanziario, indispensabile per una, non solo corretta, ma soprattutto oculata gestione del Bilancio.

In questo settore la politica dell'ente locale non può prescindere dall'obiettivo di rispetto dei vincoli del Patto di Stabilità.

La Legge Finanziaria 2007, articolo 1, commi 676 e seguenti, cambia radicalmente le regole imposte agli Enti Locali ai fini del rispetto del Patto di Stabilità interno. La modifica riguarda sia la modalità di determinazione dell'obiettivo, sia il saldo finanziario su cui applicare il miglioramento del saldo stesso, nonché gli enti soggetti. L'articolo 31, comma 1, della Legge 183/2011 - non modificato dalla Legge 27 Dicembre 2013, n. 147 - Legge di Stabilità 2014, così come dalla Legge di Stabilità 2015 - sottopone al Patto di Stabilità anche i comuni con popolazione compresa tra i 1.001 ed i 5.000 abitanti a decorrere dal 2013. E' stata mantenuta la regola, introdotta nel 2007, secondo la quale, a decorrere da tale anno, il Bilancio di Previsione deve essere approvato con valori tali da rispettare il Patto di Stabilità. L'articolo 31, comma 18, della Legge 183/2011, riconferma il principio secondo cui il vincolo del rispetto del Patto di Stabilità costituisce requisito di legittimità dei bilanci di previsione stabilendo che gli enti soggetti alle regole del patto sono obbligati a conformare le previsioni di competenza per la parte corrente dei bilanci di previsione unitamente alle

previsione dei flussi di cassa della parte conto capitale ai vincoli normativi imposti dal patto di stabilità. La Legge Finanziaria 2008, Legge 244/2007, (articolo 1, comma 379, lettere da a) ad m)) ha introdotto il criterio del saldo di competenza mista (accertamenti e impegni per la parte corrente, riscossioni e pagamenti per il conto capitale). Detto criterio è stato mantenuto anche dal D.L. 112/2008, convertito nella Legge 133/2008, dalla Legge 220/2010, dal D.L. 98/2011, convertito dalla Legge 111/2011 e dall'articolo 31, comma 3, Legge 183/2011, nonché dalla Legge 228/2012 e dalla Legge 147/2013. La Legge 228/2012 ha modificato il calcolo dell'obiettivo specifico. La Legge 147/2013 ha aggiornato la base da adottare per la determinazione dell'obiettivo specifico di ciascun ente. L'articolo 1, comma 87 della Legge 220/2010 fornisce definitiva valenza triennale alla realizzazione delle direttive di finanza pubblica.

Il comma 489, dell'articolo 1 della Legge 23 Dicembre 2014, Legge di Stabilità 2015, modifica la disciplina del Patto di Stabilità Interno per i comuni con popolazione superiore ai 1.000 abitanti, apportando alcune variazioni al comma 2 dell'articolo 31 della Legge 12 Novembre 2011, n. 183, e successive modificazioni. Tali interventi determinano, per il periodo 2015/2018, una forte riduzione del contributo nominale richiesto agli enti locali mediante il patto; inoltre viene aggiornata la base di calcolo per la determinazione dello specifico obiettivo di saldo finanziario, vengono modificati i coefficienti annuali da applicare alla media della spesa corrente per la determinazione dell'obiettivo di saldo finanziario. Il comma successivo della citata legge, interviene sulle modalità di calcolo del saldo finanziario, inserendo gli accantonamenti del fondo crediti di dubbia esigibilità tra le spese che rilevano ai fini del rispetto degli equilibri di Patto. La stessa norma stabilisce che, sulla base dell'ammontare degli accantonamenti effettuati per l'anno 2015, le percentuali per la determinazione dell'obiettivo 2015 potranno essere modificate nel corso dell'anno.

Ai fini della determinazione dello specifico obiettivo di saldo finanziario, i comuni con popolazione superiore ai 1.000 abitanti, applicano alla media della spesa corrente registrata negli anni 2010 - 2012, così come desunta dai certificati di conto consuntivo, le percentuali per l'anno 2015 e 2015 pari a 8,60% e 9,15 per gli anni 2016/2018.

L'articolo 1, comma 539, della Legge di Stabilità 2014 ha confermato il meccanismo del monitoraggio semestrale in armonia all'articolo 31, comma 19 della Legge 183/2011 che non apportava modifiche sostanziali alla disciplina applicativa per i monitoraggi infrannuali delineati precedentemente. Gli Enti soggetti al Patto di Stabilità sono tenuti a trasmettere semestralmente al Ministero dell'Economia e delle Finanze, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, entro trenta giorni dalla fine del periodo di riferimento, le informazioni riguardanti le risultanze in termini di competenza mista sulla base del prospetto e delle modalità stabilite con decreto del predetto Ministero. I commi 494 e 496 della Legge 23 Dicembre 2014, n. 190, introducono disposizioni volte a snellire la procedura per l'aggiornamento dei termini e dei prospetti relativi al monitoraggio e alla certificazione del patto di stabilità interno degli enti locali. In particolare viene sostituito il termine di 30 giorni per la comunicazione delle informazioni necessarie al monitoraggio del patto di stabilità relativamente al primo semestre, con il nuovo termine di 30 giorni decorrenti dalla pubblicazione del relativo decreto in Gazzetta Ufficiale. Viene confermata la tempistica già in vigore per il secondo semestre.

Sul fronte del personale l'Ente Locale trova numerose e diversificate disposizioni. Si rappresenta che, in aggiunta all'obbligo di contenimento delle spese di personale, si prevede anche l'obbligo di riduzione dell'incidenza percentuale di tali spese rispetto al complesso delle spese correnti, con prioritaria attenzione per le dinamiche di crescita della spesa per la contrattazione integrativa.

La Legge di Stabilità ha mantenuto una incisiva riduzione delle risorse finanziarie dei Comuni, anche se il testo finale ha parzialmente ridimensionato la misura dei tagli, creando giuste preoccupazioni circa il reperimento dei fondi necessari alla copertura di alcune delle voci di spesa più significative.

Nell'ipotesi di raggiungimento del miglior rapporto fra la qualità dei servizi erogati, gli impegni di carattere assistenziale, sociale, educativo affidati al Comune e il costo degli stessi, è impegno dell'Ente coinvolgere, attraverso possibili incentivazioni ed interventi, l'intero personale. Il modello di organizzazione del lavoro adottato dal legislatore prevede che i responsabili della tecnostruttura siano titolari dei compiti di gestione, rientrando tra queste competenze anche l'adozione degli atti che impegnano l'Ente verso i terzi. Di conseguenza verrà posta particolare attenzione alle istanze provenienti dai cittadini per un loro accoglimento il più possibile solerte e corretto

3.3 - Quadro Generale degli Impieghi per Programma

| Numero programma | ANNO 2015 | | | | ANNO 2016 | | | | ANNO 2017 | | | |
|------------------|----------------------|-------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------|------------------------|----------------------|
| | Spese correnti | | Spese per investimento | Totale | Spese correnti | | Spese per investimento | Totale | Spese correnti | | Spese per investimento | Totale |
| | Consolidate | Di Sviluppo | | | Consolidate | Di Sviluppo | | | Consolidate | Di Sviluppo | | |
| 1 | 798.143,18 | 0,00 | 174.068,97 | 972.212,15 | 663.389,85 | 0,00 | 52.000,00 | 715.389,85 | 720.615,38 | 0,00 | 52.000,00 | 772.615,38 |
| 2 | 4.589.305,06 | 0,00 | 1.913,54 | 4.591.218,60 | 4.657.478,71 | 0,00 | 2.000,00 | 4.659.478,71 | 4.650.214,60 | 0,00 | 2.000,00 | 4.652.214,60 |
| 3 | 9.479.345,86 | 0,00 | 3.500,00 | 9.482.845,86 | 345.839,65 | 0,00 | 3.500,00 | 349.339,65 | 345.839,65 | 0,00 | 3.500,00 | 349.339,65 |
| 4 | 1.299.765,88 | 0,00 | 342.764,04 | 1.642.529,92 | 1.168.544,57 | 0,00 | 16.800,00 | 1.185.344,57 | 1.168.037,30 | 0,00 | 16.800,00 | 1.184.837,30 |
| 5 | 1.327.073,90 | 0,00 | 2.000,00 | 1.329.073,90 | 1.256.009,10 | 0,00 | 2.000,00 | 1.258.009,10 | 1.264.482,14 | 0,00 | 2.000,00 | 1.266.482,14 |
| 7 | 398.079,42 | 0,00 | 4.152,83 | 402.232,25 | 399.249,05 | 0,00 | 3.500,00 | 402.749,05 | 399.193,93 | 0,00 | 3.500,00 | 402.693,93 |
| 9 | 4.455.810,26 | 0,00 | 2.789.966,06 | 7.245.776,32 | 4.012.938,58 | 0,00 | 3.113.312,48 | 7.126.251,06 | 3.949.720,19 | 0,00 | 1.844.650,08 | 5.794.370,27 |
| 10 | 389.139,70 | 0,00 | 2.000,00 | 391.139,70 | 262.800,00 | 0,00 | 2.000,00 | 264.800,00 | 262.750,00 | 0,00 | 2.000,00 | 264.750,00 |
| 11 | 413.773,64 | 0,00 | 114.982,96 | 528.756,60 | 229.158,07 | 0,00 | 6.000,00 | 235.158,07 | 233.514,88 | 0,00 | 6.000,00 | 239.514,88 |
| 12 | 188.300,22 | 0,00 | 1.000,00 | 189.300,22 | 185.750,00 | 0,00 | 1.000,00 | 186.750,00 | 185.750,00 | 0,00 | 1.000,00 | 186.750,00 |
| TOTALI | 23.338.737,12 | 0,00 | 3.436.348,40 | 26.775.085,52 | 13.181.157,58 | 0,00 | 3.202.112,48 | 16.383.270,06 | 13.180.118,07 | 0,00 | 1.933.450,08 | 15.113.568,15 |

3.4 - Programma n. 1
AMMINISTRAZIONE GENERALE E ORGANI ISTITUZIONALI

Responsabile: SEGR1 - CAPO AREA AFFARI GENERALI

3.4.1 – Descrizione del programma:

AMMINISTRAZIONE GENERALE E ORGANI ISTITUZIONALI

3.4.2 – Motivazione delle scelte:

Ammodernamento e sviluppo informatico interno, esterno per atti amministrativi, incremento rapporti utenza, definizione atti di settore, azione di trasparenza amministrativa.

3.4.3 – Finalità da conseguire:

Miglioramento rapporti temporali utenza con riduzione tempi attesa, consolidamento informatico atti, supporto organi di indirizzo e governo, modulazione interventi per revisione pratiche concessione, contenimento e selezione delle spese gestionali correnti, riduzione utilizzo cartaceo.

3.4.3.1 – Investimento:

3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo:

3.4.4 - Risorse umane da impiegare:

Capo Area ctg. D/5, N.1 Istruttore ctg. C/5, n. 1 Istruttore ctg. C/4, N. 2 Collaboratori Professionali ctg. B/6, N. 1 ctg. A/1 custode/uscere/centralinista.

N. 1 Istruttore Direttivo ctg. D/4, N.1 Istruttore ctg. C/1, N.1 Collaboratore Professionale B/5.

3.4.5 – Risorse strumentali da utilizzare:

n. 14 computer (compresi notebook amministratori), n. 1 affrancatrice postale e n. 1 etichettatrice, n. 2 calcolatrici, n. 1 fotocopiatore multifunzione a noleggio, n. 1 fax, n. 2 autovetture, n. 5 stampanti.

3.4.6 – Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:

3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA N. 1
AMMINISTRAZIONE GENERALE E ORGANI ISTITUZIONALI
(ENTRATE)

| ENTRATE SPECIFICHE | 2015 | 2016 | 2017 | Legge di finanziamento e articolo |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|--|
| STATO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| REGIONE | 53.006,41 | 3.500,00 | 3.000,00 | |
| PROVINCIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| UNIONE EUROPEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO IST. PREVIDENZA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| ALTRI INDEBITAMENTI (1) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| ALTRE ENTRATE | 91.251,54 | 2.166,80 | 2.506,53 | |
| TOTALE (A) | 144.257,95 | 5.666,80 | 5.506,53 | |
| PROVENTI DEI SERVIZI | 29.800,00 | 29.500,00 | 29.500,00 | |
| TOTALE (B) | 29.800,00 | 29.500,00 | 29.500,00 | |
| QUOTE DI RISORSE GENERALI | 798.154,20 | 680.223,05 | 737.608,85 | |
| TOTALE (C) | 798.154,20 | 680.223,05 | 737.608,85 | |
| TOTALE GENERALE (A+B+C) | 972.212,15 | 715.389,85 | 772.615,38 | |

(1) Prestiti da istituti privati, ricorso al credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili

3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA N. 1
AMMINISTRAZIONE GENERALE E ORGANI ISTITUZIONALI
(IMPIEGHI)

| Anno 2015 | | | | | | | | | | | Anno 2016 | | | | | | | | | | | Anno 2017 | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|------------|-------|-------------|------------|------|------------------------|------------|-------|------------|----------------|--|----------------|-------|------|-------------|------|-----------|------------------------|-------|------------|-------|----------------|--|----------------|------|------------|-------------|-----------|------------|------------------------|------------|-------|--|----------------|--|
| Spesa corrente | | | | | | Spesa per investimento | | | | Totale (a+b+c) | V. % sul totale spese finali tit. I e II | Spesa corrente | | | | | | Spesa per investimento | | | | Totale (a+b+c) | V. % sul totale spese finali tit. I e II | Spesa corrente | | | | | | Spesa per investimento | | | | Totale (a+b+c) | V. % sul totale spese finali tit. I e II |
| Consolidata | | | Di sviluppo | | | Entità (c) | | | | | | Consolidata | | | Di sviluppo | | | Entità (c) | | | | | | Consolidata | | | Di sviluppo | | | Entità (c) | | | | | |
| * | Entità (a) | % | * | Entità (b) | % | ** | Entità (c) | % | | | * | Entità (a) | % | * | Entità (b) | % | ** | Entità (c) | % | | | * | Entità (a) | % | * | Entità (b) | % | ** | Entità (c) | % | | | | | |
| 1 | 256.434,13 | 32,13 | 1 | 0,00 | 0,00 | 1 | 172.068,97 | 98,85 | 428.503,10 | 44,08 | 1 | 247.950,00 | 37,38 | 1 | 0,00 | 0,00 | 1 | 50.000,00 | 96,15 | 297.950,00 | 41,65 | 1 | 247.950,00 | 34,41 | 1 | 0,00 | 0,00 | 1 | 50.000,00 | 96,15 | 297.950,00 | 38,56 | | | |
| 2 | 16.500,00 | 2,07 | 2 | 0,00 | 0,00 | 2 | 0,00 | 0,00 | 16.500,00 | 1,70 | 2 | 16.400,00 | 2,47 | 2 | 0,00 | 0,00 | 2 | 0,00 | 0,00 | 16.400,00 | 2,29 | 2 | 16.400,00 | 2,28 | 2 | 0,00 | 0,00 | 2 | 0,00 | 0,00 | 16.400,00 | 2,12 | | | |
| 3 | 425.702,79 | 53,34 | 3 | 0,00 | 0,00 | 3 | 0,00 | 0,00 | 425.702,79 | 43,79 | 3 | 317.700,00 | 47,89 | 3 | 0,00 | 0,00 | 3 | 0,00 | 0,00 | 317.700,00 | 44,41 | 3 | 316.200,00 | 43,88 | 3 | 0,00 | 0,00 | 3 | 0,00 | 0,00 | 316.200,00 | 40,93 | | | |
| 4 | 8.800,00 | 1,10 | 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 8.800,00 | 0,91 | 4 | 8.500,00 | 1,28 | 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 8.500,00 | 1,19 | 4 | 8.500,00 | 1,18 | 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 8.500,00 | 1,10 | | | |
| 5 | 50.057,16 | 6,27 | 5 | 0,00 | 0,00 | 5 | 2.000,00 | 1,15 | 52.057,16 | 5,35 | 5 | 34.200,00 | 5,16 | 5 | 0,00 | 0,00 | 5 | 2.000,00 | 3,85 | 36.200,00 | 5,06 | 5 | 34.200,00 | 4,75 | 5 | 0,00 | 0,00 | 5 | 2.000,00 | 3,85 | 36.200,00 | 4,69 | | | |
| 6 | 16.249,10 | 2,04 | 6 | 0,00 | 0,00 | 6 | 0,00 | 0,00 | 16.249,10 | 1,67 | 6 | 15.039,85 | 2,27 | 6 | 0,00 | 0,00 | 6 | 0,00 | 0,00 | 15.039,85 | 2,10 | 6 | 13.765,38 | 1,91 | 6 | 0,00 | 0,00 | 6 | 0,00 | 0,00 | 13.765,38 | 1,78 | | | |
| 7 | 24.400,00 | 3,06 | 7 | 0,00 | 0,00 | 7 | 0,00 | 0,00 | 24.400,00 | 2,51 | 7 | 23.600,00 | 3,56 | 7 | 0,00 | 0,00 | 7 | 0,00 | 0,00 | 23.600,00 | 3,30 | 7 | 23.600,00 | 3,27 | 7 | 0,00 | 0,00 | 7 | 0,00 | 0,00 | 23.600,00 | 3,05 | | | |
| 8 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 | 60.000,00 | 8,33 | 8 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 60.000,00 | 7,77 | | | |
| 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 11 | 0,00 | 0,00 | 11 | 0,00 | 0,00 | 11 | | | 0,00 | 0,00 | 11 | 0,00 | 0,00 | 11 | 0,00 | 0,00 | 11 | | | 0,00 | 0,00 | 11 | 0,00 | 0,00 | 11 | 0,00 | 0,00 | 11 | | | 0,00 | 0,00 | | | |
| 798.143,18 | | | 0,00 | | | 174.068,97 | | | 972.212,15 | | 663.389,85 | | | 0,00 | | | 52.000,00 | | | 715.389,85 | | 720.615,38 | | | 0,00 | | | 52.000,00 | | | 772.615,38 | | | | |

Note:

* Interventi per la spesa corrente:

- 1 Personale
- 2 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo
- 3 Prestazioni di servizi
- 4 Utilizzo beni di terzi
- 5 Trasferimenti
- 6 Interessi passivi ed oneri finanziari diversi
- 7 Imposte e tasse
- 8 Oneri straordinari della gestione corrente
- 9 Ammortamenti di esercizio
- 10 Fondo svalutazione crediti
- 11 Fondo di riserva

** Interventi per la spesa per investimento

- 1 Acquisizione di beni immobili
- 2 Espropri e servitù onerose
- 3 Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia
- 4 Utilizzo beni di terzi per realizzazioni in economia
- 5 Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche
- 6 Incarichi professionali esterni
- 7 Trasferimenti di capitale
- 8 Partecipazioni azionarie
- 9 Conferimenti di capitale
- 10 Concessioni di crediti ed anticipazioni

*** Interventi per la spesa per rimborso di prestiti

- 1 Rimborso per anticipazioni di cassa
- 2 Rimborso di finanziamenti a breve termine
- 3 Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti
- 4 Rimborso di prestiti obbligazionari
- 5 Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali

3.4 - Programma n. 2
GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIA

Responsabile: RAG - CAPO AREA SERV.FINANZ. E TRIB.

3.4.1 – Descrizione del programma:

GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA

3.4.2 – Motivazione delle scelte:

Prosecuzione nell'attuazione del federalismo fiscale dell'Ente, affiancato al revisionato meccanismo dei trasferimenti statali, implementazione delle procedure di elaborazione dei dati, concorso agli obiettivi di finanza pubblica per il triennio 2015 - 2017 (secondo le disposizioni di cui all'articolo 31, comma 18, della Legge 12 Novembre 2011, n. 183, come modificato dalla Legge 24 Dicembre 2012, n. 228, confermato dalla Legge 27 Dicembre 2013, n. 147, parzialmente modificato dalla Legge 23 Dicembre 2014, n. 190), accorto monitoraggio delle fasi dell'Entrata (accertamenti e riscossioni) e dell'Uscita (impegni, liquidazioni e pagamenti), riduzione delle dinamiche di crescita del debito in coerenza con gli obiettivi di finanza pubblica, verifica della applicazione/attuazione delle misure di contenimento/riduzione della spesa pubblica, amalgamazione del rispetto della normativa sulla tempestività dei pagamenti con le disposizioni sulla tracciabilità, gestione della piattaforma certificazione crediti che consente ai creditori della P.A. di chiedere la certificazione dei crediti relativi a somme dovute per somministrazioni, forniture, appalti e prestazioni professionali e di tracciare le eventuali successive operazioni di anticipazione, compensazione, cessione e pagamento, a valere sui crediti certificati.

Il programma comprende la gestione dei rapporti con i soggetti mutuanti, per quanto concerne la determinazione delle quote c/interessi e quote c/capitale da versare alle scadenze predeterminate.

Rilevano inoltre i rapporti con la Tesoreria comunale incentrati sulla gestione di tutte le operazioni finanziarie attraverso documentazione cartacea e scambi di flussi informativi per via telematica.

Non trascurabile risulta l'assistenza fornita agli organismi di controllo sia interno (Revisore Unico dei Conti) che esterno (Corte dei Conti Sezioni Unite, Corte dei Conti Sezione Controllo, per la redazione delle Linee Guida al Bilancio di Previsione e al Conto Consuntivo, Corte dei Conti Sezione Giurisdizionale per la redazione rendicontazione dei Conti Giudiziali).

3.4.3 – Finalità da conseguire:

Il T.U.E.L. - Decreto Legislativo n. 267 del 18 Agosto 2000, ha collocato il settore finanziario in un ruolo istituzionale di verificatore della veridicità delle

previsioni di bilancio, del permanere degli equilibri finanziari nel corso dell'esercizio. Le Leggi di Stabilità hanno allargato i monitoraggi per quanto concerne il patto di stabilità e il contenimento delle spese del personale. Gli Enti preposti alle verifiche/controlli e l'Agenzia delle Entrate, per la parte di loro rispettiva competenza, hanno affinato le loro tecniche di rilevazione predisponendo software dedicati il cui utilizzo risulta particolarmente impegnativo per la struttura.

3.4.3.1 – Investimento:

3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo:

3.4.4 - Risorse umane da impiegare:

N. 1 Capo Area ctg. D/6, n. 1 Collaboratore Professionale ctg. B/5, N. 1 Esecutore ctg. B/4.

3.4.5 – Risorse strumentali da utilizzare:

N. 4 computer, N. 1 fotocopiatore (a noleggio), N. 3 calcolatrici, N. 3 stampanti, N. 1 stampante all in one, N. 3 distruggi documenti, N. 1 PC portatile.

3.4.6 – Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:

3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA N. 2

GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIA

(ENTRATE)

| ENTRATE SPECIFICHE | 2015 | 2016 | 2017 | Legge di finanziamento e articolo |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------------|
| STATO | 730.248,64 | 730.248,64 | 730.248,64 | |
| REGIONE | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | |
| PROVINCIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| UNIONE EUROPEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO IST. PREVIDENZA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| ALTRI INDEBITAMENTI (1) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| ALTRE ENTRATE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| TOTALE (A) | 731.748,64 | 731.748,64 | 731.748,64 | |
| PROVENTI DEI SERVIZI | 149.049,35 | 87.500,00 | 87.500,00 | |
| TOTALE (B) | 149.049,35 | 87.500,00 | 87.500,00 | |
| QUOTE DI RISORSE GENERALI | 6.382.444,71 | 6.181.302,77 | 6.181.302,77 | |
| TOTALE (C) | 6.382.444,71 | 6.181.302,77 | 6.181.302,77 | |
| TOTALE GENERALE (A+B+C) | 7.263.242,70 | 7.000.551,41 | 7.000.551,41 | |

(1) Prestiti da istituti privati, ricorso al credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili

3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA N. 2
GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIA
(IMPIEGHI)

| Anno 2015 | | | | | | | | | | | Anno 2016 | | | | | | | | | | | Anno 2017 | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------|--------------|-------|-------------|------------|------------------------|------------|----------|--------|----------------|-------------|--|----------------|-------------|----|--------|--------------------|------------------------|----------|--------|-------------|----------------|-------------------------------|--|----------------|------------|--------|--------------------|----|------------------------|--------|------------|-------|----------------|---|--|
| Spesa corrente | | | | | Spesa per investimento | | | | Totale (a+b+c) | | V. % sul totale spese finali tit. I e II | Spesa corrente | | | | | Spesa per investimento | | | | Totale (a+b+c) | | V. % sul totale spese finali tit. I e II | Spesa corrente | | | | | Spesa per investimento | | | | Totale (a+b+c) | | V. % sul totale spese finali tit. I e II |
| Consolidata | | | Di sviluppo | | ** | Entità (c) | % | Totale | V. % | Consolidata | | | Di sviluppo | | ** | Entità (c) | % | Totale | V. % | Consolidata | | | | Di sviluppo | | ** | Entità (c) | % | Totale | V. % | | | | | |
| * | Entità (a) | % | * | Entità (b) | | | | | | % | | * | Entità (a) | % | | | | | | * | Entità (b) | % | | * | Entità (a) | | | | | | % | * | Entità (a) | % | |
| 1 | 129.900,00 | 29,52 | 1 | 0,00 | 0,00 | 1 | 0,00 | 0,00 | 129.900,00 | 29,40 | 1 | 126.850,00 | 27,24 | 1 | 0,00 | 0,00 | 1 | 0,00 | 0,00 | 126.850,00 | 27,12 | 1 | 126.300,00 | 30,42 | 1 | 0,00 | 0,00 | 1 | 0,00 | 0,00 | 126.300,00 | 30,28 | | | |
| 2 | 4.052,00 | 0,92 | 2 | 0,00 | 0,00 | 2 | 0,00 | 0,00 | 4.052,00 | 0,92 | 2 | 4.700,00 | 1,01 | 2 | 0,00 | 0,00 | 2 | 0,00 | 0,00 | 4.700,00 | 1,00 | 2 | 4.700,00 | 1,13 | 2 | 0,00 | 0,00 | 2 | 0,00 | 0,00 | 4.700,00 | 1,13 | | | |
| 3 | 63.122,71 | 14,35 | 3 | 0,00 | 0,00 | 3 | 0,00 | 0,00 | 63.122,71 | 14,28 | 3 | 51.451,91 | 11,05 | 3 | 0,00 | 0,00 | 3 | 0,00 | 0,00 | 51.451,91 | 11,00 | 3 | 51.451,91 | 12,39 | 3 | 0,00 | 0,00 | 3 | 0,00 | 0,00 | 51.451,91 | 12,33 | | | |
| 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 5 | 0,00 | 0,00 | 5 | 0,00 | 0,00 | 5 | 1.913,54 | 100,00 | 1.913,54 | 0,43 | 5 | 0,00 | 0,00 | 5 | 0,00 | 0,00 | 5 | 2.000,00 | 100,00 | 2.000,00 | 0,43 | 5 | 0,00 | 0,00 | 5 | 0,00 | 0,00 | 5 | 2.000,00 | 100,00 | 2.000,00 | 0,48 | | | |
| 6 | 10.000,00 | 2,27 | 6 | 0,00 | 0,00 | 6 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | 2,26 | 6 | 10.000,00 | 2,15 | 6 | 0,00 | 0,00 | 6 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | 2,14 | 6 | 10.000,00 | 2,41 | 6 | 0,00 | 0,00 | 6 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | 2,40 | | | |
| 7 | 34.846,38 | 7,92 | 7 | 0,00 | 0,00 | 7 | 0,00 | 0,00 | 34.846,38 | 7,89 | 7 | 34.646,38 | 7,44 | 7 | 0,00 | 0,00 | 7 | 0,00 | 0,00 | 34.646,38 | 7,41 | 7 | 34.646,38 | 8,35 | 7 | 0,00 | 0,00 | 7 | 0,00 | 0,00 | 34.646,38 | 8,31 | | | |
| 8 | 1.000,00 | 0,23 | 8 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,23 | 8 | 1.000,00 | 0,21 | 8 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,21 | 8 | 1.000,00 | 0,24 | 8 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,24 | | | |
| 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 10 | 87.065,02 | 19,79 | 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 87.065,02 | 19,70 | 10 | 87.065,02 | 18,69 | 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 87.065,02 | 18,62 | 10 | 87.065,02 | 20,97 | 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 87.065,02 | 20,87 | | | |
| 11 | 110.000,00 | 25,00 | 11 | 0,00 | 0,00 | 11 | | | 110.000,00 | 24,89 | 11 | 150.000,00 | 32,21 | 11 | 0,00 | 0,00 | 11 | | | 150.000,00 | 32,07 | 11 | 100.000,00 | 24,09 | 11 | 0,00 | 0,00 | 11 | | | 100.000,00 | 23,97 | | | |
| 439.986,11 | | | | | | | 1.913,54 | | 441.899,65 | | 465.713,31 | | | | | | | 2.000,00 | | 467.713,31 | | 415.163,31 | | | | | | | 2.000,00 | | 417.163,31 | | | | |
| TITOLO III DELLA SPESA | | | | | | | | | | | TITOLO III DELLA SPESA | | | | | | | | | | | TITOLO III DELLA SPESA | | | | | | | | | | | | | |
| Consolidata | | | | | Di sviluppo | | | | | | Consolidata | | | | | Di sviluppo | | | | | | Consolidata | | | | | Di sviluppo | | | | | | | | |
| * | Entità | % | * | Entità | % | | Entità | % | | V. % | * | Entità | % | * | Entità | % | | Entità | % | | V. % | * | Entità | % | * | Entità | % | | Entità | % | | V. % | | | |
| 1 | 2.831.000,00 | 68,23 | 1 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 1 | 2.831.000,00 | 67,54 | 1 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 1 | 2.831.000,00 | 66,85 | 1 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | | |
| 2 | 0,00 | 0,00 | 2 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 2 | 0,00 | 0,00 | 2 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 2 | 0,00 | 0,00 | 2 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | | |
| 3 | 1.318.318,95 | 31,77 | 3 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 3 | 1.360.765,40 | 32,46 | 3 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 3 | 1.404.051,29 | 33,15 | 3 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | | |
| 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | | |
| 5 | 0,00 | 0,00 | 5 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 5 | 0,00 | 0,00 | 5 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 5 | 0,00 | 0,00 | 5 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | | |
| 4.149.318,95 | | | | | | | | | | | 4.191.765,40 | | | | | | | 0,00 | | | | | 4.235.051,29 | | | | | | | 0,00 | | | | | |

Note:

* Interventi per la spesa corrente:

- 1 Personale
- 2 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo
- 3 Prestazioni di servizi
- 4 Utilizzo beni di terzi
- 5 Trasferimenti
- 6 Interessi passivi ed oneri finanziari diversi
- 7 Imposte e tasse
- 8 Oneri straordinari della gestione corrente
- 9 Ammortamenti di esercizio
- 10 Fondo svalutazione crediti
- 11 Fondo di riserva

** Interventi per la spesa per investimento

- 1 Acquisione di beni immobili
- 2 Espropri e servitù onerose
- 3 Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia
- 4 Utilizzo beni di terzi per realizzazioni in economia
- 5 Acquisione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche
- 6 Incarichi professionali esterni
- 7 Trasferimenti di capitale
- 8 Partecipazioni azionarie
- 9 Conferimenti di capitale
- 10 Concessioni di crediti ed anticipazioni

*** Interventi per la spesa per rimborso di prestiti

- 1 Rimborso per anticipazioni di cassa
- 2 Rimborso di finanziamenti a breve termine
- 3 Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti
- 4 Rimborso di prestiti obbligazionari
- 5 Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali

3.4 - Programma n. 3
GESTIONE ENTRATE TRIBUTARIE E ATTIVITA' PRODUTTIVE

Responsabile: RAG - CAPO AREA SERV.FINANZ. E TRIB.

3.4.1 – Descrizione del programma:

GESTIONE ENTRATE TRIBUTARIE E ATTIVITA' PRODUTTIVE

3.4.2 – Motivazione delle scelte:

Gestione delle Entrate Tributarie dell'Ente dando esecuzione alle norme sul federalismo fiscale. Attuazione delle forme di recupero dell'evasione/elusione fiscale. Attività di front office e back office in materia di I.U.C. (Imposta Unica Comunale).

Predisposizione degli atti e dei regolamenti propedeutici al Bilancio Comunale, preparazione di proiezioni e simulazioni di gettito per le entrate di competenza.

Per il settore Commercio: attuazione della modalità di presentazione delle pratiche Suap esclusivamente in modalità telematica.

3.4.3 – Finalità da conseguire:

Miglioramento delle capacità finanziarie dell'Ente attraverso il recupero dell'evasione ponendo, in primo piano, l'equità e la perequazione fiscale. L'omogeneità della tassazione fonderà le proprie basi su dati accertati e reali. Il recupero dell'evasione si attuerà attraverso il tempestivo accertamento della base imponibile.

Prosecuzione nella attività di organizzazione dell'ufficio su cui incardinare lo Sportello Unico per le attività produttive che, in attuazione alla normativa citata, costituisce l'unico punto di riferimento territoriale per tutti i procedimenti che abbiano ad oggetto l'esercizio di attività produttive, prestazione di servizi e quelli relativi alla localizzazione, ampliamento, trasferimento, cessazione di tali attività.

3.4.3.1 – Investimento:

3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo:

3.4.4 - Risorse umane da impiegare:

N. 1 Capo Area ctg. D/6; N. 1 Istruttore Direttivo ctg. D/4; N. 1 Istruttore ctg. C/5; N. 1 Collaboratore Professionale ctg. B/6.

3.4.5 – Risorse strumentali da utilizzare:

N. 3 computer, N. 1 fotocopiatore (a noleggio), N. 3 calcolatrici, N. 2 stampanti, N. 1 distruggicarta, N.1 Pc portatile.

3.4.6 – Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:

3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA N. 3
GESTIONE ENTRATE TRIBUTARIE E ATTIVITA' PRODUTTIVE
(ENTRATE)

| ENTRATE SPECIFICHE | 2015 | 2016 | 2017 | Legge di finanziamento e articolo |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|--|
| STATO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| REGIONE | 95.307,85 | 0,00 | 0,00 | |
| PROVINCIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| UNIONE EUROPEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO IST. PREVIDENZA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| ALTRI INDEBITAMENTI (1) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| ALTRE ENTRATE | 313.738,85 | 0,00 | 0,00 | |
| TOTALE (A) | 409.046,70 | 0,00 | 0,00 | |
| PROVENTI DEI SERVIZI | 11.548,24 | 3.700,00 | 3.700,00 | |
| TOTALE (B) | 11.548,24 | 3.700,00 | 3.700,00 | |
| QUOTE DI RISORSE GENERALI | 9.062.250,92 | 1.732.134,13 | 1.707.134,13 | |
| TOTALE (C) | 9.062.250,92 | 1.732.134,13 | 1.707.134,13 | |
| TOTALE GENERALE (A+B+C) | 9.482.845,86 | 1.735.834,13 | 1.710.834,13 | |

(1) Prestiti da istituti privati, ricorso al credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili

3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA N. 3
GESTIONE ENTRATE TRIBUTARIE E ATTIVITA' PRODUTTIVE
(IMPIEGHI)

| Anno 2015 | | | | | | | | | | | Anno 2016 | | | | | | | | | | | Anno 2017 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|--------------|-------|-------------|------------|------|------------------------|----------|--------|--------------|----------------|------------|--|----------------|------------|------|-------------|------------|----------|------------------------|------------|-------|------------|----------------|-------|--|----------------|------------|----------|-------------|------------|------------|------------------------|-------|------------|-----------|----------------|------------|--|-------|
| Spesa corrente | | | | | | Spesa per investimento | | | | Totale (a+b+c) | | V. % sul totale spese finali tit. I e II | Spesa corrente | | | | | | Spesa per investimento | | | | Totale (a+b+c) | | V. % sul totale spese finali tit. I e II | Spesa corrente | | | | | | Spesa per investimento | | | | Totale (a+b+c) | | V. % sul totale spese finali tit. I e II | |
| Consolidata | | | Di sviluppo | | | Entità (c) | % | | | | | | Consolidata | | | Di sviluppo | | | Entità (c) | % | | | | | | Consolidata | | | Di sviluppo | | | Entità (c) | % | | | | | | |
| * | Entità (a) | % | * | Entità (b) | % | | | | | | | | * | Entità (a) | % | * | Entità (a) | % | | | | | | | | * | Entità (a) | % | * | Entità (a) | % | | | | | | | | |
| 1 | 150.781,34 | 1,59 | 1 | 0,00 | 0,00 | 1 | 0,00 | 0,00 | 150.781,34 | 1,59 | 1 | 136.595,00 | 39,50 | 1 | 0,00 | 0,00 | 1 | 0,00 | 0,00 | 136.595,00 | 39,10 | 1 | 136.595,00 | 39,50 | 1 | 0,00 | 0,00 | 1 | 0,00 | 0,00 | 1 | 0,00 | 0,00 | 136.595,00 | 39,10 | 1 | 136.595,00 | 39,10 | |
| 2 | 2.055,00 | 0,02 | 2 | 0,00 | 0,00 | 2 | 0,00 | 0,00 | 2.055,00 | 0,02 | 2 | 2.055,00 | 0,59 | 2 | 0,00 | 0,00 | 2 | 0,00 | 0,00 | 2.055,00 | 0,59 | 2 | 2.055,00 | 0,59 | 2 | 0,00 | 0,00 | 2 | 0,00 | 0,00 | 2 | 0,00 | 0,00 | 2.055,00 | 0,59 | 2 | 2.055,00 | 0,59 | |
| 3 | 179.542,46 | 1,89 | 3 | 0,00 | 0,00 | 3 | 0,00 | 0,00 | 179.542,46 | 1,89 | 3 | 120.889,65 | 34,96 | 3 | 0,00 | 0,00 | 3 | 0,00 | 0,00 | 120.889,65 | 34,61 | 3 | 120.889,65 | 34,96 | 3 | 0,00 | 0,00 | 3 | 0,00 | 0,00 | 3 | 0,00 | 0,00 | 120.889,65 | 34,61 | 3 | 120.889,65 | 34,61 | |
| 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | |
| 5 | 9.094.980,08 | 95,95 | 5 | 0,00 | 0,00 | 5 | 3.500,00 | 100,00 | 9.098.480,08 | 95,95 | 5 | 54.800,00 | 15,85 | 5 | 0,00 | 0,00 | 5 | 3.500,00 | 100,00 | 58.300,00 | 16,69 | 5 | 54.800,00 | 15,85 | 5 | 0,00 | 0,00 | 5 | 3.500,00 | 100,00 | 5 | 58.300,00 | 16,69 | 5 | 54.800,00 | 15,85 | 5 | 58.300,00 | 16,69 |
| 6 | 0,00 | 0,00 | 6 | 0,00 | 0,00 | 6 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 | 0,00 | 0,00 | 6 | 0,00 | 0,00 | 6 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 | 0,00 | 0,00 | 6 | 0,00 | 0,00 | 6 | 0,00 | 0,00 | 6 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 | 0,00 | 0,00 | |
| 7 | 9.000,00 | 0,09 | 7 | 0,00 | 0,00 | 7 | 0,00 | 0,00 | 9.000,00 | 0,09 | 7 | 9.000,00 | 2,60 | 7 | 0,00 | 0,00 | 7 | 0,00 | 0,00 | 9.000,00 | 2,58 | 7 | 9.000,00 | 2,60 | 7 | 0,00 | 0,00 | 7 | 0,00 | 0,00 | 7 | 0,00 | 0,00 | 9.000,00 | 2,58 | 7 | 9.000,00 | 2,58 | |
| 8 | 42.986,98 | 0,45 | 8 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 42.986,98 | 0,45 | 8 | 22.500,00 | 6,51 | 8 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 22.500,00 | 6,44 | 8 | 22.500,00 | 6,51 | 8 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 22.500,00 | 6,44 | 8 | 22.500,00 | 6,44 | |
| 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | |
| 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | |
| 11 | 0,00 | 0,00 | 11 | 0,00 | 0,00 | 11 | | | 0,00 | 0,00 | 11 | 0,00 | 0,00 | 11 | | | 11 | | | 0,00 | 0,00 | 11 | 0,00 | 0,00 | 11 | | | 11 | | | 0,00 | 0,00 | 11 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 9.479.345,86 | | | 0,00 | | | 3.500,00 | | | 9.482.845,86 | | 345.839,65 | | | 0,00 | | | 3.500,00 | | | 349.339,65 | | 345.839,65 | | | 0,00 | | | 3.500,00 | | | 349.339,65 | | | 345.839,65 | | | 349.339,65 | | |

Note:

* Interventi per la spesa corrente:

- 1 Personale
- 2 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo
- 3 Prestazioni di servizi
- 4 Utilizzo beni di terzi
- 5 Trasferimenti
- 6 Interessi passivi ed oneri finanziari diversi
- 7 Imposte e tasse
- 8 Oneri straordinari della gestione corrente
- 9 Ammortamenti di esercizio
- 10 Fondo svalutazione crediti
- 11 Fondo di riserva

** Interventi per la spesa per investimento

- 1 Acquisizione di beni immobili
- 2 Espropri e servitù onerose
- 3 Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia
- 4 Utilizzo beni di terzi per realizzazioni in economia
- 5 Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche
- 6 Incarichi professionali esterni
- 7 Trasferimenti di capitale
- 8 Partecipazioni azionarie
- 9 Conferimenti di capitale
- 10 Concessioni di crediti ed anticipazioni

*** Interventi per la spesa per rimborso di prestiti

- 1 Rimborso per anticipazioni di cassa
- 2 Rimborso di finanziamenti a breve termine
- 3 Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti
- 4 Rimborso di prestiti obbligazionari
- 5 Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali

**3.4 - Programma n. 4
ISTRUZIONE PUBBLICA**

Responsabile: SCOL - CAPO AREA SERV.SCOLASTICI

3.4.1 – Descrizione del programma:

ISTRUZIONE PUBBLICA

3.4.2 – Motivazione delle scelte:

L'estensione, la conformazione e la collocazione geografica del territorio comunale creano numerose problematiche sia agli alunni delle scuole dell'obbligo, sia agli studenti delle medie superiori. Tali problematiche sono riferite al trasporto.

3.4.3 – Finalità da conseguire:

Garantire tutti i servizi atti ad agevolare la frequenza scolastica per gli alunni delle scuole dell'obbligo e porre le condizioni per incentivare il prosieguo degli studi oltre l'obbligo scolastico.

3.4.3.1 – Investimento:

3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo:

3.4.4 - Risorse umane da impiegare:

N. 1 Capo Area ctg. D/6 ; N. 1 Istruttore Direttivo ctg. D/5.

N.1 Istruttore ctg. C/5, N. 1 Collaboratore Professionale ctg. B/4.

3.4.5 – Risorse strumentali da utilizzare:

N. 4 computer, N. 1 macchina da scrivere, N. 3 calcolatrici, N. 1 fotocopiatore, N. 1 fax, N. 1 distruggi documenti (tali strumenti sono gli stessi del programma n. 5).

3.4.6 – Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:

3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA N. 4

ISTRUZIONE PUBBLICA

(ENTRATE)

| ENTRATE SPECIFICHE | 2015 | 2016 | 2017 | Legge di finanziamento e articolo |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------------|
| STATO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| REGIONE | 107.657,07 | 0,00 | 0,00 | |
| PROVINCIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| UNIONE EUROPEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO IST. PREVIDENZA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| ALTRI INDEBITAMENTI (1) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| ALTRE ENTRATE | 175.289,21 | 4.141,24 | 4.369,38 | |
| TOTALE (A) | 282.946,28 | 4.141,24 | 4.369,38 | |
| PROVENTI DEI SERVIZI | 35.000,00 | 35.000,00 | 35.000,00 | |
| TOTALE (B) | 35.000,00 | 35.000,00 | 35.000,00 | |
| QUOTE DI RISORSE GENERALI | 1.324.583,64 | 1.146.203,33 | 1.145.467,92 | |
| TOTALE (C) | 1.324.583,64 | 1.146.203,33 | 1.145.467,92 | |
| TOTALE GENERALE (A+B+C) | 1.642.529,92 | 1.185.344,57 | 1.184.837,30 | |

(1) Prestiti da istituti privati, ricorso al credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili

3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA N. 4

ISTRUZIONE PUBBLICA

(IMPIEGHI)

| Anno 2015 | | | | | | | | | | | Anno 2016 | | | | | | | | | | | Anno 2017 | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|--------------|-------|-------------|------------|------|------------------------|------------|-------|--------------|----------------|--|----------------|-------|------|-------------|------|-----------|------------------------|-------|--------------|-------|----------------|--|----------------|------|------------|-------------|-----------|------------|------------------------|--------------|-------|--|----------------|--|
| Spesa corrente | | | | | | Spesa per investimento | | | | Totale (a+b+c) | V. % sul totale spese finali tit. I e II | Spesa corrente | | | | | | Spesa per investimento | | | | Totale (a+b+c) | V. % sul totale spese finali tit. I e II | Spesa corrente | | | | | | Spesa per investimento | | | | Totale (a+b+c) | V. % sul totale spese finali tit. I e II |
| Consolidata | | | Di sviluppo | | | Entità (c) | | | | | | Consolidata | | | Di sviluppo | | | Entità (c) | | | | | | Consolidata | | | Di sviluppo | | | Entità (c) | | | | | |
| * | Entità (a) | % | * | Entità (b) | % | ** | Entità (c) | % | | | * | Entità (a) | % | * | Entità (b) | % | ** | Entità (c) | % | | | * | Entità (a) | % | * | Entità (b) | % | ** | Entità (c) | % | | | | | |
| 1 | 0,00 | 0,00 | 1 | 0,00 | 0,00 | 1 | 335.264,04 | 97,81 | 335.264,04 | 20,41 | 1 | 0,00 | 0,00 | 1 | 0,00 | 0,00 | 1 | 9.300,00 | 55,36 | 9.300,00 | 0,78 | 1 | 0,00 | 0,00 | 1 | 0,00 | 0,00 | 1 | 9.300,00 | 55,36 | 9.300,00 | 0,78 | | | |
| 2 | 34.572,59 | 2,66 | 2 | 0,00 | 0,00 | 2 | 0,00 | 0,00 | 34.572,59 | 2,10 | 2 | 34.600,00 | 2,96 | 2 | 0,00 | 0,00 | 2 | 0,00 | 0,00 | 34.600,00 | 2,92 | 2 | 34.900,00 | 2,99 | 2 | 0,00 | 0,00 | 2 | 0,00 | 0,00 | 34.900,00 | 2,95 | | | |
| 3 | 1.082.760,87 | 83,30 | 3 | 0,00 | 0,00 | 3 | 0,00 | 0,00 | 1.082.760,87 | 65,92 | 3 | 959.002,00 | 82,07 | 3 | 0,00 | 0,00 | 3 | 0,00 | 0,00 | 959.002,00 | 80,90 | 3 | 967.002,00 | 82,79 | 3 | 0,00 | 0,00 | 3 | 0,00 | 0,00 | 967.002,00 | 81,61 | | | |
| 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 5 | 61.200,00 | 4,71 | 5 | 0,00 | 0,00 | 5 | 7.500,00 | 2,19 | 68.700,00 | 4,18 | 5 | 62.200,00 | 5,32 | 5 | 0,00 | 0,00 | 5 | 7.500,00 | 44,64 | 69.700,00 | 5,88 | 5 | 62.200,00 | 5,33 | 5 | 0,00 | 0,00 | 5 | 7.500,00 | 44,64 | 69.700,00 | 5,88 | | | |
| 6 | 121.232,42 | 9,33 | 6 | 0,00 | 0,00 | 6 | 0,00 | 0,00 | 121.232,42 | 7,38 | 6 | 112.742,57 | 9,65 | 6 | 0,00 | 0,00 | 6 | 0,00 | 0,00 | 112.742,57 | 9,51 | 6 | 103.935,30 | 8,90 | 6 | 0,00 | 0,00 | 6 | 0,00 | 0,00 | 103.935,30 | 8,77 | | | |
| 7 | 0,00 | 0,00 | 7 | 0,00 | 0,00 | 7 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 | 0,00 | 0,00 | 7 | 0,00 | 0,00 | 7 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 | 0,00 | 0,00 | 7 | 0,00 | 0,00 | 7 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 8 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 11 | 0,00 | 0,00 | 11 | 0,00 | 0,00 | 11 | | | 0,00 | 0,00 | 11 | 0,00 | 0,00 | 11 | 0,00 | 0,00 | 11 | | | 0,00 | 0,00 | 11 | 0,00 | 0,00 | 11 | 0,00 | 0,00 | 11 | | | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1.299.765,88 | | | 0,00 | | | 342.764,04 | | | 1.642.529,92 | | 1.168.544,57 | | | 0,00 | | | 16.800,00 | | | 1.185.344,57 | | 1.168.037,30 | | | 0,00 | | | 16.800,00 | | | 1.184.837,30 | | | | |

Note:

* Interventi per la spesa corrente:

- 1 Personale
- 2 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo
- 3 Prestazioni di servizi
- 4 Utilizzo beni di terzi
- 5 Trasferimenti
- 6 Interessi passivi ed oneri finanziari diversi
- 7 Imposte e tasse
- 8 Oneri straordinari della gestione corrente
- 9 Ammortamenti di esercizio
- 10 Fondo svalutazione crediti
- 11 Fondo di riserva

** Interventi per la spesa per investimento

- 1 Acquisizione di beni immobili
- 2 Espropri e servitù onerose
- 3 Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia
- 4 Utilizzo beni di terzi per realizzazioni in economia
- 5 Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche
- 6 Incarichi professionali esterni
- 7 Trasferimenti di capitale
- 8 Partecipazioni azionarie
- 9 Conferimenti di capitale
- 10 Concessioni di crediti ed anticipazioni

*** Interventi per la spesa per rimborso di prestiti

- 1 Rimborso per anticipazioni di cassa
- 2 Rimborso di finanziamenti a breve termine
- 3 Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti
- 4 Rimborso di prestiti obbligazionari
- 5 Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali

**3.4 - Programma n. 5
ASSISTENZA SOCIALE**

Responsabile: SOC1 - CAPO AREA SERV. SANITARI

3.4.1 – Descrizione del programma:

ASSISTENZA SOCIALE

3.4.2 – Motivazione delle scelte:

Una sostanziale modifica nella struttura delle famiglie, nel mondo del lavoro e della educazione nella prima infanzia hanno posto al centro delle problematiche sociali l'assistenza alle persone che per vari motivi non sono autosufficienti.

3.4.3 – Finalità da conseguire:

Rimuovere tutti gli ostacoli di ordine socio-economico, relazionale e strutturale che possono creare fenomeni di disagio ed emarginazione fra le fasce più deboli della popolazione. Aumentare livello di informazione ai cittadini sui servizi sociali.

3.4.3.1 – Investimento:

3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo:

3.4.4 - Risorse umane da impiegare:

N. 1 Capo Area ctg. D/6; N. 1 Istruttore Direttivo ctg. D/5. (Tale personale e' lo stesso impiegato nel programma n. 4). N. 4 Educatrici all'infanzia, N. 1 Cuoca ctg. B/4, N. 1 aiuto cuoca ctg. A/4.

3.4.5 – Risorse strumentali da utilizzare:

N. 4 computer, N. 1 macchina da scrivere, N. 3 calcolatrici, N. 1 fotocopiatore, N. 1 fax, N. 1 distruggi documenti (tali strumenti sono gli stessi del programma n. 4), vario materiale ludico-didattico presente nell'Asilo Nido comunale di Ca' Tiepolo, N. 1 pulmino per trasporto agevolato anziani e invalidi, N.1 automobile per trasporto agevolato anziani e invalidi.

3.4.6 – Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:

3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA N. 5**ASSISTENZA SOCIALE**

(ENTRATE)

| ENTRATE SPECIFICHE | 2015 | 2016 | 2017 | Legge di finanziamento e articolo |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|--|
| STATO | 10.500,00 | 10.500,00 | 10.500,00 | |
| REGIONE | 407.995,92 | 300.500,00 | 305.500,00 | |
| PROVINCIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| UNIONE EUROPEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO IST. PREVIDENZA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| ALTRI INDEBITAMENTI (1) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| ALTRE ENTRATE | 91.980,41 | 11.009,75 | 11.177,29 | |
| TOTALE (A) | 510.476,33 | 322.009,75 | 327.177,29 | |
| PROVENTI DEI SERVIZI | 185.272,68 | 183.500,00 | 182.500,00 | |
| TOTALE (B) | 185.272,68 | 183.500,00 | 182.500,00 | |
| QUOTE DI RISORSE GENERALI | 633.324,89 | 752.499,35 | 756.804,85 | |
| TOTALE (C) | 633.324,89 | 752.499,35 | 756.804,85 | |
| TOTALE GENERALE (A+B+C) | 1.329.073,90 | 1.258.009,10 | 1.266.482,14 | |

(1) Prestiti da istituti privati, ricorso al credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili

3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA N. 5

ASSISTENZA SOCIALE (IMPIEGHI)

| Anno 2015 | | | | | | | | | | | Anno 2016 | | | | | | | | | | | Anno 2017 | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|------------|-------|-------------|------------|------|------------------------|------------|--------|--------------|----------------|--|----------------|-------|------|-------------|------|----------|------------------------|--------|--------------|-------|----------------|--|----------------|------|------------|-------------|----------|------------|------------------------|--------------|-------|--|----------------|--|
| Spesa corrente | | | | | | Spesa per investimento | | | | Totale (a+b+c) | V. % sul totale spese finali tit. I e II | Spesa corrente | | | | | | Spesa per investimento | | | | Totale (a+b+c) | V. % sul totale spese finali tit. I e II | Spesa corrente | | | | | | Spesa per investimento | | | | Totale (a+b+c) | V. % sul totale spese finali tit. I e II |
| Consolidata | | | Di sviluppo | | | Entità (c) | | | | | | Consolidata | | | Di sviluppo | | | Entità (c) | | | | | | Consolidata | | | Di sviluppo | | | Entità (c) | | | | | |
| * | Entità (a) | % | * | Entità (b) | % | ** | Entità (c) | % | | | * | Entità (a) | % | * | Entità (b) | % | ** | Entità (c) | % | | | * | Entità (a) | % | * | Entità (b) | % | ** | Entità (c) | % | | | | | |
| 1 | 359.450,00 | 27,09 | 1 | 0,00 | 0,00 | 1 | 0,00 | 0,00 | 359.450,00 | 27,05 | 1 | 358.850,00 | 28,57 | 1 | 0,00 | 0,00 | 1 | 0,00 | 0,00 | 358.850,00 | 28,53 | 1 | 358.820,00 | 28,38 | 1 | 0,00 | 0,00 | 1 | 0,00 | 0,00 | 358.820,00 | 28,33 | | | |
| 2 | 28.097,52 | 2,12 | 2 | 0,00 | 0,00 | 2 | 0,00 | 0,00 | 28.097,52 | 2,11 | 2 | 27.700,00 | 2,21 | 2 | 0,00 | 0,00 | 2 | 0,00 | 0,00 | 27.700,00 | 2,20 | 2 | 28.000,00 | 2,21 | 2 | 0,00 | 0,00 | 2 | 0,00 | 0,00 | 28.000,00 | 2,21 | | | |
| 3 | 174.287,52 | 13,13 | 3 | 0,00 | 0,00 | 3 | 0,00 | 0,00 | 174.287,52 | 13,11 | 3 | 170.589,10 | 13,58 | 3 | 0,00 | 0,00 | 3 | 0,00 | 0,00 | 170.589,10 | 13,56 | 3 | 174.089,10 | 13,77 | 3 | 0,00 | 0,00 | 3 | 0,00 | 0,00 | 174.089,10 | 13,75 | | | |
| 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 5 | 750.623,72 | 56,56 | 5 | 0,00 | 0,00 | 5 | 2.000,00 | 100,00 | 752.623,72 | 56,63 | 5 | 684.825,00 | 54,52 | 5 | 0,00 | 0,00 | 5 | 2.000,00 | 100,00 | 686.825,00 | 54,60 | 5 | 690.125,00 | 54,58 | 5 | 0,00 | 0,00 | 5 | 2.000,00 | 100,00 | 692.125,00 | 54,65 | | | |
| 6 | 6.895,14 | 0,52 | 6 | 0,00 | 0,00 | 6 | 0,00 | 0,00 | 6.895,14 | 0,52 | 6 | 6.325,00 | 0,50 | 6 | 0,00 | 0,00 | 6 | 0,00 | 0,00 | 6.325,00 | 0,50 | 6 | 5.728,04 | 0,45 | 6 | 0,00 | 0,00 | 6 | 0,00 | 0,00 | 5.728,04 | 0,45 | | | |
| 7 | 7.720,00 | 0,58 | 7 | 0,00 | 0,00 | 7 | 0,00 | 0,00 | 7.720,00 | 0,58 | 7 | 7.720,00 | 0,61 | 7 | 0,00 | 0,00 | 7 | 0,00 | 0,00 | 7.720,00 | 0,61 | 7 | 7.720,00 | 0,61 | 7 | 0,00 | 0,00 | 7 | 0,00 | 0,00 | 7.720,00 | 0,61 | | | |
| 8 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 11 | 0,00 | 0,00 | 11 | 0,00 | 0,00 | 11 | | | 0,00 | 0,00 | 11 | 0,00 | 0,00 | 11 | 0,00 | 0,00 | 11 | | | 0,00 | 0,00 | 11 | 0,00 | 0,00 | 11 | 0,00 | 0,00 | 11 | | | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1.327.073,90 | | | 0,00 | | | 2.000,00 | | | 1.329.073,90 | | 1.256.009,10 | | | 0,00 | | | 2.000,00 | | | 1.258.009,10 | | 1.264.482,14 | | | 0,00 | | | 2.000,00 | | | 1.266.482,14 | | | | |

Note:

* Interventi per la spesa corrente:

- 1 Personale
- 2 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo
- 3 Prestazioni di servizi
- 4 Utilizzo beni di terzi
- 5 Trasferimenti
- 6 Interessi passivi ed oneri finanziari diversi
- 7 Imposte e tasse
- 8 Oneri straordinari della gestione corrente
- 9 Ammortamenti di esercizio
- 10 Fondo svalutazione crediti
- 11 Fondo di riserva

** Interventi per la spesa per investimento

- 1 Acquisizione di beni immobili
- 2 Espropri e servitù onerose
- 3 Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia
- 4 Utilizzo beni di terzi per realizzazioni in economia
- 5 Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche
- 6 Incarichi professionali esterni
- 7 Trasferimenti di capitale
- 8 Partecipazioni azionarie
- 9 Conferimenti di capitale
- 10 Concessioni di crediti ed anticipazioni

*** Interventi per la spesa per rimborso di prestiti

- 1 Rimborso per anticipazioni di cassa
- 2 Rimborso di finanziamenti a breve termine
- 3 Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti
- 4 Rimborso di prestiti obbligazionari
- 5 Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali

3.4 - Programma n. 7
SERVIZIO POLIZIA LOCALE

Responsabile: VV.UU - RESPONSAB. POLIZIA LOCALE

3.4.1 – Descrizione del programma:

SERVIZIO POLIZIA LOCALE

3.4.2 – Motivazione delle scelte:

Politica per la sicurezza pubblica che cerchi di prevenire atti vandalici e micro criminalità.

3.4.3 – Finalità da conseguire:

Con questo modello si ha l'adattamento della P.M. alla realtà locale ed al territorio, aumenta l'attenzione delle aspettative del cittadino nella sicurezza pubblica per renderlo partecipe nel raggiungimento della sicurezza oggettiva e soggettiva.

3.4.3.1 – Investimento:

3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo:

3.4.4 - Risorse umane da impiegare:

N. 1 Comandante ctg. D/4; N. 2 agenti di P.L. ctg. C/4; N. 2 agente di P.L. ctg. C/2, N. 1 agente di P.L. ctg. C/1.

3.4.5 – Risorse strumentali da utilizzare:

N. 6 P.C. completi, N. 2 Note Book; N. 2 autovetture; N. 1 ciclomotore; N. 2 macchine fotografiche; N. 6 apparati telefonici; N. 1 macchina da scrivere, N. 1 rilevatore di velocità autovelox, N. 1 telelaser, N. 1 fonometro, N. 1 fotocopiatore scanner - fax a noleggio.

3.4.6 – Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:

3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA N. 7**SERVIZIO POLIZIA LOCALE**

(ENTRATE)

| ENTRATE SPECIFICHE | 2015 | 2016 | 2017 | Legge di finanziamento e articolo |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|--|
| STATO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| REGIONE | 19.659,90 | 0,00 | 0,00 | |
| PROVINCIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| UNIONE EUROPEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO IST. PREVIDENZA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| ALTRI INDEBITAMENTI (1) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| ALTRE ENTRATE | 39.860,91 | 1.300,49 | 1.372,53 | |
| TOTALE (A) | 59.520,81 | 1.300,49 | 1.372,53 | |
| PROVENTI DEI SERVIZI | 41.500,00 | 41.500,00 | 41.500,00 | |
| TOTALE (B) | 41.500,00 | 41.500,00 | 41.500,00 | |
| QUOTE DI RISORSE GENERALI | 301.211,44 | 359.948,56 | 359.821,40 | |
| TOTALE (C) | 301.211,44 | 359.948,56 | 359.821,40 | |
| TOTALE GENERALE (A+B+C) | 402.232,25 | 402.749,05 | 402.693,93 | |

(1) Prestiti da istituti privati, ricorso al credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili

3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA N. 7
SERVIZIO POLIZIA LOCALE
(IMPIEGHI)

| Anno 2015 | | | | | | | | | | | Anno 2016 | | | | | | | | | | | Anno 2017 | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|------------|-------|-------------|------------|------|------------------------|------------|--------|------------|----------------|--|----------------|-------|------|-------------|------|----------|------------------------|--------|------------|-------|----------------|--|----------------|------|------------|-------------|----------|------------|------------------------|------------|-------|--|----------------|--|
| Spesa corrente | | | | | | Spesa per investimento | | | | Totale (a+b+c) | V. % sul totale spese finali tit. I e II | Spesa corrente | | | | | | Spesa per investimento | | | | Totale (a+b+c) | V. % sul totale spese finali tit. I e II | Spesa corrente | | | | | | Spesa per investimento | | | | Totale (a+b+c) | V. % sul totale spese finali tit. I e II |
| Consolidata | | | Di sviluppo | | | Entità (c) | | | | | | Consolidata | | | Di sviluppo | | | Entità (c) | | | | | | Consolidata | | | Di sviluppo | | | Entità (c) | | | | | |
| * | Entità (a) | % | * | Entità (b) | % | ** | Entità (c) | % | | | * | Entità (a) | % | * | Entità (b) | % | ** | Entità (c) | % | | | * | Entità (a) | % | * | Entità (b) | % | ** | Entità (c) | % | | | | | |
| 1 | 265.793,75 | 66,77 | 1 | 0,00 | 0,00 | 1 | 0,00 | 0,00 | 265.793,75 | 66,08 | 1 | 266.785,00 | 66,82 | 1 | 0,00 | 0,00 | 1 | 0,00 | 0,00 | 266.785,00 | 66,24 | 1 | 266.785,00 | 66,83 | 1 | 0,00 | 0,00 | 1 | 0,00 | 0,00 | 266.785,00 | 66,25 | | | |
| 2 | 22.121,96 | 5,56 | 2 | 0,00 | 0,00 | 2 | 0,00 | 0,00 | 22.121,96 | 5,50 | 2 | 25.600,00 | 6,41 | 2 | 0,00 | 0,00 | 2 | 0,00 | 0,00 | 25.600,00 | 6,36 | 2 | 25.600,00 | 6,41 | 2 | 0,00 | 0,00 | 2 | 0,00 | 0,00 | 25.600,00 | 6,36 | | | |
| 3 | 83.998,11 | 21,10 | 3 | 0,00 | 0,00 | 3 | 0,00 | 0,00 | 83.998,11 | 20,88 | 3 | 79.250,00 | 19,85 | 3 | 0,00 | 0,00 | 3 | 0,00 | 0,00 | 79.250,00 | 19,68 | 3 | 79.250,00 | 19,85 | 3 | 0,00 | 0,00 | 3 | 0,00 | 0,00 | 79.250,00 | 19,68 | | | |
| 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 5 | 8.000,00 | 2,01 | 5 | 0,00 | 0,00 | 5 | 4.152,83 | 100,00 | 12.152,83 | 3,02 | 5 | 9.500,00 | 2,38 | 5 | 0,00 | 0,00 | 5 | 3.500,00 | 100,00 | 13.000,00 | 3,23 | 5 | 9.500,00 | 2,38 | 5 | 0,00 | 0,00 | 5 | 3.500,00 | 100,00 | 13.000,00 | 3,23 | | | |
| 6 | 150,60 | 0,04 | 6 | 0,00 | 0,00 | 6 | 0,00 | 0,00 | 150,60 | 0,04 | 6 | 99,05 | 0,02 | 6 | 0,00 | 0,00 | 6 | 0,00 | 0,00 | 99,05 | 0,02 | 6 | 43,93 | 0,01 | 6 | 0,00 | 0,00 | 6 | 0,00 | 0,00 | 43,93 | 0,01 | | | |
| 7 | 18.015,00 | 4,53 | 7 | 0,00 | 0,00 | 7 | 0,00 | 0,00 | 18.015,00 | 4,48 | 7 | 18.015,00 | 4,51 | 7 | 0,00 | 0,00 | 7 | 0,00 | 0,00 | 18.015,00 | 4,47 | 7 | 18.015,00 | 4,51 | 7 | 0,00 | 0,00 | 7 | 0,00 | 0,00 | 18.015,00 | 4,47 | | | |
| 8 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 11 | 0,00 | 0,00 | 11 | 0,00 | 0,00 | 11 | | | 0,00 | 0,00 | 11 | 0,00 | 0,00 | 11 | | | | | | 0,00 | 0,00 | 11 | 0,00 | 0,00 | 11 | | | | | | 0,00 | 0,00 | | | |
| 398.079,42 | | | 0,00 | | | 4.152,83 | | | 402.232,25 | | 399.249,05 | | | 0,00 | | | 3.500,00 | | | 402.749,05 | | 399.193,93 | | | 0,00 | | | 3.500,00 | | | 402.693,93 | | | | |

Note:

* Interventi per la spesa corrente:

- 1 Personale
- 2 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo
- 3 Prestazioni di servizi
- 4 Utilizzo beni di terzi
- 5 Trasferimenti
- 6 Interessi passivi ed oneri finanziari diversi
- 7 Imposte e tasse
- 8 Oneri straordinari della gestione corrente
- 9 Ammortamenti di esercizio
- 10 Fondo svalutazione crediti
- 11 Fondo di riserva

** Interventi per la spesa per investimento

- 1 Acquisizione di beni immobili
- 2 Espropri e servitù onerose
- 3 Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia
- 4 Utilizzo beni di terzi per realizzazioni in economia
- 5 Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche
- 6 Incarichi professionali esterni
- 7 Trasferimenti di capitale
- 8 Partecipazioni azionarie
- 9 Conferimenti di capitale
- 10 Concessioni di crediti ed anticipazioni

*** Interventi per la spesa per rimborso di prestiti

- 1 Rimborso per anticipazioni di cassa
- 2 Rimborso di finanziamenti a breve termine
- 3 Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti
- 4 Rimborso di prestiti obbligazionari
- 5 Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali

3.4 - Programma n. 9
GESTIONE BENI PATRIMONIALI/LL.PP/ECOL

Responsabile: LL.PP - CAPO AREA LL.PP.-PATRIMONIO

3.4.1 – Descrizione del programma:

GESTIONE BENI PATRIMONIALI/LL.PP/ECOLOGIA

3.4.2 – Motivazione delle scelte:

Per alcuni servizi, data la complessità degli interventi, ci si avvale della collaborazione esterna anche al fine di attivare le risorse.

3.4.3 – Finalità da conseguire:

Miglioramento dello stato del patrimonio e demanio comunale. Miglioramento del servizio illuminazione e verde pubblico, nonché della viabilità e dei servizi idrici-fognari. Incentivi nel campo del turismo per la valorizzazione del territorio.

3.4.3.1 – Investimento:

3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo:

3.4.4 - Risorse umane da impiegare:

N. 1 Capo Area ctg. D/6; N. 2 Istruttori ctg. C/4; N. 1 Videoterminalista B/4; N. 4 operai ctg. B; N. 1 operaio ctg. A.

3.4.5 – Risorse strumentali da utilizzare:

N. 1 Server, N. 06 P.C. con stampanti e internet, N. 1 fax; N. 1 fotocopiatore (a noleggio); N. 2 autovetture; N. 2 motocarri Ape; N. 1 furgoni. Altre attrezzature minori.

3.4.6 – Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:

3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA N. 9
GESTIONE BENI PATRIMONIALI/LL.PP/ECOL
(ENTRATE)

| ENTRATE SPECIFICHE | 2015 | 2016 | 2017 | Legge di finanziamento e articolo |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|--|
| STATO | 2.497,22 | 0,00 | 0,00 | |
| REGIONE | 1.447.976,42 | 2.200.000,00 | 950.000,00 | |
| PROVINCIA | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | |
| UNIONE EUROPEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO IST. PREVIDENZA | 882.134,68 | 0,00 | 0,00 | |
| ALTRI INDEBITAMENTI (1) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| ALTRE ENTRATE | 734.465,46 | 122.599,50 | 122.842,00 | |
| TOTALE (A) | 3.092.073,78 | 2.347.599,50 | 1.097.842,00 | |
| PROVENTI DEI SERVIZI | 205.468,00 | 205.468,00 | 205.468,00 | |
| TOTALE (B) | 205.468,00 | 205.468,00 | 205.468,00 | |
| QUOTE DI RISORSE GENERALI | 3.948.234,54 | 2.975.818,93 | 2.891.738,34 | |
| TOTALE (C) | 3.948.234,54 | 2.975.818,93 | 2.891.738,34 | |
| TOTALE GENERALE (A+B+C) | 7.245.776,32 | 5.528.886,43 | 4.195.048,34 | |

(1) Prestiti da istituti privati, ricorso al credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili

3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA N. 9
GESTIONE BENI PATRIMONIALI/LL.PP/ECOL
(IMPIEGHI)

| Anno 2015 | | | | | | | | | | | Anno 2016 | | | | | | | | | | | Anno 2017 | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|--------------|-------|-------------|------------|------|------------------------|--------------|-------|--------------|----------------|--|----------------|-------|------|-------------|------|--------------|------------------------|-------|--------------|-------|----------------|--|----------------|------|------------|-------------|--------------|--------------|------------------------|--------------|-------|--|----------------|--|
| Spesa corrente | | | | | | Spesa per investimento | | | | Totale (a+b+c) | V. % sul totale spese finali tit. I e II | Spesa corrente | | | | | | Spesa per investimento | | | | Totale (a+b+c) | V. % sul totale spese finali tit. I e II | Spesa corrente | | | | | | Spesa per investimento | | | | Totale (a+b+c) | V. % sul totale spese finali tit. I e II |
| Consolidata | | | Di sviluppo | | | Entità (c) | | | | | | Consolidata | | | Di sviluppo | | | Entità (c) | | | | | | Consolidata | | | Di sviluppo | | | Entità (c) | | | | | |
| * | Entità (a) | % | * | Entità (b) | % | ** | Entità (c) | % | | | * | Entità (a) | % | * | Entità (b) | % | ** | Entità (c) | % | | | * | Entità (a) | % | * | Entità (b) | % | ** | Entità (c) | % | | | | | |
| 1 | 359.629,53 | 8,07 | 1 | 0,00 | 0,00 | 1 | 2.775.434,59 | 99,48 | 3.135.064,12 | 43,27 | 1 | 355.160,00 | 8,85 | 1 | 0,00 | 0,00 | 1 | 3.099.212,48 | 99,55 | 3.454.372,48 | 48,47 | 1 | 343.310,00 | 8,69 | 1 | 0,00 | 0,00 | 1 | 1.830.550,08 | 99,24 | 2.173.860,08 | 37,52 | | | |
| 2 | 106.758,16 | 2,40 | 2 | 0,00 | 0,00 | 2 | 0,00 | 0,00 | 106.758,16 | 1,47 | 2 | 86.100,00 | 2,15 | 2 | 0,00 | 0,00 | 2 | 0,00 | 0,00 | 86.100,00 | 1,21 | 2 | 86.100,00 | 2,18 | 2 | 0,00 | 0,00 | 2 | 0,00 | 0,00 | 86.100,00 | 1,49 | | | |
| 3 | 3.131.429,25 | 70,28 | 3 | 0,00 | 0,00 | 3 | 0,00 | 0,00 | 3.131.429,25 | 43,22 | 3 | 2.885.986,53 | 71,92 | 3 | 0,00 | 0,00 | 3 | 0,00 | 0,00 | 2.885.986,53 | 40,50 | 3 | 2.886.986,53 | 73,09 | 3 | 0,00 | 0,00 | 3 | 0,00 | 0,00 | 2.886.986,53 | 49,82 | | | |
| 4 | 50.120,00 | 1,12 | 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 50.120,00 | 0,69 | 4 | 50.300,00 | 1,25 | 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 50.300,00 | 0,71 | 4 | 51.300,00 | 1,30 | 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 51.300,00 | 0,89 | | | |
| 5 | 173.018,00 | 3,88 | 5 | 0,00 | 0,00 | 5 | 5.931,47 | 0,21 | 178.949,47 | 2,47 | 5 | 53.018,00 | 1,32 | 5 | 0,00 | 0,00 | 5 | 5.500,00 | 0,18 | 58.518,00 | 0,82 | 5 | 53.018,00 | 1,34 | 5 | 0,00 | 0,00 | 5 | 5.500,00 | 0,30 | 58.518,00 | 1,01 | | | |
| 6 | 520.504,32 | 11,68 | 6 | 0,00 | 0,00 | 6 | 0,00 | 0,00 | 520.504,32 | 7,18 | 6 | 468.274,05 | 11,67 | 6 | 0,00 | 0,00 | 6 | 0,00 | 0,00 | 468.274,05 | 6,57 | 6 | 414.905,66 | 10,50 | 6 | 0,00 | 0,00 | 6 | 0,00 | 0,00 | 414.905,66 | 7,16 | | | |
| 7 | 114.351,00 | 2,57 | 7 | 0,00 | 0,00 | 7 | 8.600,00 | 0,31 | 122.951,00 | 1,70 | 7 | 114.100,00 | 2,84 | 7 | 0,00 | 0,00 | 7 | 8.600,00 | 0,28 | 122.700,00 | 1,72 | 7 | 114.100,00 | 2,89 | 7 | 0,00 | 0,00 | 7 | 8.600,00 | 0,47 | 122.700,00 | 2,12 | | | |
| 8 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 11 | 0,00 | 0,00 | 11 | 0,00 | 0,00 | 11 | | | 0,00 | 0,00 | 11 | 0,00 | 0,00 | 11 | 0,00 | 0,00 | 11 | | | 0,00 | 0,00 | 11 | 0,00 | 0,00 | 11 | 0,00 | 0,00 | 11 | | | 0,00 | 0,00 | | | |
| 4.455.810,26 | | | 0,00 | | | 2.789.966,06 | | | 7.245.776,32 | | 4.012.938,58 | | | 0,00 | | | 3.113.312,48 | | | 7.126.251,06 | | 3.949.720,19 | | | 0,00 | | | 1.844.650,08 | | | 5.794.370,27 | | | | |

Note:

* Interventi per la spesa corrente:

- 1 Personale
- 2 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo
- 3 Prestazioni di servizi
- 4 Utilizzo beni di terzi
- 5 Trasferimenti
- 6 Interessi passivi ed oneri finanziari diversi
- 7 Imposte e tasse
- 8 Oneri straordinari della gestione corrente
- 9 Ammortamenti di esercizio
- 10 Fondo svalutazione crediti
- 11 Fondo di riserva

** Interventi per la spesa per investimento

- 1 Acquisizione di beni immobili
- 2 Espropri e servitù onerose
- 3 Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia
- 4 Utilizzo beni di terzi per realizzazioni in economia
- 5 Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche
- 6 Incarichi professionali esterni
- 7 Trasferimenti di capitale
- 8 Partecipazioni azionarie
- 9 Conferimenti di capitale
- 10 Concessioni di crediti ed anticipazioni

*** Interventi per la spesa per rimborso di prestiti

- 1 Rimborso per anticipazioni di cassa
- 2 Rimborso di finanziamenti a breve termine
- 3 Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti
- 4 Rimborso di prestiti obbligazionari
- 5 Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali

**3.4 - Programma n. 10
UFFICIO DI STAFF**

Responsabile: STAFF - SEGRETARIO GENERALE

3.4.1 – Descrizione del programma:

UFFICIO DI STAFF

3.4.2 – Motivazione delle scelte:

Piano triennale delle OO.PP. e il miglior funzionamento apparato burocratico attento alla dematerializzazione, alla trasparenza e alla condivisione dei dati, fatti salvi i dati sensibili che rimangono punti fermi a cui l'ufficio mira nella azione quotidiana.

3.4.3 – Finalità da conseguire:

Appalti - Contratti: cura la procedura dell'affidamento dall'indizione alla pubblicazione del bando di gara e/o dell'avviso pubblico on line nelle procedure negoziate, alle verifiche autodichiarazioni on line: AVC Pass, ecc... al contratto elettronico. Nel 2015 l'ufficio di Staff del Segretario potrebbe collaborare all'avvio della stazione unica appaltante il cui obbligo è stato prorogato sino a Settembre 2015.

Contenzioso: trattazione giuridica, istruttoria amministrativa a contenziosi;

Servizi Informatici: supporto nuove procedure informatiche con particolare attenzione alla fatturazione elettronica, al software "Atti Amministrativi" e al cogente adempimento denominato "Conservazione sostitutiva" nella pubblica amministrazione; prosecuzione delle attività vocate al consolidamento della dematerializzazione degli atti (work flow, pec, firma digitale, gestione albo pretorio on line, trasparenza, ecc..); gestione software NovaPA; rinnovo dei servizi informatici in scadenza mediante fornitura presso il mercato elettronico della PAsul sito www.acquistinretepa.it. Per il 2015 si aggiunge la gestione delle sim wind telefoniche in dotazione agli amministratori e presso i diversi servizi dell'ente.

3.4.3.1 – Investimento:

3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo:

3.4.4 - Risorse umane da impiegare:

N. 1 Segretario Generale; N. 1 Istruttore Direttivo ctg. D/4; N.1 Operatore Videoterminalista B/7, coadiuvati da N. 1 professionista ingegnere, incaricato dell'attività di "Formazione Informatica on site nel triennio 2014/2017".

3.4.5 – Risorse strumentali da utilizzare:

Attivazione di N. 3 postazioni composte di N. 4 PC ; N. 4 linee telefoniche; N. 4 stampanti, n. 1 scanner, N. 2 portatili.

3.4.6 – Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:

3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA N. 10

UFFICIO DI STAFF

(ENTRATE)

| ENTRATE SPECIFICHE | 2015 | 2016 | 2017 | Legge di finanziamento e articolo |
|--|-------------------|-------------|-------------|-----------------------------------|
| STATO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| REGIONE | 17.641,39 | 0,00 | 0,00 | |
| PROVINCIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| UNIONE EUROPEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO IST. PREVIDENZA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| ALTRI INDEBITAMENTI (1) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| ALTRE ENTRATE | 35.768,32 | 0,00 | 0,00 | |
| TOTALE (A) | 53.409,71 | 0,00 | 0,00 | |
| PROVENTI DEI SERVIZI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| TOTALE (B) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| QUOTE DI RISORSE GENERALI | 270.285,54 | 0,00 | 0,00 | |
| TOTALE (C) | 270.285,54 | 0,00 | 0,00 | |
| TOTALE GENERALE (A+B+C) | 323.695,25 | 0,00 | 0,00 | |

(1) Prestiti da istituti privati, ricorso al credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili

3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA N. 10

UFFICIO DI STAFF
(IMPIEGHI)

| Anno 2015 | | | | | | | | | | Anno 2016 | | | | | | | | | | Anno 2017 | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|------------|-------|-------------|------------|------------------------|----------|------------|--------|----------------|--|----------------|------------|-------------|------------|------|------------------------|----------|-------------|--------|----------------|--|----------------|------------|------------|------|-------------|------------------------|------------|-------------|--------|----------------|--|--|---|------------|
| Spesa corrente | | | | | Spesa per investimento | | | | Totale (a+b+c) | V. % sul totale spese finali tit. I e II | Spesa corrente | | | | | Spesa per investimento | | | | Totale (a+b+c) | V. % sul totale spese finali tit. I e II | Spesa corrente | | | | | Spesa per investimento | | | | Totale (a+b+c) | V. % sul totale spese finali tit. I e II | | | |
| Consolidata | | | Di sviluppo | | | | | | | Consolidata | | | Di sviluppo | | | | | Consolidata | | | Di sviluppo | | | | | Consolidata | | | Di sviluppo | | | | | | |
| * | Entità (a) | % | * | Entità (b) | % | ** | Entità (c) | % | | * | Entità (a) | % | * | Entità (b) | % | ** | | Entità (c) | % | * | Entità (a) | % | * | Entità (b) | | % | ** | Entità (c) | % | * | Entità (a) | % | | * | Entità (b) |
| 1 | 286.270,72 | 73,57 | 1 | 0,00 | 0,00 | 1 | 0,00 | 0,00 | 286.270,72 | 73,19 | 1 | 188.450,00 | 71,71 | 1 | 0,00 | 0,00 | 1 | 0,00 | 0,00 | 188.450,00 | 71,17 | 1 | 188.450,00 | 71,72 | 1 | 0,00 | 0,00 | 1 | 0,00 | 0,00 | 188.450,00 | 71,18 | | | |
| 2 | 1.400,00 | 0,36 | 2 | 0,00 | 0,00 | 2 | 0,00 | 0,00 | 1.400,00 | 0,36 | 2 | 1.400,00 | 0,53 | 2 | 0,00 | 0,00 | 2 | 0,00 | 0,00 | 1.400,00 | 0,53 | 2 | 1.400,00 | 0,53 | 2 | 0,00 | 0,00 | 2 | 0,00 | 0,00 | 1.400,00 | 0,53 | | | |
| 3 | 80.576,20 | 20,71 | 3 | 0,00 | 0,00 | 3 | 0,00 | 0,00 | 80.576,20 | 20,60 | 3 | 59.650,00 | 22,70 | 3 | 0,00 | 0,00 | 3 | 0,00 | 0,00 | 59.650,00 | 22,53 | 3 | 59.600,00 | 22,68 | 3 | 0,00 | 0,00 | 3 | 0,00 | 0,00 | 59.600,00 | 22,51 | | | |
| 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 5 | 0,00 | 0,00 | 5 | 0,00 | 0,00 | 5 | 2.000,00 | 100,00 | 2.000,00 | 0,51 | 5 | 0,00 | 0,00 | 5 | 0,00 | 0,00 | 5 | 2.000,00 | 100,00 | 2.000,00 | 0,76 | 5 | 0,00 | 0,00 | 5 | 0,00 | 0,00 | 5 | 2.000,00 | 100,00 | 2.000,00 | 0,76 | | | |
| 6 | 0,00 | 0,00 | 6 | 0,00 | 0,00 | 6 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 | 0,00 | 0,00 | 6 | 0,00 | 0,00 | 6 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 | 0,00 | 0,00 | 6 | 0,00 | 0,00 | 6 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 7 | 20.892,78 | 5,37 | 7 | 0,00 | 0,00 | 7 | 0,00 | 0,00 | 20.892,78 | 5,34 | 7 | 13.300,00 | 5,06 | 7 | 0,00 | 0,00 | 7 | 0,00 | 0,00 | 13.300,00 | 5,02 | 7 | 13.300,00 | 5,06 | 7 | 0,00 | 0,00 | 7 | 0,00 | 0,00 | 13.300,00 | 5,02 | | | |
| 8 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 11 | 0,00 | 0,00 | 11 | 0,00 | 0,00 | 11 | | | 0,00 | 0,00 | 11 | 0,00 | 0,00 | 11 | 0,00 | 0,00 | 11 | | | 0,00 | 0,00 | 11 | 0,00 | 0,00 | 11 | 0,00 | 0,00 | 11 | | | 0,00 | 0,00 | | | |
| 389.139,70 | | | 0,00 | | | 2.000,00 | | | 391.139,70 | | 262.800,00 | | | 0,00 | | | 2.000,00 | | | 264.800,00 | | 262.750,00 | | | 0,00 | | | 2.000,00 | | | 264.750,00 | | | | |

Note:

* Interventi per la spesa corrente:

- 1 Personale
- 2 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo
- 3 Prestazioni di servizi
- 4 Utilizzo beni di terzi
- 5 Trasferimenti
- 6 Interessi passivi ed oneri finanziari diversi
- 7 Imposte e tasse
- 8 Oneri straordinari della gestione corrente
- 9 Ammortamenti di esercizio
- 10 Fondo svalutazione crediti
- 11 Fondo di riserva

** Interventi per la spesa per investimento

- 1 Acquisizione di beni immobili
- 2 Espropri e servitù onerose
- 3 Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia
- 4 Utilizzo beni di terzi per realizzazioni in economia
- 5 Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche
- 6 Incarichi professionali esterni
- 7 Trasferimenti di capitale
- 8 Partecipazioni azionarie
- 9 Conferimenti di capitale
- 10 Concessioni di crediti ed anticipazioni

*** Interventi per la spesa per rimborso di prestiti

- 1 Rimborso per anticipazioni di cassa
- 2 Rimborso di finanziamenti a breve termine
- 3 Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti
- 4 Rimborso di prestiti obbligazionari
- 5 Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali

**3.4 - Programma n. 11
SERVIZIO URBANISTICA**

Responsabile: URB - CAPO AREA URBANISTICA

3.4.1 – Descrizione del programma:

SERVIZIO URBANISTICA

3.4.2 – Motivazione delle scelte:

L'area viene gestita dal Responsabile di area, coadiuvato da due istruttori tecnici e da un tecnico esterno.

3.4.3 – Finalità da conseguire:

Dare continuità all'applicazione di procedure informatiche mediante gestionale GIS concesso dalla Regione Veneto ai sensi della L.R. 54/88 in collaborazione con il Consorzio di Bonifica Delta del Po, verificare inoltre l'opportunità di introdurre il GIS open source QGis. Implementazione del gestionale pratiche edilizie e sviluppo procedure per istruttoria ed approntamento dei provvedimenti ai sensi del del DPR 380/01 s.m.i.. Avvio delle procedure bonifica delle banche dati importate sul gestionale Gpe. Avvio procedure per la definizione ed aggiornamento del Piano di Trasferimento.

3.4.3.1 – Investimento:

3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo:

3.4.4 - Risorse umane da impiegare:

La pianta organica è così strutturata: N. 1 Capo Area ctg. D/3; N. 1 Istruttore ctg. C/4, N. 1 Istruttore ctg. C/1.

3.4.5 – Risorse strumentali da utilizzare:

N. 05 computer, N. 1 stampante (a noleggio), N. 1 fotocopiatore (a noleggio). Altre attrezzature minori.

3.4.6 – Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:

3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA N. 11

SERVIZIO URBANISTICA

(ENTRATE)

| ENTRATE SPECIFICHE | 2015 | 2016 | 2017 | Legge di finanziamento e articolo |
|--|------------------|------------------|------------------|--|
| STATO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| REGIONE | 49.897,43 | 0,00 | 0,00 | |
| PROVINCIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| UNIONE EUROPEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO IST. PREVIDENZA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| ALTRI INDEBITAMENTI (1) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| ALTRE ENTRATE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| TOTALE (A) | 49.897,43 | 0,00 | 0,00 | |
| | | | | |
| PROVENTI DEI SERVIZI | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | |
| TOTALE (B) | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | |
| | | | | |
| QUOTE DI RISORSE GENERALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| TOTALE (C) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | | | |
| TOTALE GENERALE (A+B+C) | 74.897,43 | 25.000,00 | 25.000,00 | |

(1) Prestiti da istituti privati, ricorso al credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili

3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA N. 11
SERVIZIO URBANISTICA
(IMPIEGHI)

| Anno 2015 | | | | | | | | | | | Anno 2016 | | | | | | | | | | | Anno 2017 | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|------------|-------|-------------|------------|------|------------------------|------------|-------|------------|----------------|--|----------------|-------|------|-------------|------|----------|------------------------|-------|------------|-------|----------------|--|----------------|------|------------|-------------|----------|------------|------------------------|------------|-------|--|----------------|--|
| Spesa corrente | | | | | | Spesa per investimento | | | | Totale (a+b+c) | V. % sul totale spese finali tit. I e II | Spesa corrente | | | | | | Spesa per investimento | | | | Totale (a+b+c) | V. % sul totale spese finali tit. I e II | Spesa corrente | | | | | | Spesa per investimento | | | | Totale (a+b+c) | V. % sul totale spese finali tit. I e II |
| Consolidata | | | Di sviluppo | | | Entità (c) | | | | | | Consolidata | | | Di sviluppo | | | Entità (c) | | | | | | Consolidata | | | Di sviluppo | | | Entità (c) | | | | | |
| * | Entità (a) | % | * | Entità (b) | % | ** | Entità (c) | % | | | * | Entità (a) | % | * | Entità (b) | % | ** | Entità (c) | % | | | * | Entità (a) | % | * | Entità (b) | % | ** | Entità (c) | % | | | | | |
| 1 | 120.590,00 | 29,14 | 1 | 0,00 | 0,00 | 1 | 0,00 | 0,00 | 120.590,00 | 22,81 | 1 | 120.090,00 | 52,40 | 1 | 0,00 | 0,00 | 1 | 0,00 | 0,00 | 120.090,00 | 51,07 | 1 | 120.090,00 | 51,43 | 1 | 0,00 | 0,00 | 1 | 0,00 | 0,00 | 120.090,00 | 50,14 | | | |
| 2 | 4.672,50 | 1,13 | 2 | 0,00 | 0,00 | 2 | 0,00 | 0,00 | 4.672,50 | 0,88 | 2 | 4.600,00 | 2,01 | 2 | 0,00 | 0,00 | 2 | 0,00 | 0,00 | 4.600,00 | 1,96 | 2 | 4.600,00 | 1,97 | 2 | 0,00 | 0,00 | 2 | 0,00 | 0,00 | 4.600,00 | 1,92 | | | |
| 3 | 267.491,31 | 64,65 | 3 | 0,00 | 0,00 | 3 | 0,00 | 0,00 | 267.491,31 | 50,59 | 3 | 84.650,00 | 36,94 | 3 | 0,00 | 0,00 | 3 | 0,00 | 0,00 | 84.650,00 | 36,00 | 3 | 84.650,00 | 36,25 | 3 | 0,00 | 0,00 | 3 | 0,00 | 0,00 | 84.650,00 | 35,34 | | | |
| 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 5 | 5.240,00 | 1,27 | 5 | 0,00 | 0,00 | 5 | 4.000,00 | 3,48 | 9.240,00 | 1,75 | 5 | 5.300,00 | 2,31 | 5 | 0,00 | 0,00 | 5 | 4.000,00 | 66,67 | 9.300,00 | 3,95 | 5 | 5.300,00 | 2,27 | 5 | 0,00 | 0,00 | 5 | 4.000,00 | 66,67 | 9.300,00 | 3,88 | | | |
| 6 | 2.779,83 | 0,67 | 6 | 0,00 | 0,00 | 6 | 110.982,96 | 96,52 | 113.762,79 | 21,52 | 6 | 4.518,07 | 1,97 | 6 | 0,00 | 0,00 | 6 | 2.000,00 | 33,33 | 6.518,07 | 2,77 | 6 | 4.374,88 | 1,87 | 6 | 0,00 | 0,00 | 6 | 2.000,00 | 33,33 | 6.374,88 | 2,66 | | | |
| 7 | 8.000,00 | 1,93 | 7 | 0,00 | 0,00 | 7 | 0,00 | 0,00 | 8.000,00 | 1,51 | 7 | 5.000,00 | 2,18 | 7 | 0,00 | 0,00 | 7 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 2,13 | 7 | 9.500,00 | 4,07 | 7 | 0,00 | 0,00 | 7 | 0,00 | 0,00 | 9.500,00 | 3,97 | | | |
| 8 | 5.000,00 | 1,21 | 8 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 0,95 | 8 | 5.000,00 | 2,18 | 8 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 2,13 | 8 | 5.000,00 | 2,14 | 8 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 2,09 | | | |
| 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 11 | 0,00 | 0,00 | 11 | 0,00 | 0,00 | 11 | | | 0,00 | 0,00 | 11 | 0,00 | 0,00 | 11 | 0,00 | 0,00 | 11 | | | 0,00 | 0,00 | 11 | 0,00 | 0,00 | 11 | 0,00 | 0,00 | 11 | | | 0,00 | 0,00 | | | |
| 413.773,64 | | | 0,00 | | | 114.982,96 | | | 528.756,60 | | 229.158,07 | | | 0,00 | | | 6.000,00 | | | 235.158,07 | | 233.514,88 | | | 0,00 | | | 6.000,00 | | | 239.514,88 | | | | |

Note:

* Interventi per la spesa corrente:

- 1 Personale
- 2 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo
- 3 Prestazioni di servizi
- 4 Utilizzo beni di terzi
- 5 Trasferimenti
- 6 Interessi passivi ed oneri finanziari diversi
- 7 Imposte e tasse
- 8 Oneri straordinari della gestione corrente
- 9 Ammortamenti di esercizio
- 10 Fondo svalutazione crediti
- 11 Fondo di riserva

** Interventi per la spesa per investimento

- 1 Acquisizione di beni immobili
- 2 Espropri e servitù onerose
- 3 Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia
- 4 Utilizzo beni di terzi per realizzazioni in economia
- 5 Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche
- 6 Incarichi professionali esterni
- 7 Trasferimenti di capitale
- 8 Partecipazioni azionarie
- 9 Conferimenti di capitale
- 10 Concessioni di crediti ed anticipazioni

*** Interventi per la spesa per rimborso di prestiti

- 1 Rimborso per anticipazioni di cassa
- 2 Rimborso di finanziamenti a breve termine
- 3 Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti
- 4 Rimborso di prestiti obbligazionari
- 5 Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali

**3.4 - Programma n. 12
RISORSE UMANE**

Responsabile: PERS - CAPO AREA RISORSE UMANE

3.4.1 – Descrizione del programma:

SERVIZIO PERSONALE

3.4.2 – Motivazione delle scelte:

Uniformarsi a tutte le prescrizioni cui è soggetto l'Ente Locale mediante applicazione di tutte le modifiche/novità normative (Decreto Legislativo n. 150/2009, "Riforma Brunetta" a regime, Legge 190/2012 "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione"; D.P.R. n. 62 del 16 Aprile 2013 "Nuovo codice di comportamento dei dipendenti pubblici").

3.4.3 – Finalità da conseguire:

Operare al meglio nel rispetto dei dettami delle normative sempre più complesse, rendendo partecipi tutti i cittadini mediante divulgazione di dati sul sito istituzionale dell'Ente.

3.4.3.1 – Investimento:

3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo:

3.4.4 - Risorse umane da impiegare:

N. 1 Capo Area Ctg. D/4; N. 1 Istruttore ctg. C/5; N. 1 esecutore ctg. B/6.

3.4.5 – Risorse strumentali da utilizzare:

N. 3 computer, N. 1 fotocopiatore (a noleggio), N. 3 calcolatrici, N. 1 fax, N. 3 stampanti, N. 2 distruggi documenti, N. 1 PC portatile.

3.4.6 – Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:

3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA N. 12

RISORSE UMANE

(ENTRATE)

| ENTRATE SPECIFICHE | 2015 | 2016 | 2017 | Legge di finanziamento e articolo |
|--|-------------|-------------|-------------|-----------------------------------|
| STATO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| REGIONE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| PROVINCIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| UNIONE EUROPEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO IST. PREVIDENZA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| ALTRI INDEBITAMENTI (1) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| ALTRE ENTRATE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| TOTALE (A) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| PROVENTI DEI SERVIZI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| TOTALE (B) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| QUOTE DI RISORSE GENERALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| TOTALE (C) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| TOTALE GENERALE (A+B+C) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

(1) Prestiti da istituti privati, ricorso al credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili

3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA N. 12

RISORSE UMANE (IMPIEGHI)

| Anno 2015 | | | | | | | | | | | Anno 2016 | | | | | | | | | | | Anno 2017 | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|------------|-------|-------------|------------|----------|------------------------|------------|--------|------------|----------------|--|----------------|-------|----|-------------|----------|----|------------------------|--------|------------|-------|----------------|--|----------------|----|------------|-------------|----|------------|------------------------|------------|-------|--|----------------|--|
| Spesa corrente | | | | | | Spesa per investimento | | | | Totale (a+b+c) | V. % sul totale spese finali tit. I e II | Spesa corrente | | | | | | Spesa per investimento | | | | Totale (a+b+c) | V. % sul totale spese finali tit. I e II | Spesa corrente | | | | | | Spesa per investimento | | | | Totale (a+b+c) | V. % sul totale spese finali tit. I e II |
| Consolidata | | | Di sviluppo | | | Entità (c) | | | | | | Consolidata | | | Di sviluppo | | | Entità (c) | | | | | | Consolidata | | | Di sviluppo | | | Entità (c) | | | | | |
| * | Entità (a) | % | * | Entità (b) | % | ** | Entità (c) | % | | | * | Entità (a) | % | * | Entità (b) | % | ** | Entità (c) | % | | | * | Entità (a) | % | * | Entità (b) | % | ** | Entità (c) | % | | | | | |
| 1 | 147.900,00 | 78,54 | 1 | 0,00 | 0,00 | 1 | 0,00 | 0,00 | 147.900,00 | 78,13 | 1 | 147.900,00 | 79,62 | 1 | 0,00 | 0,00 | 1 | 0,00 | 0,00 | 147.900,00 | 79,20 | 1 | 147.900,00 | 79,62 | 1 | 0,00 | 0,00 | 1 | 0,00 | 0,00 | 147.900,00 | 79,20 | | | |
| 2 | 3.892,32 | 2,07 | 2 | 0,00 | 0,00 | 2 | 0,00 | 0,00 | 3.892,32 | 2,06 | 2 | 2.800,00 | 1,51 | 2 | 0,00 | 0,00 | 2 | 0,00 | 0,00 | 2.800,00 | 1,50 | 2 | 2.800,00 | 1,51 | 2 | 0,00 | 0,00 | 2 | 0,00 | 0,00 | 2.800,00 | 1,50 | | | |
| 3 | 27.507,90 | 14,61 | 3 | 0,00 | 0,00 | 3 | 0,00 | 0,00 | 27.507,90 | 14,53 | 3 | 26.050,00 | 14,02 | 3 | 0,00 | 0,00 | 3 | 0,00 | 0,00 | 26.050,00 | 13,95 | 3 | 26.050,00 | 14,02 | 3 | 0,00 | 0,00 | 3 | 0,00 | 0,00 | 26.050,00 | 13,95 | | | |
| 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 5 | 0,00 | 0,00 | 5 | 0,00 | 0,00 | 5 | 1.000,00 | 100,00 | 1.000,00 | 0,53 | 5 | 0,00 | 0,00 | 5 | 0,00 | 0,00 | 5 | 1.000,00 | 100,00 | 1.000,00 | 0,54 | 5 | 0,00 | 0,00 | 5 | 0,00 | 0,00 | 5 | 1.000,00 | 100,00 | 1.000,00 | 0,54 | | | |
| 6 | 0,00 | 0,00 | 6 | 0,00 | 0,00 | 6 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 | 0,00 | 0,00 | 6 | 0,00 | 0,00 | 6 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 | 0,00 | 0,00 | 6 | 0,00 | 0,00 | 6 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 7 | 9.000,00 | 4,78 | 7 | 0,00 | 0,00 | 7 | 0,00 | 0,00 | 9.000,00 | 4,75 | 7 | 9.000,00 | 4,85 | 7 | 0,00 | 0,00 | 7 | 0,00 | 0,00 | 9.000,00 | 4,82 | 7 | 9.000,00 | 4,85 | 7 | 0,00 | 0,00 | 7 | 0,00 | 0,00 | 9.000,00 | 4,82 | | | |
| 8 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 8 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 9 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 11 | 0,00 | 0,00 | 11 | 0,00 | 0,00 | 11 | | | 0,00 | 0,00 | 11 | 0,00 | 0,00 | 11 | 0,00 | 0,00 | 11 | | | 0,00 | 0,00 | 11 | 0,00 | 0,00 | 11 | 0,00 | 0,00 | 11 | | | 0,00 | 0,00 | | | |
| 188.300,22 | | 0,00 | | | 1.000,00 | | 189.300,22 | | | | 185.750,00 | | 0,00 | | | 1.000,00 | | 186.750,00 | | | | 185.750,00 | | 0,00 | | | 1.000,00 | | 186.750,00 | | | | | | |

Note:

* Interventi per la spesa corrente:

- 1 Personale
- 2 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo
- 3 Prestazioni di servizi
- 4 Utilizzo beni di terzi
- 5 Trasferimenti
- 6 Interessi passivi ed oneri finanziari diversi
- 7 Imposte e tasse
- 8 Oneri straordinari della gestione corrente
- 9 Ammortamenti di esercizio
- 10 Fondo svalutazione crediti
- 11 Fondo di riserva

** Interventi per la spesa per investimento

- 1 Acquisizione di beni immobili
- 2 Espropri e servitù onerose
- 3 Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia
- 4 Utilizzo beni di terzi per realizzazioni in economia
- 5 Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche
- 6 Incarichi professionali esterni
- 7 Trasferimenti di capitale
- 8 Partecipazioni azionarie
- 9 Conferimenti di capitale
- 10 Concessioni di crediti ed anticipazioni

*** Interventi per la spesa per rimborso di prestiti

- 1 Rimborso per anticipazioni di cassa
- 2 Rimborso di finanziamenti a breve termine
- 3 Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti
- 4 Rimborso di prestiti obbligazionari
- 5 Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali

3.9 - RIEPILOGO PROGRAMMI PER FONTI DI FINANZIAMENTO

| N. Programma (1) | Previsione pluriennale spesa | | | Legge di finanziamento e regolamento UE (estremi) | FONTI DI FINANZIAMENTO (Totale della previsione pluriennale) | | | | | | | |
|------------------------|------------------------------|----------------------|----------------------|--|---|---------------------|---------------------|------------------|-------------|--|-------------------------------|---------------------|
| | ANNO 2015 | ANNO 2016 | ANNO 2017 | | Quote di risorse generali | Stato | Regione | Provincia | UE | Cassa DD.PP + CR.SP. + Ist.Prev. | Altri indebitamenti (2) | Altre Entrate |
| 1 | 972.212,15 | 715.389,85 | 772.615,38 | | 2.215.986,10 | 0,00 | 59.506,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 184.724,87 |
| 2 | 4.591.218,60 | 4.659.478,71 | 4.652.214,60 | | 18.745.050,25 | 2.190.745,92 | 4.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 324.049,35 |
| 3 | 9.482.845,86 | 349.339,65 | 349.339,65 | | 12.501.519,18 | 0,00 | 95.307,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 332.687,09 |
| 4 | 1.642.529,92 | 1.185.344,57 | 1.184.837,30 | | 3.616.254,89 | 0,00 | 107.657,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 288.799,83 |
| 5 | 1.329.073,90 | 1.258.009,10 | 1.266.482,14 | | 2.142.629,09 | 31.500,00 | 1.013.995,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 665.440,13 |
| 7 | 402.232,25 | 402.749,05 | 402.693,93 | | 1.020.981,40 | 0,00 | 19.659,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 167.033,93 |
| 9 | 7.245.776,32 | 7.126.251,06 | 5.794.370,27 | | 9.815.791,81 | 2.497,22 | 4.597.976,42 | 75.000,00 | 0,00 | 882.134,68 | 0,00 | 1.596.310,96 |
| 10 | 391.139,70 | 264.800,00 | 264.750,00 | | 270.285,54 | 0,00 | 17.641,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35.768,32 |
| 11 | 528.756,60 | 235.158,07 | 239.514,88 | | 0,00 | 0,00 | 49.897,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 75.000,00 |
| 12 | 189.300,22 | 186.750,00 | 186.750,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALI | 26.775.085,52 | 16.383.270,06 | 15.113.568,15 | | 50.328.498,26 | 2.224.743,14 | 5.966.142,39 | 75.000,00 | 0,00 | 882.134,68 | 0,00 | 3.669.814,48 |

(1): il nr. del programma deve essere quello indicato al punto 3.4

(2): prestiti da istituti privati, credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA
2015 - 2016 - 2017

SEZIONE 4

**STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI DELIBERATI NEGLI ANNI PRECEDENTI E
CONSIDERAZIONI SULLO STATO DI ATTUAZIONE**

COMUNE DI PORTO TOLLE

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

| N. | Descrizione (oggetto dell'opera) | Codice funzione e servizio | Anno di impegno fondi | Importo | | | Fonti di finanziamento (descrizione estremi) |
|----|--|----------------------------|-----------------------|--------------|---------------|--------------|---|
| | | | | Totale | Già liquidato | Da liquidare | |
| 1 | AMMODERNAMENTO E POTENZIAMENTO PORTO PESCHERECCIO DI SCARDOVARI - V^ STRALCIO | 1.5 | 2012 | 150.000,00 | 0,00 | 150.000,00 | EURO 50.000,00 CONTRIBUTO REGIONALE; EURO 100.000,00 ENTRATE PROPRIE DELL'ENTE. |
| 2 | LAVORI DI REALIZZAZIONE DI AREE DI SOSTA ATTREZZATA. | 7.1 | 2012 | 150.000,00 | 12.053,59 | 137.946,41 | EURO 90.000,00 CONTRIBUTO G.A.L. ; EURO 60.000,00 ENTRATE PROPRIE DELL'ENTE. |
| 3 | INTERVENTI DI VALORIZZAZIONE DELL'AREA LARGO EUROPA ED ATTRACCO FLUVIALE EX TRAGHETTO. | 8.1 | 2011 | 1.500.000,00 | 1.483.461,41 | 16.538,59 | EURO 1.122.900,00 CONTRIBUTO REGIONALE; EURO 177.100,00 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (ANNO 2011); EURO 200.000,00 CONTRIBUTO CONSVIPO. |
| 4 | REALIZZAZIONE DI UNO SCIVOLO PER ALAGGIO IMBARCAZIONI NELLA SACCA DEL CANARIN. LAVORI TERMINATI. | 1.5 | 2011 | 220.000,00 | 219.887,19 | 112,81 | EURO 110.000,00 CONTRIBUTO REGIONALE; EURO 110.000,00 CONTRIBUTO CONSVIPO. |
| 5 | RIQUALIFICAZIONE DELLA PIAZZA DANTE ALIGHIERI IN FRAZIONE SCARDOVARI | 8.1 | 2012 | 114.000,00 | 0,00 | 114.000,00 | EURO 114.000,00 ENTRATE PROPRIE DELL'ENTE. |

4.2 – Considerazioni sullo stato attuale dei programmi:

Come è emerso nelle specifiche sezioni, le risorse di cui l'Ente può disporre sono costituite da poste di diversa natura come le Entrate Tributarie, i Trasferimenti Correnti, le Entrate Extra Tributarie, le Alienazioni di beni e i Contributi in Conto Capitale, le Accensioni di Prestiti ed, infine, le Entrate per conto di terzi. Le Entrate di competenza dell'esercizio sono l'asse portante dell'intero bilancio comunale e la dimensione che assume la gestione economica e finanziaria dell'Ente dipende dal volume di risorse che vengono in vario modo reperite. La manovra finanziaria 2015 pone l'Ente Locale di fronte a un insieme di disposizioni che pur stringendo i vincoli e riducendo ampiamente gli spazi delle autonomie locali permettono di intervenire sul fronte della sospensione del blocco del potere degli enti locali di deliberare aumenti di tributi ed addizionali.

Per i comuni infatti lo spazio di manovra era riservato, fino alla finanziaria 2008, a quelli che non avevano potuto fare ricorso all'addizionale IRPEF (articolo 48, comma 10, Legge 27 Dicembre 1997, n. 449). In riferimento all'addizionale IRPEF, al comma 142 della Legge Finanziaria 2007, il legislatore aveva previsto che il comune potesse disporre la variazione dell'aliquota con regolamento prevedendo una soglia di esenzione per quei cittadini che risultassero in possesso di specifici requisiti reddituali (articolo 1, comma 3 bis, aggiunto dall'articolo 1, comma 142, lettera a bis, Legge n. 296/2006). La competenza all'adozione della variazione veniva attribuita all'organo consiliare (articolo 1, comma 3, nel testo modificato all'articolo 1, comma 142, lettera a, Legge 27 Dicembre 2006, n. 296).

Dall'esercizio finanziario 2009, sia il Decreto Legge 93/2008 (articolo 1, comma 7) sia il Decreto Legge 112/2008 (articolo 77, bis, comma 30) hanno confermato il blocco degli aumenti dei tributi locali. La durata del blocco era inizialmente individuato nel Decreto Legge 93/2008 nel periodo decorrente dalla data di entrata in vigore del decreto stesso (29 Maggio 2008) fino alla definizione dei contenuti del nuovo patto di stabilità interno, in funzione della attuazione del federalismo fiscale. L'articolo 77 bis, comma 30, del Decreto Legge n. 112/2008 stabiliva un blocco per il triennio 2009 - 2011, ovvero sino all'attuazione del federalismo fiscale se precedente all'anno 2011. Durante questo periodo, è stato sospeso il potere delle regioni e degli enti locali di deliberare aumenti dei tributi ad essi attribuiti con legge dello Stato. Il blocco riguardava anche l'istituzione dell'Addizionale Comunale Irpef per gli enti che non l'avevano ancora istituita. Il Legislatore, con l'articolo 1, comma 11 del Decreto Legge n. 138 del 2011, ha inteso rendere dinamica la situazione di fiscalità locale e in quest'ottica, l'istituzione dell'addizionale comunale Irpef viene intesa come un aumento che, alla luce delle nuove disposizioni, è ammissibile. Fermo restando che i comuni potevano introdurre nel 2012 aumenti diretti delle aliquote tributarie, dottrina autorevole si chiedeva se invece fosse possibile applicare un aumento indiretto dei tributi attraverso le modifiche ai regolamenti dei tributi. Sia l'articolo 77 bis del Decreto Legislativo n. 112/2008 sia il Decreto Legislativo n. 93/2008, non stabilivano una limitazione espressa al potere regolamentare dei comuni dettato dall'articolo 52 del Decreto Legge n. 446/97. Il blocco all'aumento dei tributi, per gli enti locali non si applicava: agli aumenti relativi alla tassa sui rifiuti solidi urbani (articolo 77 bis, comma 30 Decreto Legge n. 112/2008, per l'aumento dell'Addizionale Comunale Irpef nella misura dello 0,30% in caso di mancato rispetto del patto di stabilità, alle entrate patrimoniali (es. Cosap, Tia, ecc.).

Si segnala che, tra le manovre adottate dal governo nel decreto anti crisi (Decreto Legge n. 185/2008) vi era anche l'articolo 3, comma 1, che stabiliva che, fino al 31 Dicembre 2009, era sospesa l'efficacia delle norme statali che obbligavano o autorizzavano organi dello Stato ad emanare atti aventi ad oggetto l'adeguamento di diritti, contributi o tariffe a carico di persone fisiche o persone giuridiche in relazione al tasso di inflazione

ovvero ad altri meccanismi automatici, fatta eccezione per i provvedimenti volti al recupero dei soli maggiori oneri effettivamente sostenuti. Tale disposizione non era invece vincolante per gli enti territoriali per i quali i diritti, i contributi e le tariffe di loro pertinenza sono rimessi alla loro autonomia decisionale.

A decorrere dal 1 Gennaio 2007, era possibile istituire l'imposta di scopo destinata alla parziale copertura delle spese di realizzazione di opere pubbliche individuabili nel regolamento che l'ente deve adottare al fine di potersi avvalere della nuova entrata. Il gettito complessivo dell'imposta non deve essere superiore al 30% dell'intera spesa e in caso di mancato inizio della realizzazione dell'opera, entro due anni, il Comune è tenuto a rimborsare i versamenti ai contribuenti.

Sul fronte dell'I.M.U., l'imposta è stata disciplinata dal Decreto Legislativo n. 23 del 14 Marzo 2001. L'I.M.U. è una imposta che si applica in Italia sulla componente immobiliare atta ad accorpate in un'unica tassa l'imposta sul reddito delle persone fisiche e le relative addizionali dovute in relazione ai redditi fondiari relativi ai beni non locati, e l'imposta comunale sugli immobili. Il governo Berlusconi ne stabiliva l'introduzione a partire dal 2014 limitatamente agli immobili diversi dall'abitazione principale. L'articolo 13 del Decreto Legge n. 201 del 06 Dicembre 2011 ha previsto l'anticipazione dell'I.M.U. dal 2012, con applicazione sull'intero territorio nazionale. Il testo di legge ha distinto tra una imposta sperimentale e una imposta a regime, anche se in realtà la sperimentazione del tributo è solo sulla carta, poichè nessuna norma prevede il vaglio degli effetti prodotti dall'anticipazione del tributo al 2012. A causa dei molteplici dubbi emersi in sede applicativa, con la Legge n. 44/2012 di conversione del D.L. n. 16/2012, sono stati approvati degli emendamenti che incidono sulla definizione di abitazione principale, sui termini di pagamento. La prassi e la dottrina hanno evidenziato fin dall'inizio molteplici profili critici della normativa sul nuovo tributo. Il Ministero dell'Economia e delle Finanze, per cercare di chiarire le principali questioni controverse, ha diramato la Circolare 3/DF del 18 Maggio 2012. Per tali motivi, la novità di maggior rilievo della Legge di Stabilità 2014 è l'impostazione coordinata che si intende dare alla fiscalità immobiliare locale mediante l'istituzione di un tributo unico (I.U.C.) costituito in tre forme di prelievo e che si basa su due presupposti impositivi: 1) costituito dal possesso di immobili e collegato alla loro natura e valore; 2) collegato all'erogazione e alla fruizione di servizi comunali

Più complessa risulta la parte di legge di Stabilità che riguarda i vincoli dove assume maggiore rilevanza il Patto di Stabilità interno.

Come detto in precedenza, si riconferma l'abbandono del meccanismo dei tetti alla spesa per confermare il regime del saldo finanziario in termini di competenza mista rispetto a quello medio 2010 - 2012. La competenza mista è costituita dalla somma algebrica degli importi risultanti dalla differenza tra accertamenti ed impegni, per la parte corrente, e dalla differenza tra incassi e pagamenti per la parte in conto capitale, al netto delle entrate derivanti dalla concessione di crediti. A partire dall'anno 2013, i comuni con popolazione superiore a 1.000 abitanti devono ridurre il saldo finanziario tendenziale, in termini di competenza mista, determinato sulle entrate finali e sulle spese finali.

Per le argomentazioni riportate, l'entità del limite all'incremento di spesa, la complessità della fase applicativa della I.U.C., le minori entrate derivanti dal mancato rifinanziamento di molte voci presenti nelle precedenti leggi di stabilità porranno un po' tutti i comuni in una situazione di estrema precarietà nella gestione dei bilanci del 2015 e per il triennio 2015/2017.

Le prescrizioni della Legge di Stabilità 2015, ulteriormente rafforzate rispetto all'esercizio precedente, rallentano fortemente gli enti locali, attraverso controlli della capacità di spesa e norme che frenano il processo innovativo dei comuni.

Vengono attribuiti agli enti locali sempre nuove competenze e funzioni senza peraltro che a questi trasferimenti amministrativi corrispondano adeguati trasferimenti di risorse.

Le Leggi di Stabilità hanno decretato, ormai da anni, una serie di norme particolarmente penalizzanti per gli enti locali, soprattutto per i comuni.

Oggi infatti le amministrazioni locali sono in grande difficoltà nell'arrivare a predisporre chiusure "in pareggio", in conseguenza delle forti limitazioni imposte da queste leggi.

Purtroppo gli elementi correttivi alla Legge di Stabilità, richiesti dalle associazioni degli enti locali per evitare che si concretizzi il rischio della sospensione dell'erogazione di una serie di servizi ai cittadini, sono stati solo parzialmente e limitatamente presi in considerazione e ora i comuni si trovano al bivio di una decisione importante e comunque intrisa di effetti negativi: o ridurre drasticamente i servizi e le attività, intervenendo cioè nell'unico settore dove un amministratore locale può intervenire, oppure reperire risorse agendo sulle leve tariffarie e impositive che la legge prevede.

In questa situazione l'Ente ha scelto la strada del mantenimento dei servizi e della qualificazione del paese.

Questa scelta ha avuto, per quest'esercizio finanziario, un parziale risvolto negativo in termini di ritocchi di tariffe, non ipotizzando, pur tuttavia, degli aumenti per quanto concerne il tasso di copertura della T.A.R.I. e delle tariffe dei servizi a domanda individuale per il triennio.

Si rammenta che con l'introduzione della T.A.R.I. nell'esercizio finanziario 2014 non sussiste più il parziale congelamento del regime di prelievo relativo al servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti. Questa operazione consentirà di far entrare nelle casse comunali la somma necessaria agli equilibri di bilancio e a mantenere soprattutto l'intera percentuale di copertura del costo del servizio.

L'Ente chiede ai propri cittadini di compiere questo sacrificio che è finalizzato al mantenimento dell'alta qualità dei servizi erogati, all'effettuazione degli interventi di manutenzione del patrimonio comunale e alla realizzazione degli investimenti previsti dal programma approvato.

Per questo esercizio finanziario, viene segnalato che non vi è alcun inserimento di utilizzo di Avanzo di Amministrazione, peraltro già deliberato in sede di approvazione del Conto Consuntivo 2014. Non operano quindi, in questo caso, i principi di cui all'articolo 187, comma 3, del Testo Unico

degli Enti Locali, approvato con Decreto Legislativo 18 Agosto 2000, n. 267 secondo cui l'attivazione di alcune spese, in conto capitale, potrà avvenire ad approvazione del Bilancio di Previsione dell'esercizio finanziario di competenza, mentre altre dovranno attendere l'approvazione del Conto del Bilancio dell'esercizio antecedente.

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA
2015 - 2016 - 2017

SEZIONE 5

**RILEVAZIONE PER IL CONSOLIDAMENTO DEI CONTI PUBBLICI
(Art. 170, comma 8, D.L.vo 267/2000)**

COMUNE DI PORTO TOLLE

5.2 DATI ANALITICI DI CASSA DELL'ULTIMO CONSUNTIVO DELIBERATO DAL CONSIGLIO PER L'ANNO 2013

(Sistema contabile ex D.Lvo 267/2000 e D.P.R. 194/96)

| Classificazione funzionale | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | |
|--|-----------------------------|-------------|-------------------|---------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------|----------------------------------|-----------------------------|-------------------|
| Classificazione economica | Amm.ne gestione e controllo | Giustizia | Polizia locale | Istruzione pubblica | Cultura e beni culturali | Settore sport e ricreativo | Turismo | Viabilità e trasporti | | |
| | | | | | | | | Viabilità illumin. serv. 01 e 02 | Trasporti pubblici serv. 03 | Totale |
| A) SPESE CORRENTI (parte 1) | | | | | | | | | | |
| 1. Personale | 1.176.075,88 | 0,00 | 246.256,27 | 134.190,37 | 70.682,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - oneri sociali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - ritenute IRPEF | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Acquisto beni e servizi | 712.111,29 | 0,00 | 51.626,70 | 709.124,80 | 79.405,55 | 222.338,47 | 234.326,95 | 485.248,99 | 0,00 | 485.248,99 |
| 3. Trasferimenti a famiglie e Ist.Soc. | 1.709,48 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 3.000,00 | 30.750,00 | 56.499,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Trasferimenti a imprese private | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Trasferimenti a Enti pubblici | 7.955,38 | 0,00 | 1.115,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Stato e Enti Amm.ne centrale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Regione | 3.427,55 | 0,00 | 1.115,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Province e Citta' metropolitane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Comuni e Unione di Comuni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Az.Sanitarie e Ospedaliere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Consorzi di Comuni e Istituzioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Comunita' montane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Aziende di pubblici servizi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Altri Enti amministrazione locale | 4.527,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Totale trasferimenti correnti (3+4+5) | 9.664,86 | 0,00 | 1.115,67 | 34.000,00 | 3.000,00 | 30.750,00 | 56.499,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Interessi passivi | 141.332,61 | 0,00 | 243,64 | 161.158,40 | 24.853,86 | 10.086,48 | 34.772,41 | 338.860,45 | 0,00 | 338.860,45 |
| 8. Altre spese correnti | 322.011,47 | 0,00 | 17.191,30 | 2.229,38 | 2.574,16 | 0,00 | 0,00 | 35,33 | 0,00 | 35,33 |
| TOTALE SPESE CORRENTI (1+2+6+7+8) | 2.361.196,11 | 0,00 | 316.433,58 | 1.040.702,95 | 180.516,16 | 263.174,95 | 325.599,03 | 824.144,77 | 0,00 | 824.144,77 |

| Classificazione funzionale | 9 | | | | 10 | 11 | | | | | 12 | TOTALE GENERALE |
|--|---|--------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|----------------------|------------------------|------------------|--------------------|---------------------|
| Classificazione economica | Edilizia residenziale pubblica serv. 02 | Servizio idrico serv. 04 | Altri serv. 01,03,05 e 06 | Totale | Settore sociale | Industr. Artig. serv. 04 e 06 | Commercio serv. 05 | Agricoltura serv. 07 | Altri serv. da 01 a 03 | Totale | Servizi produttivi | |
| A) SPESE CORRENTI (parte 2) | | | | | | | | | | | | |
| 1. Personale | 0,00 | 0,00 | 81.144,63 | 81.144,63 | 387.252,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.095.602,46 |
| - Oneri sociali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Ritenute IRPEF | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Acquisto beni e servizi | 55.988,96 | 68.303,98 | 1.726.695,05 | 1.850.987,99 | 264.105,52 | 0,00 | 209,21 | 52.445,64 | 0,00 | 52.654,85 | 0,00 | 4.661.931,11 |
| 3. Trasferimenti a famiglie e Istituti Sociali | 19.408,45 | 0,00 | 10.776,48 | 30.184,93 | 341.290,49 | 5.000,00 | 0,00 | 13.000,00 | 1.400,00 | 19.400,00 | 0,00 | 487.834,57 |
| 4. Trasferimenti a imprese private | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.600,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | 43.600,00 |
| 5. Trasferimenti a Enti pubblici | 0,00 | 3.018,00 | 0,00 | 3.018,00 | 123.739,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 135.828,96 |
| - Stato e Enti Amm.ne centrale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.543,22 |
| - Province e Citta' metropolitane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.598,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.598,00 |
| - Comuni e Unione di Comuni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.572,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.572,86 |
| - Az.Sanitarie e Ospedaliere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 119.569,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 119.569,05 |
| - Consorzi di Comuni e Istituzioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Comunita' montane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Aziende di pubblici servizi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Altri Enti amministrazione locale | 0,00 | 3.018,00 | 0,00 | 3.018,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.545,83 |
| 6. Totale trasferimenti correnti (3+4+5) | 19.408,45 | 3.018,00 | 10.776,48 | 33.202,93 | 474.630,40 | 5.000,00 | 0,00 | 18.000,00 | 1.400,00 | 24.400,00 | 0,00 | 667.263,53 |
| 7. Interessi passivi | 12.739,17 | 112.427,09 | 9.265,61 | 134.431,87 | 35.697,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 881.437,39 |
| 8. Altre spese correnti | 7.967,39 | 0,00 | 5.639,88 | 13.607,27 | 7.531,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 365.180,68 |
| TOTALE SPESE CORRENTI (1+2+6+7+8) | 96.103,97 | 183.749,07 | 1.833.521,65 | 2.113.374,69 | 1.169.218,08 | 5.000,00 | 209,21 | 70.445,64 | 1.400,00 | 77.054,85 | 0,00 | 8.671.415,17 |

5.2 DATI ANALITICI DI CASSA DELL'ULTIMO CONSUNTIVO DELIBERATO DAL CONSIGLIO PER L'ANNO 2013

(Sistema contabile ex D.Lvo 267/2000 e D.P.R. 194/96)

| Classificazione funzionale | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | |
|---|-----------------------------------|-------------|-------------------|------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------------------------|--------------------------------|---------------------|
| Classificazione economica | Amm.ne gestione e controllo | Giustizia | Polizia locale | Istruzione pubblica | Cultura e beni culturali | Settore sport e ricreativo | Turismo | Viabilità e trasporti | | |
| | | | | | | | | Viabilità illumin. serv. 01 e 02 | Trasporti pubblici serv. 03 | Totale |
| B) SPESE IN C/CAPITALE (parte 1) | | | | | | | | | | |
| 1. Costituzione di capitali fissi | 350.073,60 | 0,00 | 8.600,11 | 120.314,24 | 5.036,82 | 1.596,96 | 119.457,64 | 1.359.908,38 | 0,00 | 1.359.908,38 |
| - Beni mobili, macchine e attrezzature tecnico-scientifiche | 8.899,82 | 0,00 | 2.136,26 | 8.692,68 | 1.304,29 | 1.596,96 | 0,00 | 24,20 | 0,00 | 24,20 |
| 2. Trasferimenti a famiglie e istituti sociali | 15.256,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Trasferimenti a imprese private | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Trasferimenti a Enti pubblici | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Stato e Enti Amm.ne centrale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Province e Citta' metropolitane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Comuni e Unione di Comuni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Az.Sanitarie e Ospedaliere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Consorzi di Comuni e Istituzioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Comunita' montane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Aziende di pubblici servizi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Altri Enti amministrazione locale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Totale trasferimenti in c/capitale (2+3+4) | 15.256,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Partecipazioni e conferimenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Concessioni di crediti ed anticipazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE SPESE IN C/CAPITALE (1+5+6+7) | 365.330,48 | 0,00 | 8.600,11 | 120.314,24 | 5.036,82 | 1.596,96 | 119.457,64 | 1.359.908,38 | 0,00 | 1.359.908,38 |
| TOTALE GENERALE SPESA | 2.726.526,59 | 0,00 | 325.033,69 | 1.161.017,19 | 185.552,98 | 264.771,91 | 445.056,67 | 2.184.053,15 | 0,00 | 2.184.053,15 |

| Classificazione funzionale | 9 | | | | 10 | 11 | | | | | 12 | TOTALE GENERALE |
|--|--|--------------------------------|---------------------------------|--------------|--------------------|-------------------------------------|-----------------------|-------------------------|--------------------------|------------|-----------------------|--------------------|
| Classificazione economica | Edilizia residenziale pubblica serv. 02 | Servizio idrico serv. 04 | Altri serv. 01,03,05 e 06 | Totale | Settore sociale | Industr. Artig. serv. 04 e 06 | Commercio serv. 05 | Agricoltura serv. 07 | Altri serv. da 01a 03 | Totale | Servizi produttivi | |
| B) SPESE IN C/CAPITALE | | | | | | | | | | | | |
| (parte 2) | | | | | | | | | | | | |
| 1. Costituzione di capitali fissi | 0,00 | 161.048,83 | 28.606,24 | 189.655,07 | 158.477,31 | 0,00 | 0,00 | 103.707,42 | 0,00 | 103.707,42 | 0,00 | 2.416.827,55 |
| - Beni mobili, macchine e attrezzature tecnico-scientifiche | 0,00 | 0,00 | 12.103,36 | 12.103,36 | 94,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 34.851,57 |
| 2. Trasferimenti a famiglie e istituti sociali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.256,88 |
| 3. Trasferimenti a imprese private | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Trasferimenti a Enti pubblici | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Stato e Enti Amm.ne centrale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Province e Citta' metropolitane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Comuni e Unione di Comuni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Az.Sanitarie e Ospedaliere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Consorzi di Comuni e Istituzioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Comunita' montane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Aziende di pubblici servizi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Altri Enti amministrazione locale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Totale trasferimenti in c/capitale (2+3+4) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.256,88 |
| 6. Partecipazioni e conferimenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Concessioni di crediti ed anticipazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE SPESE C/CAPITALE (1+5+6+7) | 0,00 | 161.048,83 | 28.606,24 | 189.655,07 | 158.477,31 | 0,00 | 0,00 | 103.707,42 | 0,00 | 103.707,42 | 0,00 | 2.432.084,43 |
| TOTALE GENERALE SPESA | 96.103,97 | 344.797,90 | 1.862.127,89 | 2.303.029,76 | 1.327.695,39 | 5.000,00 | 209,21 | 174.153,06 | 1.400,00 | 180.762,27 | 0,00 | 11.103.499,60 |

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA
2015 - 2016 - 2017

SEZIONE 6

CONSIDERAZIONI FINALI SULLA COERENZA DEI PROGRAMMI RISPETTO AI PIANI REGIONALI DI SVILUPPO, AI PIANI REGIONALI DI SETTORE, AGLI ATTI PROGRAMMATICI DELLA REGIONE

COMUNE DI PORTO TOLLE

6.1 – Valutazioni finali della programmazione:

Il Bilancio Previsionale 2015 e il Pluriennale 2015/2017, sono stati predisposti dalla Giunta Comunale e tecnicamente costruiti dall'ufficio finanziario su impulso delle aree/servizi competenti e sulla base dell'impianto normativo disposto dal Testo Unico delle Autonomie Locali, approvato con Decreto Legislativo del 18 Agosto 2000, n. 267, in continuità con la tassativa impostazione che prevede la suddivisione delle spese con imputazione alle specifiche utilizzazioni. Ai citati schemi, secondo le disposizioni di cui al Decreto Legislativo 23 Giugno 2011, n.118, modificato ed integrato dal Decreto Legislativo 10 Agosto 2014, n. 126, in particolare secondo il comma 13 dell'articolo 11 del citato decreto, si affianca un bilancio di previsione finanziario per il triennio 2015/2017, che assume solo funzione conoscitiva, costituito dalle previsioni delle entrate e delle spese di competenza degli esercizi successivi, dai riepiloghi relativi e dai prospetti riguardanti il quadro generale riassuntivo e gli equilibri. L'ossatura del bilancio tiene conto, in linea di massima, degli indirizzi programmatici Statali impartiti dalle "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato" - "Legge di Stabilità 2015", Legge 23 Dicembre 2014, n. 190, pubblicata nella G.U. del 29 Dicembre 2014, n. 300 (su supplemento ordinario n. 99).

Come già segnalato nella presente relazione, le norme contenute nella Legge di Stabilità hanno l'effetto di contenere le entrate e di limitare la capacità di spesa dei comuni anche perchè lo Stato non ha dato, anche con questa legge, strumenti efficaci per far fronte al trasferimento dei servizi.

Le minori entrate si riferiscono ai minori trasferimenti dello Stato rispetto all'anno precedente e ai minori contributi per la gestione dei servizi erogati dalla Regione Veneto rispetto all'anno precedente.

Le maggiori uscite riguardano l'effetto dell'aumento dei prezzi sugli acquisti di beni e servizi dell'ente.

Nella Legge di Stabilità non vi è compensazione per queste maggiori spese, che risultano parzialmente a carico del comune.

Nella costruzione del bilancio 2015 e del pluriennale 2015 - 2017 le linee guida seguite dall'amministrazione sono state, tenuto conto dei molteplici limiti posti dalla Legge di Stabilità 2015:

- l'osservanza di quanto previsto nelle linee programmatiche già approvate dall'Ente;
- il mantenimento del livello quantitativo dei servizi offerti e il perseguimento di un loro progressivo miglioramento qualitativo;
- il consolidamento dell'equilibrio tra entrate e spese.

La costruzione delle poste d'entrata manifesta la risoluzione del Fondo di Solidarietà Comunale che, assieme alla I.U.C., forniscono il gettito maggiore.

Le aliquote dei vari tributi, come le tariffe dei servizi, non hanno subito sostanziali incrementi, in quanto è intenzione dell'Amministrazione puntare su una regolarizzazione delle utenze in modo tale che vi sia una corrispondenza biunivoca tra costo del servizio e qualità del servizio offerto.

Il servizio di raccolta asporto rifiuti solidi urbani verrà ottimizzato attraverso una verifica attenta dei costi d'esercizio e di una ricerca oculata di posizioni non regolari e inique.

Come già detto la scelta dell'Ente, nella predisposizione della proposta di bilancio, è stata quella di mantenere il livello quantitativo di tutti i servizi comunali oggi in essere.

Questa decisione deriva dall'impegno programmatico, ma anche dalla certezza che la vivibilità di un paese sia intimamente connessa alla qualità dei servizi che il comune riesce a garantire ai propri cittadini.

Quindi le previsioni di bilancio tengono conto di questo livello di mantenimento, ma assicurano anche il miglioramento e lo sviluppo progressivo della qualità che sempre deve accompagnare l'evoluzione dei servizi pubblici.

La tenuta complessiva del livello qualitativo dei servizi si accompagna alla definizione di limiti di spesa in grado di evitare l'esplosione in certi settori, a scapito dell'equilibrio generale delle prestazioni, che deve essere informato a criteri di equità.

Le spese rappresentano le effettive esigenze di un Ente che, per vastità e conformazione del territorio, per complessità della gestione dei servizi, deve ogni anno superare una rigidità normativa che non agevola i compiti dell'Amministrazione.

Le spese in conto capitale rappresentano una scelta verso le esigenze più impellenti e improcrastinabili per un Ente che vuole continuare a stare al passo con le più scottanti tematiche economiche e sociali.

Porto Tolle, lì 17 Luglio 2015

Timbro
dell'Ente

Il Responsabile
del Servizio Finanziario
Battiston Alberto

Il Rappresentante Legale
Bellan P.A. Claudio