

Comune di Castelmasa



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

PERIODO: 2022 - 2023 - 2024

PREMESSA

1. La sezione strategica

2. L'analisi di contesto

2.1. Popolazione

2.2. Condizione socio-economica delle famiglie

2.3. Economia insediata

2.4. Territorio

2.5. Struttura organizzativa

2.6. Strutture operative

2.7. Organismi e modalità di gestione dei servizi pubblici locali - Organismi gestionali

2.7.1. Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

2.7.2. Società partecipate

3. Accordi di programma

4. Altri strumenti di programmazione negoziata

5. Funzioni esercitate su delega

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

6.1. Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche

6.2. Elenco opere pubbliche non realizzate

6.3. Fonti di finanziamento

6.4. Analisi delle risorse

6.4.1. Entrate tributarie

6.4.2. Entrate da contributi e trasferimenti correnti

6.4.3. Entrate da proventi extra-tributari

6.4.4. Analisi delle risorse finanziarie in conto capitale

6.4.5. Futuri mutui

6.4.6. Verifica limiti di indebitamento

6.4.8. Proventi dei servizi dell'ente

6.4.9. Proventi della gestione dei beni dell'ente

6.5. Equilibri di bilancio

6.6. Quadro generale riassuntivo

7. Linee programmatiche di mandato

7.1. Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2021 – 2023

8. Ripartizione delle linee programmatiche di mandato declinate in missioni e programmi

9. La sezione operativa

SEZIONE OPERATIVA - Prima parte

SEZIONE OPERATIVA - Seconda parte

10. Gli investimenti

11. Servizi e forniture

12. La spesa per le risorse umane

13. Le variazioni del patrimonio

14. Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa

1.5 Programmazione triennale del fabbisogno di personale

16. Altri eventuali strumenti di programmazione

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

PREMESSA

La programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente il quadro normativo con le politiche e i piani dell'Amministrazione Comunale, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

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

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

EMERGENZA CORONAVIRUS

Anche quest'anno il DUP verrà predisposto in un contesto di finanza pubblica che permane influenzato dall'emergenza nazionale connessa alla diffusione del virus COVID-19, tale contesto potrà determinare ulteriori conseguenze sulle risultanze finali, al momento non prevedibili, pertanto si procede con particolare attenzione e discernimento all'analisi della salvaguardia degli equilibri, tenendo particolarmente monitorata la successiva gestione di bilancio per valutare la necessità di ulteriori provvedimenti.

L'emergenza COVID-19, oltre al gravissimo impatto sul piano sanitario e sulle economie dei territori - collettività, attività economiche e produttive -, ci impone una riflessione seria sui riflessi che la stessa ha già, di fatto, prodotto sui conti pubblici nazionali e locali, con tutte le conseguenze che ne potranno derivare sul piano dei servizi pubblici.

SITUAZIONE ECONOMICA: contesto guerra Ucraina/Russia

Nella predisposizione del DUP si dovrà tener conto del peggioramento del quadro economico generale determinato da vari fattori: l'invasione dell'Ucraina da parte della Russia, l'andamento dei tassi d'interesse, l'aumento dei prezzi delle materie prime e dell'energia. In particolare la previsione dell'aumento

del 40% del costo dell'energia comporterà, per il Comune, un aumento delle utenze pari a 96.000,00 euro rispetto all'anno precedente.

Il contesto in cui oggi si ritrovano a programmare e a gestire gli Enti locali è caratterizzato da:

- Il proliferarsi di norme che, innestandosi in un consolidato quadro normativo di finanza pubblica, modificano il perimetro dell'azione locale;
- La variabilità, sia in termini di competenza che di cassa, delle entrate proprie (tributarie e tariffarie), che rende complessa la proiezione delle stesse per il prossimo triennio;
- La necessaria rimodulazione e razionalizzazione delle spese, con particolare riferimento alle spese correnti;
- L'individuazione di strumenti complementari che rafforzano la propria autonomia e si intrecciano con l'intervento dello Stato;
 - La necessaria flessibilità (anche organizzativa) che esprima la capacità di adattarsi al mutevole contesto per garantire la salvaguardia degli equilibri di bilancio;
- La capacità di intercettare preventivamente le possibili criticità: monitoraggio degli indicatori economici e finanziari.

Il Documento Unico di Programmazione (DUP)

LA FUNZIONE E I CONTENUTI DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)

Questa programmazione è il processo di analisi, valutazione e decisione che consente di organizzare, per un periodo di tempo predefinito, le attività del Comune e le risorse necessarie per il soddisfacimento dei bisogni e per la crescita sociale, culturale ed economica della comunità.

I documenti di programmazione devono essere predisposti in modo tale da consentire ai cittadini di:

- a) conoscere i risultati che l'ente si propone di conseguire;
- b) valutare il grado di effettiva realizzazione dei risultati al momento della rendicontazione.

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

Il Documento Unico di Programmazione (DUP), introdotto dal D. Lgs. 118/2011, si inserisce a pieno titolo nell'attività di programmazione del Comune e, nell'ottica del legislatore, sostituisce, ampliandone i contenuti e la funzione, la Relazione Previsionale e Programmatica che finora è stata approvata unitamente al bilancio di previsione.

Il punto 8 del "Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio" (Allegato 4/1 al D.lgs. n. 118/2011), definisce il DUP come lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

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

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

Come vedremo meglio più avanti, la Sezione strategica del DUP, in coerenza con il programma di mandato e con l'analisi del contesto esterno ed interno all'ente definisce:

a) gli obiettivi strategici perseguiti dall'Amministrazione;

b) la politica tributaria e tariffaria;

c) le scelte politico - amministrative in materia di spesa corrente e di investimento, evidenziando i programmi e i progetti d'investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi.

La Sezione Operativa, invece, è divisa in due parti.

Nella prima sono indicati i programmi da realizzare e i relativi obiettivi annuali, in relazione alle risorse finanziarie, strumentali e umane disponibili.

Nella seconda parte viene esposta la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e valorizzazione del patrimonio.

Il DUP, così come concepito dal nuovo sistema contabile, è un documento complesso la cui redazione richiede una particolare attenzione, orientata soprattutto a garantire il giusto equilibrio tra le esigenze di completezza dei suoi contenuti, come richiesto dal richiamato punto 8 del principio contabile applicato, e le non meno importanti esigenze di chiarezza e leggibilità, in mancanza delle quali il documento diventa uno strumento comprensibile solo a pochi addetti ai lavori.

Com'è agevole intendere, il DUP nella sua prima versione è un documento importante, perché già contiene gli indirizzi e le scelte di carattere generale e strategico che la Giunta intende sottoporre al Consiglio, ma è inevitabilmente provvisorio perché espone dati finanziari privi della completezza che sarà acquisita con la predisposizione di bilancio.

E solo con la nota di aggiornamento, quindi, che il DUP assume i contenuti definitivi, che la Giunta presenta poi al consiglio unitamente allo schema di bilancio per l'approvazione (art. 170 T.U. n. 267/2000).

LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO: AGGIORNAMENTO E STATO DI ATTUAZIONE

Secondo il già richiamato principio contabile applicato alla programmazione di bilancio, nella Sezione Strategica (SeS) “sono anche indicati gli strumenti attraverso i quali l'ente locale intende rendicontare il proprio operato nel corso del mandato in maniera sistematica e trasparente, per informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi, di raggiungimento degli obiettivi e delle collegate aree di responsabilità politica e amministrativa” (punto 8.1).

A ben vedere il primo e più trasparente strumento di rendicontazione è la puntuale verifica dello stato di avanzamento del programma di mandato presentato ai cittadini e approvato dal Consiglio Comunale dopo le consultazioni elettorali.

Per rendere più chiara e immediata questa verifica, nelle pagine che seguono saranno esposti in modo puntuale i singoli obiettivi del programma di mandato ed il loro stato di attuazione, le eventuali modifiche o integrazioni e tutto quanto può essere utile per spiegare in modo chiaro e conciso ai cittadini come l'Amministrazione sta mantenendo gli impegni a suo tempo assunti.

Va, peraltro, evidenziato che per rispettare lo schema di bilancio e le indicazioni del più volte richiamato principio contabile, gli obiettivi approvati con il Programma di mandato sono esposti non secondo l'ordine con il quale sono stati a suo tempo presentati al Consiglio, ma articolati nelle varie missioni di bilancio (servizi istituzionali, ordine pubblico e sicurezza, istruzione e diritto allo studio, ecc.).

Proseguendo nella lettura del documento, comunque, tutto dovrebbe risultare più chiaro.

VALENZA E CONTENUTI DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

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

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

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

Sezione Strategica

La **Sezione Strategica (SeS)** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del TUEL e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente. Il quadro strategico di riferimento è definito anche in coerenza con le linee di indirizzo della programmazione regionale e tenendo conto del concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con le procedure e i criteri stabiliti dall'Unione Europea.

In particolare, individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali, nonché gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Sezione Operativa

La **Sezione Operativa (SeO)** ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica. In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

Il suo contenuto, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella SeS, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

SEZIONE STRATEGICA

1. LA SEZIONE STRATEGICA

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

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

Il Comune di Castelmassa, in attuazione dell'art. 46 comma 3 del TUEL ha approvato, con deliberazione di C.C. n. 19 del 12/06/2019 il Programma di mandato per il periodo 2019 – 2024, dando così avvio al ciclo di gestione della Performance. Attraverso tale atto di Pianificazione, sono state definite nr. 11 aree di intervento strategico che rappresentano le politiche essenziali da cui sono derivati i programmi, progetti e singoli interventi da realizzare nel corso del mandato.

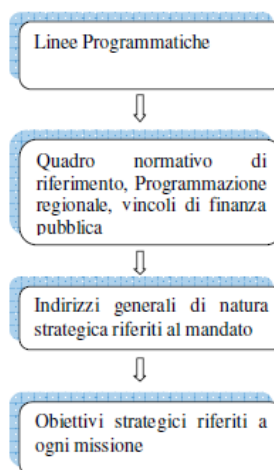
Tali Linee Programmatiche, che attengono a vari ambiti di intervento dell'Ente, sono state così denominate:

1. SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE
2. ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA
3. ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO
4. TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI
5. POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO

6. ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA
7. SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE
8. TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'
9. DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA
10. TUTELA DELLA SALUTE
11. SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'

Nell' evoluzione del mandato amministrativo, la Giunta Comunale rendiconta al Consiglio Comunale, annualmente, lo stato di attuazione delle linee programmatiche. Il monitoraggio relativo allo stato di attuazione della programmazione è reso necessario non solo perché previsto dalla normativa, art. 42 comma 3 Tuel, ma soprattutto perché costituisce attività strumentale alla sana gestione degli Enti pubblici, e soprattutto un “dovere” nei confronti dei cittadini che hanno il diritto di conoscere le azioni poste in essere dagli amministratori comunali ed i risultati raggiunti, posti in correlazione con gli obbiettivi programmati ampiamente pubblicizzati.

I contenuti programmatici della Sezione Strategica



SEZIONE STRATEGICA

ANALISI DI CONTESTO

2. ANALISI DI CONTESTO

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

In riferimento alle condizioni esterne si ritiene di considerare alcuni aspetti assolutamente non marginali:

- Obiettivi individuati dal governo;
- Valutazione socio economica del territorio;
- Parametri per individuare i flussi finanziari;

In riferimento alle condizioni interne l'analisi richiede l'approfondimento dei seguenti profili:

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

Analisi strategica delle condizioni esterne

Questa sezione si propone di definire il quadro strategico di riferimento all'interno del quale si inserisce l'azione di governo della nostra amministrazione.

Questa attività deve essere necessariamente svolta prendendo in considerazione:

- lo scenario nazionale ed internazionale per i riflessi che esso ha, in particolare dapprima con il Documento di Economia e Finanza (DEF) e poi con la Legge di Bilancio sul comparto degli enti locali;
- lo scenario regionale al fine di analizzare i riflessi della programmazione regionale sul nostro ente;
- lo scenario locale, inteso come analisi del contesto socio-economico e di quello finanziario dell'ente, in cui si inserisce l'azione amministrativa.

Partendo da queste premesse, la seguente parte del documento espone le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione Comunale da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che hanno un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare

nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione, sempre riferiti al periodo di mandato.

Obiettivi individuati dal governo nazionale

Il principio applicato alla programmazione prevede che l'individuazione degli obiettivi strategici sia effettuata tenendo in considerazione le condizioni esterne ed interne in cui l'Ente si trova ad operare: gli scenari socio economici ed il contesto normativo nazionale e regionale costituiscono in questo senso i paletti all'interno dei quali si deve orientare l'azione dell'Amministrazione. Il primo punto di riferimento normativo è rappresentato dal documento di programmazione economico-finanziaria, ovvero il "Documento di Programmazione Economico Finanziaria DEF".

Il presente documento tiene conto delle linee programmatiche che emergono dal DEF approvato dal Consiglio dei Ministri il 6 aprile 2022

In questa sede si riportano in estrema sintesi i principali contenuti del Documento di Economia e Finanza (DEF 2022), per ulteriori approfondimenti si rimanda al contenuto dell'elaborato al seguente link: <https://www.mef.gov.it/inevidenza/Approvato-il-Def-2022-la-crescita-al-3.1/>

Il Documento, approvato dal Consiglio dei Ministri del 6 aprile, e trasmesso al Parlamento il 7 aprile, tiene conto del peggioramento del quadro economico determinato da diversi fattori, in particolare l'invasione dell'Ucraina da parte della Russia, l'aumento dei prezzi dell'energia, degli alimentari e delle materie prime, l'andamento dei tassi d'interesse e la minor crescita dei mercati di esportazione dell'Italia. Tali fattori sono oggi tutti meno favorevoli di quanto fossero in occasione della pubblicazione della Nota di aggiornamento al DEF (NADEF) nello scorso settembre.

In tale scenario, la previsione tendenziale di crescita del prodotto interno lordo (PIL) per il 2022 scende dal 4,7% programmatico della NADEF al 2,9%, quella per il 2023 dal 2,8% al 2,3%. Il disavanzo tendenziale della pubblica amministrazione è indicato al 5,1% per quest'anno; scende successivamente fino al 2,7% del PIL nel 2025. Gli obiettivi per il disavanzo contenuti nella NADEF sono confermati: il 5,6% nel 2022, in discesa fino al 2,8% nel 2025. Vi è quindi un margine per misure espansive (0,5 punti percentuali di PIL per quest'anno, 0,2 punti nel 2023 e 0,1 punti nel 2024 e nel 2025).

"Utilizzando tali margini finanziari, il Governo predisporrà un nuovo decreto-legge per ripristinare alcuni fondi che erano stati utilizzati a copertura del recente decreto-legge n.17, integrare le risorse destinate a compensare l'aumento del costo delle opere pubbliche a fronte della dinamica del prezzo dell'energia e delle materie prime, intervenire ancora per contenere il costo dei carburanti e dell'energia. Si appronteranno inoltre strumenti per sostenere le imprese più danneggiate dalle sanzioni nei confronti della Russia e a tale scopo si rifinanzierà anche il fondo di garanzia per le PMI. Infine, ulteriori risorse saranno messe a disposizione per fornire assistenza ai profughi ucraini", scrive il ministro dell'Economia e delle Finanze, Daniele Franco, nella premessa al

Documento.

Per effetto di questi interventi, la crescita programmatica sarà lievemente più elevata di quella tendenziale, soprattutto nel 2022 e nel 2023 (3,1% e del 2,4%), con riflessi positivi sull'andamento dell'occupazione. Il rapporto debito/PIL nello scenario programmatico diminuirà quest'anno al 147,0%, dal 150,8% del 2021, per calare poi progressivamente fino al 141,4% nel 2025.

“La decisione di confermare gli obiettivi programmatici di disavanzo fissati in un quadro congiunturale più favorevole testimonia l'attenzione dell'esecutivo verso la sostenibilità della finanza pubblica. Anche in questo momento difficile, in cui la finanza pubblica è chiamata a rispondere a molteplici esigenze di natura sia congiunturale sia strutturale, si conferma la sostenibilità dei conti pubblici”, evidenziando che “per il Governo resta imprescindibile continuare ad operare per promuovere una crescita economica più elevata e sostenibile”.

Il Quadro normativo

Anche quest'anno, a causa della pandemia, il legislatore ha dovuto rapidamente riorganizzare gli apparati amministrativi ad ogni livello istituzionale. Da un lato ha coordinato interventi con le Regioni, talvolta sostituendosi alle stesse, dall'altro ha esaltato il principio di sussidiarietà, spostando sui Sindaci il compito di arrivare “ai più deboli”, ovvero a coloro che per primi hanno subito gli effetti dell'emergenza Covid-19 e dell'attuazione delle politiche di contenimento.

Nessuna modifica normativa in tema di equilibri di bilancio. L'unico passo in avanti deciso dall'UE è la sospensione dei vincoli del Patto di Stabilità misurati attraverso i famosi limiti del 3% del rapporto deficit/PIL e del 60% debito pubblico/PIL; quest'ultimo ormai stimato intorno al 160%. Si ricordano i principali articoli della Costituzione Italiana, dai quali emergono tre netti e distinti principi:

- obbligo dell'equilibrio di bilancio tra entrate e spese;
- autonomia finanziaria dei Comuni nei limiti del sistema tributario di competenza legislativa dello Stato;
- impossibilità di indebitamento per finanziare spese correnti.

Equilibri di bilancio e Autonomia finanziaria secondo la Costituzione I principi costituzionali che reggono il sistema di finanza e contabilità pubblica, sono declinati in tre fondamentali articoli, di cui si riportano alcuni stralci:

Art. 81. Lo Stato assicura l'equilibrio tra le entrate e le spese del proprio bilancio ... Il contenuto della legge di bilancio, le norme fondamentali e i criteri volti ad assicurare l'equilibrio tra le entrate e le spese dei bilanci e la sostenibilità del debito del complesso delle pubbliche amministrazioni sono stabiliti con legge approvata a maggioranza assoluta dei componenti di ciascuna Camera, nel rispetto dei principi definiti con legge costituzionale.

Art. 97. Le pubbliche amministrazioni, in coerenza con l'ordinamento dell'Unione europea, assicurano l'equilibrio dei bilanci e la sostenibilità del debito pubblico.

Art. 119. I Comuni, le Province, le Città metropolitane e le Regioni hanno autonomia finanziaria di entrata e di spesa, nel rispetto dell'equilibrio dei relativi bilanci, ...I Comuni, le Province, le Città metropolitane e le Regioni hanno risorse autonome. Stabiliscono e applicano tributi ed entrate propri, in armonia con la Costituzione e secondo i principi di coordinamento della finanza pubblica e del sistema tributario. La legge dello Stato istituisce un fondo perequativo, senza vincoli di destinazione, per i territori con minore capacità fiscale per abitante. Per promuovere lo sviluppo economico, la coesione e la solidarietà sociale, per rimuovere gli squilibri economici e sociali, per favorire l'effettivo esercizio dei diritti della persona, o per provvedere a scopi diversi dal normale esercizio delle loro funzioni, lo Stato destina risorse aggiuntive ed effettua interventi speciali in favore di determinati Comuni, Province, Città metropolitane e Regioni. Possono ricorrere all'indebitamento solo per finanziare spese di investimento.

Accanto ai principi costituzionali, che dovrebbero già assicurare i Comuni in questa fase storica, ci sono poi le altre norme di legge che ci riconducono nel più complesso sistema di vincoli ed equilibri e, solo per citare le più importanti:

- l'art. 9, Legge 24 dicembre 2012, n. 243 che ci ricorda che il bilancio deve essere in equilibrio sia in fase previsionale che di rendiconto, e
 - il Testo unico degli Enti locali - TUEL, D.Lgs. n. 267/2000, che con l'art. 162 definisce gli equilibri complessivi e gli equilibri di parte corrente, con l'art. 153 individua nel responsabile finanziario il tutore della salvaguardia degli equilibri, e con l'art. 193 impone la manovra di salvaguardia almeno una volta l'anno.
- E non da ultimo, occorrerà monitorare gli effetti economici e finanziari sulla programmazione futura in tema di aliquote IMU, TARI, TOSAP, alle politiche tariffarie, ai servizi pubblici da garantire, alle spese da ridurre per attività che non potranno essere più effettuate con le stesse modalità di sempre, nonché gli strumenti da adottare nel corso della gestione 2020 per evitare che il Rendiconto 2020 ci restituisca un disavanzo di amministrazione...

Altra normativa di riferimento:

- Legge di bilancio 2018 (L. 205/2017) e Legge di bilancio 2019 (L. 145/2018).
- Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 30 aprile 2019, n. 34, recante misure urgenti di crescita economica e per la risoluzione di specifiche situazioni di crisi, Decreto crescita.

- Decreto D.L. n. 104/2020 "DECRETO AGOSTO".
- Legge di Bilancio 2020 (L.160/2019), Legge di Bilancio 2021 (L.178/2020) e Legge di Bilancio 2022 (L.234/2021)

2.1 Popolazione

ANALISI DEMOGRAFICA

Tra le informazioni di cui l'Amministrazione deve necessariamente tenere conto nell'individuare la propria strategia, l'analisi demografica costituisce certamente uno degli approfondimenti di maggior interesse: l'attività amministrativa è diretta a soddisfare le esigenze e gli interessi della propria popolazione che rappresenta il principale stakeholder di ogni iniziativa.

Il Comune è l'ente locale che rappresenta la propria comunità, ne cura gli interessi e ne promuove lo sviluppo. Abitanti e territorio, pertanto, sono gli elementi essenziali che caratterizzano il comune.

La composizione demografica locale mostra tendenze, come l'invecchiamento, che un'Amministrazione deve saper interpretare prima di pianificare gli interventi. L'andamento demografico nel complesso, ma soprattutto il saldo naturale e il riparto per sesso ed età, sono fattori importanti che incidono sulle decisioni del comune. E questo riguarda sia l'erogazione dei servizi che la politica degli investimenti.

Le tabelle riportano alcuni dei principali fattori che indicano le tendenze demografiche in atto. Dati Anagrafici (popolazione al 31 dicembre).

Popolazione legale all'ultimo censimento				4.309
Popolazione residente a fine 2021 (art.156 D.Lvo 267/2000)				n. 3.996
di cui:				
maschi				n. 1.902
femmine				n. 2094
nuclei familiari				n. 1768
comunità/convivenze				n. 4
Popolazione all'1/1/2021				n. 4036
Nati nell'anno	n.	21		
Deceduti nell'anno	n.	72		
		saldo naturale	n.	-51
Immigrati nell'anno	n.	134		

Emigrati nell'anno	n.	123	
		saldo migratorio	n. 11
di cui			
In età prescolare (0/6 anni)		n.	187
In età scuola dell'obbligo (7/16 anni)		n.	379
In forza lavoro 1. occupazione (17/29 anni)		n.	400
In età adulta (30/65 anni)		n.	1.970
In età senile (oltre 65 anni)		n.	1.100

Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2017	0,61 %
	2018	0,44 %
	2019	0,71 %
	2020	0,64 %
	2021	0,52 %
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2017	1,38 %
	2018	1,28 %
	2019	1,52 %
	2020	1,16 %
	2021	1,79 %
Popolazione massima insediabile come strumento urbanistico vigente		
Abitanti n.	0	entro il 31-12-2014
Livello di istruzione della popolazione residente	Laurea	10,11 %
	Diploma	32,00 %
	Lic. Media	33,07 %
	Lic. Elementare	22,00 %
	Alfabeti	2,82 %
	Analfabeti	0,00 %

2.1.2 – CONDIZIONE SOCIO-ECONOMICA DELLE FAMIGLIE

Castelmassa - Redditi Irpef

Anno	Dichiaranti	Popolazione	%pop	Importo	Media/Dich.	Media/Pop.
<u>2001</u>	3.383	4.311	78,5%	49.987.685	14.776	11.595
<u>2002</u>	3.414	4.280	79,8%	51.141.305	14.980	11.949
<u>2003</u>	3.428	4.339	79,0%	52.942.410	15.444	12.202
<u>2004</u>	3.461	4.342	79,7%	56.004.702	16.182	12.898
<u>2005</u>	3.489	4.381	79,6%	57.739.902	16.549	13.180
<u>2006</u>	3.454	4.410	78,3%	59.743.592	17.297	13.547
<u>2007</u>	3.524	4.434	79,5%	61.982.068	17.589	13.979
<u>2008</u>	3.533	4.455	79,3%	62.712.463	17.750	14.077
<u>2009</u>	3.456	4.416	78,3%	61.159.865	17.697	13.850
<u>2010</u>	3.400	4.378	77,7%	60.697.159	17.852	13.864
<u>2011</u>	3.307	4.285	77,2%	60.082.981	18.168	14.022
<u>2012</u>	3.321	4.291	77,4%	61.189.618	18.425	14.260
<u>2013</u>	3.272	4.300	76,1%	62.036.635	18.960	14.427
<u>2014</u>	3.199	4.287	74,6%	62.166.741	19.433	14.501
<u>2015</u>	3.116	4.252	73,3%	62.839.813	20.167	14.779
<u>2016</u>	3.038	4.159	73,0%	62.137.174	20.453	14.940

Dati locali anno per anno sul reddito imponibile persone fisiche ai fini delle addizionali all'Irpef dei residenti a Castelmassa. Elaborazione su dati del Ministero dell'Economia e delle Finanze. Importi in euro, dati rapportati alla popolazione Istat al 31 dicembre

2.1.3 – ECONOMIA INSEDIATA

Oltre agli uffici deputati al funzionamento dei consueti servizi municipali e postali, sul territorio sono presenti servizi rilevanti quali il Comando Compagnia dei Carabinieri ed il distaccamento dei Vigili del Fuoco, altri servizi di interesse generale quali gli impianti sportivi con piscina comunale. Il territorio è servito di scuola materna statale e privata di un centro infanzia comunale.

Le strutture scolastiche garantiscono la frequenza delle classi dell'obbligo e includono un istituto d'arte, mentre quelle culturali sono rappresentate da una biblioteca. Le strutture ricettive consentono la ristorazione e, in misura minore, il soggiorno; quelle sanitarie Residenza Sanitaria Assistenziale R.S.A. San Martino è una nata dalla riconversione dell'ex stabilimento ospedaliero di Castelmassa. La residenza si rivolge all'ospite non autosufficiente, all'anziano disabile e non disabile.

AGRICOLTURA: coltivazioni estensive e solo parzialmente intensive, una decina di aziende agricole di sufficiente rilevanza, soprattutto a carattere familiare. Coltivazioni: grano, mais, barbabietole, soia, cocomeri, meloni, alberi da frutto.

ALLEVAMENTO: è presente n. 01 impresa di allevamento bovini per produzione di latte crudo;

ARTIGIANATO: carpenteria, montaggi, costruzioni e confezioni tessili, ditte in gran parte individuali.

INDUSTRIE: lavorazione ferro ed altri materiali, montaggi industriali per conto terzi, trasporti, componenti elettrici. E' presente un polo industriale – CARGILL s.r.l. per la lavorazione dei cereali con produzione di amido, destrosio, glucosio, destrina e derivati.

Sono presenti, inoltre:

Nel settore industriale sono occupate circa 400 persone.

COMMERCIO: intorno a 70 aziende, in prevalenza a conduzione familiare, con circa 100 addetti. La grande distribuzione è presente sul territorio con una sola attività.

La media distribuzione è presente nel territorio con n. 2 aziende di buon livello commerciale.

TURISMO: non rilevante.

TRASPORTI: urbani di collegamento con paesi vicini gestiti da ditta privata locale. Extraurbani di collegamento con le città vicine: Rovigo, Mantova, Ferrara e Verona gestiti da aziende a carattere regionale.

2.4 – Territorio

Superficie in Kmq		11,00
RISORSE IDRICHE		
	* Laghi	0
	* Fiumi e torrenti	1
STRADE		
	* Statali	Km. 4,00
	* Provinciali	Km. 3,00
	* Comunali	Km. 29,00
	* Vicinali	Km. 1,00
	* Autostrade	Km. 0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
		Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione
* Piano regolatore adottato	Si ☒ No ☐	19 Gennaio 1990
* Piano regolatore approvato	Si ☒ No ☐	30 Luglio 1991
* Programma di fabbricazione	Si ☐ No ☒	
* Piano edilizia economica e popolare	Si ☐ No ☒	
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI		
* Industriali	Si ☐ No ☒	
* Artiginali	Si ☒ No ☐	07 Giugno 1996
* Commerciali	Si ☒ No ☐	07 Giugno 1996
* Altri strumenti (specificare)	Si ☒ No ☐	Piano particolareggiato: zona di antica formazione (20/09/1998) delibera C.C. n. 3 del 14/01/2003.
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)		Si ☒ No ☐
P.E.E.P.		
mq.		
P.I.P.		
mq.		
AREA INTERESSATA		
0,00		
AREA DISPONIBILE		
0,00		
16.212,00		

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

SETTORE	DIPENDENTE
Responsabile Area Finanziaria e SS.GG.	Dott. Michelangelo Osti
Responsabile Area Demografica e Servizi alla Persona	Dott.ssa Lucia Bacchiega
Responsabile Area Tecnica	Geom. Stefano Manfredi
Responsabile Area Polizia Locale	Dott. Motta Castriotta Raffaele

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero
A.1	0	0	C.1	2	2
A.2	0	0	C.2	2	1
A.3	0	0	C.3	1	1
A.4	0	0	C.4	1	1
A.5	0	0	C.5	5	4
B.1	0	0	D.1	1	1
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	2	2	D.3	1	1
B.4	1	1	D.4	0	0
B.5	1	1	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	2	2
B.7	1	1	Dirigente	0	0
TOTALE	5	5	TOTALE	14	13

Totale personale al 31-12-2021:

di ruolo n.	18
fuori ruolo n.	0

AREA TECNICA			AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
A	0	0	A	0	0
B	4	4	B	0	0
C	2	2	C	5	4
D	0	0	D	2	2
Dir	0	0	Dir	0	0
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	1	1
C	1	1	C	2	2
D	1	1	D	1	1
Dir	0	0	Dir	0	0
ALTRE AREE			TOTALE		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	5	4
C	0	0	C	10	7
D	0	0	D	4	3
Dir	0	0	Dir	0	0
			TOTALE	19	18

AREA TECNICA			AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N^, in servizio	Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N^, in servizio
1° Ausiliario	0	0	1° Ausiliario	0	0
2° Ausiliario	0	0	2° Ausiliario	0	0
3° Operatore	0	0	3° Operatore	0	0
4° Esecutore	2	2	4° Esecutore	0	0
5° Collaboratore	2	1	5° Collaboratore	0	0
6° Istruttore	2	2	6° Istruttore	5	3
7° Istruttore direttivo	0	0	7° Istruttore direttivo	2	1
8° Funzionario	0	0	8° Funzionario	0	1
9° Dirigente	0	0	9° Dirigente	0	0
10° Dirigente	0	0	10° Dirigente	0	0
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N^, in servizio	Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N^, in servizio
1° Ausiliario	0	0	1° Ausiliario	0	0
2° Ausiliario	0	0	2° Ausiliario	0	0
3° Operatore	0	0	3° Operatore	0	0
4° Esecutore	0	0	4° Esecutore	0	1
5° Collaboratore	0	0	5° Collaboratore	1	0
6° Istruttore	1	0	6° Istruttore	2	2
7° Istruttore direttivo	1	0	7° Istruttore direttivo	1	1
8° Funzionario	0	0	8° Funzionario	0	0
9° Dirigente	0	0	9° Dirigente	0	0
10° Dirigente	0	0	10° Dirigente	0	0
ALTRE AREE			TOTALE		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N^, in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N^, in servizio
1° Ausiliario	0	0	1° Ausiliario	0	0
2° Ausiliario	0	0	2° Ausiliario	0	0
3° Operatore	0	0	3° Operatore	0	0
4° Esecutore	0	0	4° Esecutore	2	3
5° Collaboratore	0	0	5° Collaboratore	3	1
6° Istruttore	0	0	6° Istruttore	10	7
7° Istruttore direttivo	0	0	7° Istruttore direttivo	4	2
8° Funzionario	0	0	8° Funzionario	0	1
9° Dirigente	0	0	9° Dirigente	0	0
10° Dirigente	0	0	10° Dirigente	0	0
			TOTALE	19	18

2.6 - Strutture operative

Tipologia			ESERCIZIO IN CORSO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE															
			Anno 2021				Anno 2022				Anno 2023				Anno 2024							
Asili nido	n.	32	posti n.	32			32				32				32							
Scuole materne	n.	70	posti n.	70			70				70				70							
Scuole elementari	n.	200	posti n.	200			200				200				200							
Scuole medie	n.	155	posti n.	155			155				155				155							
Strutture residenziali per anziani	n.	0	posti n.	0			0				0				0							
Farmacie comunali			n.	0			n.	0			n.	0			n.	0						
Rete fognaria in Km																						
- bianca			5,00				5,00				5,00				5,00							
- nera			9,00				9,00				9,00				9,00							
- mista			11,00				11,00				11,00				11,00							
Esistenza depuratore			Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No					
Rete acquedotto in Km			35,76				35,76				35,76				35,76							
Attuazione servizio idrico integrato			Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No					
Aree verdi, parchi, giardini			n. hq.	24 6,86			n. hq.	24 6,86			n. hq.	24 6,86			n. hq.	24 6,86						
Punti luce illuminazione pubblica			n.	975			n.	975			n.	975			n.	975						
Rete gas in Km			12,00				12,00				12,00				12,00							
Raccolta rifiuti in quintali																						
- civile			23.000,00				23.000,00				23.000,00				23.000,00							
- industriale			0,00				0,00				0,00				0,00							
- racc. diff.ta			Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No					
Esistenza discarica			Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X				
Mezzi operativi			n.	11			n.	11			n.	11			n.	11						
Veicoli			n.	6			n.	6			n.	6			n.	6						
Centro elaborazione dati			Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X				
Personal computer			n.	22			n.	22			n.	22			n.	22						
Altre strutture (specificare)																						

2.7 - Organismi e modalità di gestione dei servizi pubblici locali - Organismi gestionali

Denominazione	UM	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
		Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	
Ecoambiente srl	nr.	1	1	1	1	
AS2 Srl Azienda Servizi Strumentali	nr.	1	1	1	1	
Consorzio per lo Sviluppo Economico e Sociale del Polesine CON.SVI.PO.	nr.	1	1	1	1	
Acquevenete Spa	nr.	1	1	1	1	
Area Riscossioni Srl - Concessionaria riscossione	nr.	1	1	1	1	
Consiglio di Bacino Rifiuti Rovigo	nr.	1	1	1	1	
Consiglio di Bacino Polesine	nr.	1	1	1	1	

2.7.1. Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

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

- AS2 SRL (percentuale partecipazione 0,090)
- ACQUEVENETE SPA (percentuale partecipazione 0,710)
- ECOAMBIENTE (percentuale partecipazione 0,030)

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

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

Società ed organismi gestionali	%
ACQUEVENETE SPA (ex POLESINE ACQUE SPA fino al 31.12.16)	0,71000
AS2 SRL	0,09000
ECOAMBIENTE	0,10024

2.7.2 - Società partecipate

SOCIETA' PARTECIPATE

Denominazione	Indirizzo sito WEB	% Partec.	Funzioni attribuite e attività svolte	Scadenza impegno	Oneri Ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2020	Anno 2019	Anno 2018
AS2 SRL	www.as2srl.it	0,09%	REALIZZAZIONE SERVIZI DI PRODUZIONE DI BENI E SERVIZI STRUMENTALI.	31-12-2030	0,00	106.277,00	199.970,00	234.990,00
ACQUEVENETE SPA	www.acquevenete.it	0,71%	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	31-12-2050	0,00	993.253,00	2.356.035,00	2.561.580,00
ECOAMBIENTE S.R.L	www.ecoambienterovigo.it	1.0024%	SERVIZIO DI RACCOLTA DI RIFIUTI SOLIDI NON PERICOLOSI		0.00	634.984,00	116.133,00	123.863,00

5 - FUNZIONI ESERCITATE SU DELEGA

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLO STATO

- **Riferimenti normativi:** Legge 24 dicembre 2007, n. 244 ed altre.
- **Funzioni o servizi:** Tutti i servizi demografici, elettorale, leva, scolastici, ecc..
- **Trasferimenti di mezzi finanziari:** Trasferimenti ordinari statali previsti dalla normativa vigente.
- **Unità di personale trasferito:** Nessuna.

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLA REGIONE

- **Riferimenti normativi:**
Leggi regionali nrr.: 41/1999, 21/1989, 22/1989, 28/1991, 11/2001, ecc..
- **Funzioni o servizi:**
Funzioni delegate ai sensi del D.P.R. 24.07.1977, n. 616, quali: assistenza sociale, domiciliare, ecc..
- **Trasferimenti di mezzi finanziari:** Tutti i trasferimenti regionali della categoria 3^a del titolo II dell'entrata.
- **Unità di personale trasferito:** Nessuna.

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

6.1 - Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche

Con delibera n. 6 del 11.02.2022 è stato adottato lo schema del programma triennale dei lavori pubblici 2022-2024 e dell'elenco annuale 2022 ai sensi dell'art. 21 del d.lgs. 50/2016. Le risorse di finanziamento ed i corrispondenti stanziamenti dei lavori saranno iscritti a bilancio previsionale ad avvenuto perfezionamento dei contributi statali e/o regionali.

ALLEGATO I – SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022/2024 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTELMASSA

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA ⁽¹⁾

SCHEDA A: QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	1,745,000.00	1,145,000.00	2,841,248.00	5,731,248.00
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	942,583.34	0.00	0.00	942,583.34
stanziamenti di bilancio	559,848.00	150,000.00	0.00	709,848.00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0.00	0.00	0.00	0.00
altra tipologia	0.00	0.00	0.00	0.00
totale	3,247,431.34	1,295,000.00	2,841,248.00	7,383,679.34

Note

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

ALLEGATO I – SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022/2024 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTELMASSA

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUP (1)	Cod. Int. Annuale (2)	Codice CUP (3)	Anno in cui si prevede di avviare la procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complessivo (6)	Codice ISOT			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Denominazione dell'intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7) (Tabella C.3)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)										Intervento a cui si è aggiunto o sostituito (9) (Tabella C.3)
							Reg.	Prov.	Com.						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costo annuo successivo	Importo complessivo (9)	Valore degli stanziamenti di cui al capitolo C collegati all'intervento (10)	Sondaggio temporale a breve per l'ultimo dell'intervento finanziato in bilancio e/o da altre fonti	Aspetti di capitale privato (11)			
																						Importo	Tipologia (percentuale)		
L001073001000000001	D.02.P.02	J0110000010000	2022	ANNUNCI STEFANO	51	No	005	020	012		01 - Ampliamento e potenziamento	05.02 - Sport, spettacolo e tempo libero	AMPLIAMENTO DELLA CAPACITA' RECETTIVA DEL CENTRO SPORTIVO	1	648,203,00	0,00	0,00	0,00	648,203,00	0,00		280,000,00	0		
L001073001000000002	B.02.P.	J0310000010000	2022	ANNUNCI STEFANO	51	No	005	020	012		01 - Nuova realizzazione	01.01 - Spedite	POSTA E TELECOMUNICAZIONI	2	1,789,548,00	0,00	0,00	0,00	1,789,548,00	0,00		220,000,00	0		
L001073001000000003	B.02.P.	J0100000100000	2022	ANNUNCI STEFANO	51	No	005	020	012		01 - Nuova realizzazione	01.01 - Spedite	LAVORI DI AGGIORNAMENTO DELL'ORDINE A RASO TRAMITE IL SERVIZIO LA.S.N. 402	2	161,203,24	0,00	0,00	0,00	161,203,24	0,00		242,500,00	0		
L001073001000000004	D.01.P.02	J0100000100000	2023	ANNUNCI STEFANO	51	No	005	020	012		01 - Manutenzione ordinaria e straordinaria	05.03 - Elezioni e consultazioni	INTERVENTO DI MEDIAZIONE	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			
L001073001000000005			2023	ANNUNCI STEFANO	51	No	005	020	012		01 - Nuova realizzazione	05.03 - Elezioni e consultazioni	INTERVENTO DI MEDIAZIONE	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			
L001073001000000006	D.02.P.	J0300000010000	2024	ANNUNCI STEFANO	51	No	005	020	012		01 - Nuova realizzazione	05.02 - Sport, spettacolo e tempo libero	REALIZZAZIONE DEL CENTRO POLISPORTIVO	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			
L001073001000000007	B.02.P.	J0300000010000	2024	ANNUNCI STEFANO	51	No	005	020	012		01 - Nuova realizzazione	05.02 - Sport, spettacolo e tempo libero	REALIZZAZIONE DEL CENTRO POLISPORTIVO	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			
L001073001000000008	B.02.P.	J0500000010000	2024	ANNUNCI STEFANO	51	No	005	020	012		01 - Nuova realizzazione	01.01 - Spedite	VERBA IN DISCIPLINA DELLA MOBILITA' PONTONALE DEL TERRITORIO COASTALE DI CASTELLAMARE - VIA L. DA VINCI VIA DANIELI	2	0,00	0,00	1.800,000,00	0,00	1.800,000,00	0,00		0,00			
															3.247.453,24	1.205.000,00	2.041.218,00	0,00	7.283.979,24	0,00		942.500,00			

Note

- (1) Numero intervento = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
- (2) Numero interno indicato liberamente dall'amministrazione in base al proprio sistema di codifica
- (3) Indica il CUP (cf. articolo 3 comma 5)
- (4) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento
- (5) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art. comma 1 lettera qq) del D.Lgs. 50/2016
- (6) Indica se lavoro complesso in base alla definizione di cui all'art. comma 1 lettera oo) del D.Lgs. 50/2016
- (7) Indica il livello di priorità di cui all'art. 3 commi 11, 12 e 13
- (8) Ai sensi dell'art. 4 comma 6, in caso di demolizione di opera incompiuta l'importo comprende gli oneri per lo smaltimento dell'opera e per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito
- (9) Importo complessivo ai sensi dell'art. 3 comma 6, iva incluse le spese eventualmente sostenute precedentemente alla prima annualità
- (10) Riportare il valore dell'eventuale immobile trasferito di cui al corrispondente immobile indicato nella scheda C
- (11) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte del costo totale
- (12) Indica se l'intervento è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.5 commi 9 e 11. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma

Tabella D.1

Cfr Classificazione Sistema CUP: codice tipologia intervento per natura intervento 03= realizzazione di lavori pubblici (opere e impiantistica)

Tabella D.2

Cfr Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosettore intervento

Tabella D.3

1. priorità massima
2. priorità media
3. priorità minima

Tabella D.4

1. finanza di progetto
2. concessione di costruzione e gestione
3. sponsorizzazione
4. società partecipate o di scopo
5. locazione finanziaria
6. altro

Tabella D.5

1. modifica ex art.5 comma 9 lettera b)
2. modifica ex art.5 comma 9 lettera c)
3. modifica ex art.5 comma 9 lettera d)
4. modifica ex art.5 comma 9 lettera e)
5. modifica ex art.5 comma 11

6.2 - Elenco opere pubbliche non realizzate

ALLEGATO I – SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022/2024
DELL’AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTELMASSA

ELENCO OPERE INCOMPIUTE

CUP (1)	Descrizione opera	Determinazioni dell' amministr.az.	Ambito di interesse dell'opera	Anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta	L'opera è attualmente fruibile anche parzialmente dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DM 42/2013	Possibile utilizzo ridimensionato dell'opera	Destinazione d'uso	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'art. 191 del Codice	Vendita ovvero demolizione (4)	Parte di infrastruttura di rete
		Tabella B.1	Tabella B.2							Tabella B.3		Tabella B.4		Tabella B.5			
					0,00	0,00	0,00	0,00									

Note
(1) Indica il CUP del progetto di riferimento nel quale l'opera incompiuta rientra: è obbligatorio per tutti i progetti avviati dal 1 gennaio 2003
(2) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato
(3) Percentuale di avanzamento dei lavori rispetto all'ultimo progetto approvato
(4) In caso di vendita l'immobile deve essere riportato nell'elenco di cui alla scheda C; in caso di demolizione l'intervento deve essere riportato fra gli interventi dei programmi di cui alla scheda D

- Tabella B.1**
a) è stata dichiarata l'insussistenza dell'interesse pubblico al completamento e alla fruibilità dell'opera
b) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera per il cui completamento non sono necessari finanziamenti aggiuntivi
c) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera avendo già reperito i necessari finanziamenti aggiuntivi
d) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera una volta reperiti i necessari finanziamenti aggiuntivi
- Tabella B.2**
a) nazionale
b) regionale
- Tabella B.3**
a) mancanza di fondi
b1) cause tecniche: protrarsi di circostanze speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori e/o l'esigenza di una variante progettuale
b2) cause tecniche: presenza di contenzioso
c) sopravvenute nuove norme tecniche o disposizioni di legge
d) fallimento, liquidazione coatta e concordato preventivo dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto o recesso dal contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di antimafia
e) mancato interesse al completamento da parte della stazione appaltante, dell'ente aggiudicatore o di altro soggetto aggiudicatore
- Tabella B.4**
a) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (Art. 1 c2, lettera a), DM 42/2013)
b) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione non sussistendo allo stato, le condizioni di riavvio degli stessi. (Art. 1 c2 lettera b), DM 42/2013)
c) i lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati collaudati nel termine previsto in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dal relativo progetto esecutivo come accertato nel corso delle operazioni di collaudo . (Art.1 c2, lettera c), DM 42/2013)
- Tabella B.5**
a) prevista in progetto
b) diversa da quella prevista in progetto

ALLEGATO I – SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022/2024
DELL’AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTELMASSA

ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL’ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE
E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

CODICE UNICO INTERVENTO – CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	IMPORTO INTERVENTO	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto ⁽¹⁾
----------------------------------	-----	------------------------	--------------------	---------------------	--

Note
(1) Breve descrizione dei motivi

6.3 – Fonti di finanziamento

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (accertamenti)	2020 (accertamenti)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	2.549.866,00	2.451.492,33	2.365.029,00	2.382.681,51	2.382.681,51	2.382.681,51	0,746
Contributi e trasferimenti correnti	353.250,01	696.327,79	681.816,96	565.000,00	487.000,00	487.000,00	- 17,133
Extratributarie	793.643,17	561.402,86	952.438,03	1.214.236,48	1.082.302,40	1.067.302,40	27,487
TOTALE ENTRATE CORRENTI	3.696.759,18	3.709.222,98	3.999.283,99	4.161.917,99	3.951.983,91	3.936.983,91	4,066
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	52.915,30	22.536,67	36.718,46	19.851,31	0,00	0,00	- 45,936
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	3.749.674,48	3.731.759,65	4.036.002,45	4.181.769,30	3.951.983,91	3.936.983,91	3,611
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	1.427.852,09	464.451,37	314.403,50	89.500,00	83.000,00	83.000,00	- 71,533
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	442.855,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	203.589,88	926.140,46	849.618,49	485.101,37	0,00	0,00	- 42,903
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	2.074.297,03	1.390.591,83	1.164.021,99	574.601,37	83.000,00	83.000,00	- 50,636
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	3.333.326,70	3.282.758,04	4.158.173,85	1.545.509,58	1.545.509,58	1.545.509,58	- 62,832
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	3.333.326,70	3.282.758,04	4.158.173,85	1.545.509,58	1.545.509,58	1.545.509,58	- 62,832
TOTALE GENERALE (A+B+C)	9.157.298,21	8.405.109,52	9.358.198,29	6.301.880,25	5.580.493,49	5.565.493,49	- 32,659

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (riscossioni)	2020 (riscossioni)	2021 (previsioni cassa)	2022 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	2.391.655,79	2.333.910,27	3.228.919,07	3.156.215,89	- 2,251
Contributi e trasferimenti correnti	323.468,45	753.390,10	817.423,76	653.341,25	- 20,073
Extratributarie	596.220,19	614.986,94	1.650.205,38	1.955.391,95	18,493
TOTALE ENTRATE CORRENTI	3.311.344,43	3.702.287,31	5.696.548,21	5.764.949,09	1,200
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	3.311.344,43	3.702.287,31	5.696.548,21	5.764.949,09	1,200
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	614.646,70	390.552,38	1.452.944,81	473.620,17	- 67,402
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	126.028,28	59.580,38	23.566,56	0,00	-100,000
Altre accensione di prestiti	442.855,06	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	1.183.530,04	450.132,76	1.476.511,37	473.620,17	- 67,923
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	3.333.326,70	3.282.758,04	4.158.173,85	1.545.509,58	- 62,832
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	3.333.326,70	3.282.758,04	4.158.173,85	1.545.509,58	- 62,832
TOTALE GENERALE (A+B+C)	7.828.201,17	7.435.178,11	11.331.233,43	7.784.078,84	- 31,304

6.4 - Analisi delle risorse

ENTRATE TRIBUTARIE

Il comune può intervenire con scelte di politica tributaria nell'applicazione delle imposte e tasse comunali, quali l'Imposta municipale propria (IMU), la Tassa sui rifiuti (TARI), l'addizionale comunale IRPEF, Il Canone unico patrimoniale destinato dal 2021 a sostituire la Tassa sull'occupazione di spazi ed aree pubbliche (TOSAP), l'imposta sulla pubblicità (ICP) ed i Diritti sulle pubbliche affissioni (DA). Per quanto riguarda la concreta modalità di accertamento di queste entrate, i criteri che portano a giudicare positivamente il lavoro del comune sono essenzialmente due: la capacità di contrastare l'evasione e quella di riscuotere il credito con rapidità. Questi comportamenti sono un preciso indice di giustizia contributiva e, allo stesso tempo, denotano lo sforzo dell'Amministrazione teso ad aumentare la solidità del bilancio, condizione anch'essa irrinunciabile

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

Tassa sui rifiuti (TARI)

La Tari è stata introdotta, a decorrere dall'anno 2014, dell'art. 1 della Legge 27 dicembre 2013, n. 147, quale uno dei tre componenti della IUC, in continuità con le precedenti TARSU e TARES, destinata a finanziare integralmente i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti. L'art. 1 della Legge 27 dicembre 2019, n. 160, ha abrogato la IUC ad eccezione delle norme concernenti la TARI.

Il tributo è dovuto da chiunque possieda o detenga a qualsiasi titolo locali ed aree scoperte suscettibili di produrre rifiuti urbani.

Le tariffe delle utenze domestiche e delle utenze non domestiche vengono determinate in base al piano finanziario dei costi, secondo i principi stabiliti dal D.P.R. 158/99 e s.m.i., in base al regolamento comunale TARI (approvato con delibera C.C. n. 23 del 29/06/2021), e, a partire dall'anno 2020, ai sensi del nuovo metodo tariffario (MTR) introdotto dall'Autorità di Regolazione per Energia, Reti e Ambiente (ARERA).

Il gettito iscritto nel bilancio triennale – Esercizi 2022/2023/2024 consente di coprire i costi di esercizio e di investimento del servizio di trasporto e smaltimento dei rifiuti, calcolati con il nuovo metodo tariffario (MTR-2) approvato con deliberazione ARERA n. 363/2021/R/RIF del 3/08/2021;

La gestione, le verifiche e gli accertamenti della tassa sono svolti internamente dall'ufficio tributi comunale.

Addizionale comunale all'IRPEF

In base a quanto previsto dal D. Lgs. n. 360/1998, con deliberazione del C.C. n. 10 del 29/2/2000, a partire dall'anno 2000 il Comune di Castelmasa ha applicato l'addizionale comunale all'imposta sul reddito delle persone fisiche.

A decorrere dall'anno 2001, con deliberazione Consiglio Comunale n. 3 del 17/1/2001 è stata applicata la misura dello 0,40%. Dal 2002, con delibera del Consiglio Comunale n. 127 del 27/11/2001, la misura è stata portata al 0,50%.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 5 del 28/3/2007, ai sensi della legge 27.12.2006 n. 296, il comune ha approvato il Regolamento per l'applicazione dell'addizionale Irpef, ha determinato l'aliquota nella misura di 0,8 punti percentuali ed ha previsto l'esenzione nel caso in cui il reddito imponibile complessivo, determinato ai fini dell'IRPEF, non superi l'importo di € 12.0000,00;

La misura dell'aliquota e della detrazione, da allora invariata, resta confermata anche per il 2021.

Canone Unico Patrimoniale

Istituito a decorrere dal 2021 dalla Legge 160/2019 in luogo dei precedenti prelievi rientranti nelle cosiddette entrate minori (Tassa occupazione spazi ed aree pubbliche-TOSAP; Imposta comunale sulla pubblicità-ICP; Diritti sulle pubbliche affissioni-DA) disciplinate dal D.Lgs. 15 novembre 1993, n. 507. L'amministrazione confermare le tariffe già adottate per l'anno 2021.

Imposta municipale propria (IMU)

L'Imposta municipale propria (IMU) è stata introdotta, a decorrere dall'anno 2012, dall'art. 13 del D.L. 6 dicembre 2011, n. 201, in sostituzione dell'Imposta Comunale sugli Immobili (ICI).

Il presupposto dell'imposta è il possesso di immobili (fabbricati, terreni, aree edificabili).

A decorrere dal 2014, ai sensi dell'art. 1 della Legge 27 dicembre 2013, n. 147, l'IMU è diventata una delle componenti dell'Imposta Unica Comunale (IUC), unitamente alla TARI ed alla TASI.

A decorrere dal 2020, l'art. 1 della Legge 27 dicembre 2019, n. 160, abrogando la IUC, ha stabilito che l'imposta municipale propria (IMU) viene disciplinata dai commi dal 739 al 783 della medesima Legge 160/2019.

La nuova normativa, che ha disposto l'abrogazione della vecchia IMU e della TASI, ha di fatto posto fine alla duplicazione dei tributi locali (IMU e TASI) sulla medesima base imponibile. Si può dire che dal 2020 l'IMU ha di fatto accorpato anche il tributo TASI.

Nel corso del tempo Il legislatore, con vari interventi normativi, ha esentato diverse fattispecie impositive dall'imposta Municipale Propria. Con la legge n. 147/2013 ha escluso dal pagamento IMU le seguenti tipologie di immobili:

- 1) abitazione principale e relative pertinenze, esclusi fabbricati categorie A/1, A/8 e A/9 e loro pertinenze;
- 2) unità immobiliari appartenenti alle cooperative edilizie a proprietà indivisa, adibite ad abitazione principale e relative pertinenze dei soci assegnatari, nonché alloggi regolarmente assegnati dagli istituti autonomi per le case popolari (IACP) o dagli enti di edilizia residenziale pubblica, comunque denominati, aventi le stesse finalità degli IACP, istituiti in attuazione dell'art. 93 del D.P.R. n. 616 del 24.07.1977;
- 3) fabbricati rurali di cui all'art. 13, commi 4, 5 e 8 del decreto legge n. 201 del 06.12.2011, convertito con modificazioni dalla legge n. 214 del 22.12.2011 e ss.mm.
- 4) fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, fintanto che permane tale destinazione e non siano in ogni caso locati.
- 5) Dal 2016, ai sensi della legge 208/2015, sono stati inoltre esentati dal pagamento del tributo:
- 6) I terreni di proprietà e condotti da coltivatori diretti ed imprenditori agricoli professionali con iscrizione a previdenza agricola;
- 7) gli immobili appartenenti alle cooperative edilizie a proprietà indivisa, destinate a studenti universitari soci assegnatari, anche in deroga al richiesto requisito di residenza anagrafica.

La legge di stabilità 2016 ha previsto inoltre:

- una riduzione della base imponibile del 50%, nei casi previsti dalla legge, per gli immobili adibiti ad abitazione principale e concessi in comodato gratuito a parenti in linea retta di primo grado;
- la riduzione al 75% dell'imposta relativa gli immobili locati a canone concordato di cui alla legge 9 dicembre 1998, n. 431;

- l'esclusione dei macchinari cosiddetti "imbullonati" dalla determinazione delle rendite catastali dei fabbricati del gruppo D ed E.

Dal 2020, per effetto della nuova normativa (accorpamento della TASI) sono soggetti ad IMU, ma con aliquote ridotte, i fabbricati rurali ad uso strumentale ed i fabbricati costruiti e destinati alla vendita dall'impresa costruttrice. Cessano inoltre le agevolazioni e le esclusioni precedentemente previste per gli immobili posseduti in Italia dai soggetti iscritti all'anagrafe AIRE.

Nel 2020, per effetto dell'emergenza sanitaria da Covid19, è stata disposta l'abolizione della prima rata IMU per il settore turistico, in particolare per gli immobili classificati nella categoria catastale D/2 (alberghi e pensioni), purché i possessori di tali immobili siano anche i gestori delle attività:

Dal 2013 allo Stato spetta la quota relativa all'aliquota base del 0,76% sui fabbricati produttivi di categoria D; al Comune, per il gettito derivante da questa tipologia di immobili, spetta solamente quello derivante dalla eventuale maggiorazione dell'aliquota.

Vengono confermate le aliquote vigenti. E' stata applicata l'aliquota base per i terreni e per i fabbricati rurali ad uso strumentale. L'aliquota base è stata aumentata dello 0,10% per le abitazioni principali di lusso; dello 0,15% per i fabbricati gruppo catastale A, B e C (esclusi l'abitazione principale ed i fabbricati rurali ad uso strumentale) e per le aree edificabili; dello 0,20% per i fabbricati del gruppo catastale D. Vengono confermate le detrazioni per l'abitazione principale (cat. A/1, A/8, A/9) di €. 200,00.

Le verifiche e gli accertamenti relativi al pagamento dell'IMU sono svolte internamente dall'ufficio tributo comunale.

Con riferimento alla successiva tabella relativa alle aliquote **IMU**, la voce "**Altri fabbricati non residenziali**" è suddivisibile nel seguente modo:

- Fabbricati di categoria catastale B e C (escluse pertinenze abitazione principale) **1,01 %**
- Fabbricati rurali ad uso strumentale **0,10%**
- Fabbricati costruiti e destinati alla vendita da impresa costruttrice, non locati: **0,25%**
- Fabbricati ad uso produttivo di categoria D **1,06%**

Questi ultimi costituiscono la parte prevalente degli "altri fabbricati non residenziali"

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA				
	ALIQUOTE IMU		GETTITO	
	2021	2022	2021	2022
Prima casa	0,6000	0,0000	0,00	0,00
Altri fabbricati residenziali	1,0100	0,0000	0,00	0,00
Altri fabbricati non residenziali	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Terreni	0,7600	0,0000	0,00	0,00
Aree fabbricabili	1,0100	0,0000	0,00	0,00
TOTALE			0,00	0,00

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (accertamenti)	2020 (accertamenti)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	2.549.866,00	2.451.492,33	2.365.029,00	2.382.681,51	2.382.681,51	2.382.681,51	0,746

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2022 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (riscossioni)	2020 (riscossioni)	2021 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	2.391.655,79	2.333.910,27	3.228.919,07	3.156.215,89	- 2,251

6.4.2 CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

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

Nella direzione del federalismo fiscale I trasferimenti correnti dello Stato e della regione affluiscono nel bilancio sotto forma di trasferimenti in C/gestione, e cioè risorse destinate al finanziamento di funzioni proprie dell'ente. In seguito alla progressiva introduzione delle norme sul federalismo fiscale, il percorso delineato dal legislatore comporta l'abbandono di questo sistema che viene ad essere sostituito con forme di finanziamento fondate sul reperimento di entrate di stretta pertinenza locale. In questa prospettiva, si tende a privilegiare un contesto di forte autonomia che valorizza la qualità dell'azione amministrativa e la responsabilità degli amministratori nella gestione della cosa pubblica. La norma prevede infatti la soppressione dei trasferimenti statali e regionali diretti al finanziamento delle spese, ad eccezione degli stanziamenti destinati ai fondi perequativi e dei contributi erariali e regionali in essere sulle rate di ammortamento dei mutui contratti dagli enti locali.

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

Le previsioni dei trasferimenti regionali tiene conto dell'andamento consolidato negli anni precedenti.

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

Le previsioni sono state determinate su risultati accertati negli esercizi precedenti e/o vincolati ad attività già programmate.

Altre considerazioni e vincoli:

Le risorse trasferite sono sempre scarse ed insufficienti in rapporto ai bisogni di servizi richiesti dalla collettività.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (accertamenti)	2020 (accertamenti)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	353.250,01	696.327,79	681.816,96	565.000,00	487.000,00	487.000,00	- 17,133

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2022 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (riscossioni)	2020 (riscossioni)	2021 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	323.468,45	753.390,10	817.423,76	653.341,25	- 20,073

6.4.3 PROVENTI EXTRATRIBUTARI

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:

Le tariffe dei servizi pubblici tengono conto, sotto l'aspetto quali-quantitativo dei diversi utenti destinatari dei servizi: servizi alla persona, mensa scolastica, trasporto scolastico, utilizzo attrezzature ed impianti comunali, concessioni cimiteriali ecc.

Sono state sostanzialmente confermate tutte le tariffe dei servizi comunali dell'esercizio finanziario precedente.

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:

Canoni e concessioni: I canoni degli impianti antenne sono stati previsti nella misura individuata nei relativi contratti.

I prezzi delle concessioni dei loculi cimiteriali sono determinati annualmente con deliberazione della Giunta Comunale.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (accertamenti)	2020 (accertamenti)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	793.643,17	561.402,86	952.438,03	1.214.236,48	1.082.302,40	1.067.302,40	27,487

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2022 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (riscossioni)	2020 (riscossioni)	2021 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	596.220,19	614.986,94	1.650.205,38	1.955.391,95	18,493

6.4.4 ANALISI DELLE RISORSE FINANZIARIE IN CONTO CAPITALE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (accertamenti)	2020 (accertamenti)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione beni e trasferimenti capitale	1.427.852,09	464.451,37	314.403,50	89.500,00	83.000,00	83.000,00	- 71,533
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di prestiti	442.855,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	1.870.707,15	464.451,37	314.403,50	89.500,00	83.000,00	83.000,00	- 71,533

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2022 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (accertamenti)	2020 (accertamenti)	2021 (previsioni)		
	1	2	3		
Alienazione beni e trasferimenti capitale	614.646,70	390.552,38	1.452.944,81	473.620,17	- 67,402
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	126.028,28	59.580,38	23.566,56	0,00	-100,000
Accensione di prestiti	442.855,06	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	1.183.530,04	450.132,76	1.476.511,37	473.620,17	- 67,923

6.4.5 - Futuri mutui

Non è previsto ulteriore indebitamento nel triennio 2022 - 2023 - 2024

Descrizione	Importo del mutuo	Inizio ammortamento	Anni ammortamento	Importo totale investimento
TOTALE	0,00			0,00

6.4.6 – Verifica limiti di indebitamento

COMUNE DI CASTELMASSA (RO)

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2022

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui) ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	2.451.492,33	2.336.537,05	2.382.681,51
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	696.327,79	449.501,53	565.000,00
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	561.402,86	814.502,80	1.214.236,48
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		3.709.222,98	3.600.541,38	4.161.917,99
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	370.922,30	360.054,14	416.191,80
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	474.002,15	460.831,43	454.093,38
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	57.980,00	57.980,00	42.886,08
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	47.166,00	45.380,06	45.380,06
Ammontare disponibile per nuovi interessi		2.066,15	2.582,77	50.364,56
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	10.098.491,38	9.942.565,43	9.798.479,04
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		10.098.491,38	9.942.565,43	9.798.479,04
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

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

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

6.4.7 RISCOSSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI DI CASSA

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (accertamenti)	*** (accertamenti)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	3.333.326,70	3.282.758,04	4.158.173,85	1.545.509,58	1.545.509,58	1.545.509,58	- 62,832
TOTALE	3.333.326,70	3.282.758,04	4.158.173,85	1.545.509,58	1.545.509,58	1.545.509,58	- 62,832

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2022 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (accertamenti)	*** (accertamenti)	2021 (previsioni)		
	1	2	3		
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	3.333.326,70	3.282.758,04	4.158.173,85	1.545.509,58	- 62,832
TOTALE	3.333.326,70	3.282.758,04	4.158.173,85	1.545.509,58	- 62,832

I dati inseriti nella tabella sono relativi ai seguenti capitoli di bilancio:

- PROVENTI DERIVANTI DA MENSE E REFEZIONI SCOLASTICHE

Entrata: **MENSE E REFEZIONI SCOLASTICHE - PROVENTI**

Spesa : **ACQUISTO BENI PER SERVIZIO MENSA SCOLASTICA**

ACQUISTO BENI PER SERVIZIO MENSA SCOLASTICA

- PROVENTI DERIVANTI DA PALESTRE C/O PLESSI ELEMENTARI

Entrata: **PALESTRE C/O PLESSI ELEMENTARI - PROVENTI**

Spesa : **PALESTRE SCOLASTICHE - SPESE PER PULIZIA ED ALTRI SERVIZI DI MANTENIMENTO**

- PROVENTI DERIVANTI DALL'USO DI IMPIANTI SPORTIVI

Entrata: **IMPIANTI SPORTIVI - PROVENTI**

Entrata: **PARTECIPAZIONE CORSI/ATTIVITA' RICREATIVE, SPORTIVE, ANIMAZIONE**

Spesa : **GESTIONE IMPIANTI SPORTIVI - ACQUISTO DI BENI**

IMPIANTI SPORTIVI - ACQUISTI E FORNITURE PER GESTIONE IMPIANTI

GESTIONE IMPIANTI SPORTIVI - PRESTAZIONI DI SERVIZI

GESTIONE IMPIANTI SPORTIVI (ACQUA, LUCE, GAS, TELEFONO, ETC...)

PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

Descrizione	Costo servizio	Ricavi previsti	% copertura
PROVENTI PER SERVIZIO MENSA SCOLASTICA	52.027,10	24.000,00	46,129
PROVENTI PER SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO	53.900,00	11.000,00	20,408
CONCORSO UTENTI SERVIZI SOCIO - ASSISTENZIALI	41.897,30	25.000,00	59,669
CONCORSO UTENTI SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE - FORNITURA PASTI	2.000,00	9.500,00	475,000
RIMBORSO DEL SERVIZIO OBITORIALE	5.000,00	5.000,00	100,000
PROVENTI DEI SERVIZI CIMITERIALI	22.000,00	20.000,00	90,909
PROVENTI ILLUMINAZIONE VOTIVA SEPOLTURE	4.000,00	28.000,00	700,000
TOTALE PROVENTI DEI SERVIZI	180.824,40	122.500,00	67,745

6.4.8 PROVENTI DELL'ENTE

I proventi derivanti dalla gestione fabbricati, sono quelli relativi ai seguenti immobili:

- 1) immobile di Viale Fattori 5, adibito a Caserma dei Carabinieri;
- 2) immobile di Via Castello 9, adibito a Caserma dei Vigili del Fuoco;
- 3) immobile di Via Oberdan, adibito ad attività artigianali;
- 4) immobile di Via Volta 12 - Padiglione B Mercato Coperto, adibito ad incubatore di attività artigianali.
- 5) proventi derivanti da canoni per installazione su terreno comunale di apparati di telecomunicazione.

ELENCO BENI IMMOBILI DELL'ENTE

Descrizione	Ubicazione	Canone	Note
EDIFICIO MUNICIPALE	PIAZZA VITTORIO VENETO 1		
TEATRO COTOGNI	VIA C. BATTISTI 39		
SCUOLA DELL'INFANZIA	VIA MATTEOTTI 33		
SCUOLA MATERNA	VIA MATTEOTTI 32		
SCUOLA PRIMARIA	VIA MATTEOTTI 30		
SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO	VIA DON MINZONI 13		
EX EDIFICIO SCOLASTICO IN DISUSO	VIA DI MEZZO		
PALESTRA COMUNALE	VIA MATTEOTTI 30		
SALA MUSICA	VIA SAN MARTINO 36		
ARCHIVIO COMUNALE	VIA SAN MARTINO 36		
MAGAZZINO COMUNALE E A.V.P.	VIA SAN MARTINO 36		
CENTRO SOCIALE	VIA OBERDAN 11		
BIBLIOTECA	VIA OBERDAN 7		
MERCATO COPERTO - EDIFICIO POLIVALENTE	VIA OBERDAN		
MERCATO COPERTO - EDIFICIO MERCATO	VIA OBERDAN		
IMPIANTI SPORTIVI - PISCINA	VIA CASTELLO 2		
IMPIANTI SPORTIVI - TRIBUNE	VIA CASTELLO 2		
IMPIANTI SPORTIVI - SPOGLIATOI	VIA CASTELLO 2		
EDIFICIO RESIDENZIALE VIA PROVASI	VIA PROVASI 21		
EDIFICIO RESIDENZIALE VIA PROVASI	VIA PROVASI 23		
CASERMA VIGILI DEL FUOCO - EDIFICIO COMANDO E MAGAZZINO ANNESSO	VIA CASTELLO 9		
MAGAZZINO COMUNALE VIA FERRARI	VIA FERRARI 12		
CASERMA CARABINIERI - UFFICI	VIALE FATTORI 5		
CASERMA CARABINIERI - ALLOGGI E	VIALE FATTORI 5		

AUTORIMESSE			
CASERMA CARABINIERI - ABITAZIONE COMANDANTE	VIALE FATTORI 5		
CIMITERO	VIA PROVASI		
EDIFICIO POLIFUNZIONALE (SALA POLIVALENTE - SEDE AVIS - SEDE PRO LOCO)	PIAZZA GARIBALDI 6		
CENTRO ECOLOGICO	VIA SARTA		

PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

Descrizione	Provento 2022	Provento 2023	Provento 2024
CANONE AFFITTO CASERMA CARABINIERI	30.990,00	30.990,00	30.990,00
CANONE AFFITTO CASERMA VIGILI DEL FUOCO	58.800,00	58.800,00	58.800,00
CANONE POLESINE TLC PER IMPIANTO ANTENNE	3.600,00	3.600,00	3.600,00
PROVENTI AFFITTO LOCALI DEL MERCATO COPERTO	15.240,00	15.240,00	15.240,00
CANONE WIND PER IMPIANTO ANTENNE	9.500,00	9.500,00	9.500,00
CANONE ERICSSON PER IMPIANTO ANTENNE	6.050,00	6.050,00	6.050,00
PROVENTI USO ATTREZZATURE E SALE	1.200,00	1.200,00	1.200,00
PROVENTI LOCAZIONE BAR TEATRO COTOGNI	10.400,00	10.400,00	10.400,00
PROVENTI TEATRO COTOGNI	5.000,00	6.500,00	6.500,00
CONCESSIONE IN USO IMPIANTI SPORTIVI - PALESTRA	1.200,00	1.200,00	1.200,00
PROVENTI FIERA E MOSTRA MERCATO	26.000,00	26.000,00	26.000,00
ALIENAZIONE DI BENI IMMOBILI	47.850,00	0,00	0,00
PROVENTI DA CONCESSIONI CIMITERIALI	25.000,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI	240.830,00	169.480,00	169.480,00

6.5 – Equilibri di bilancio

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO (solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾ 2022 - 2023 - 2024

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		19.851,31	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		4.161.917,99 0,00	3.951.983,91 0,00	3.936.983,91 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		4.025.211,99 0,00 8.639,20	3.807.226,15 0,00 8.639,20	3.785.445,55 0,00 8.639,20
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		156.557,31 0,00 0,00	144.757,76 0,00 0,00	151.538,36 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti (2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2022 - 2023 - 2024**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		485.101,37	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		89.500,00	64.500,00	64.500,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)		574.601,37 0,00	64.500,00 0,00	64.500,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2022 - 2023 - 2024**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(1) Indicare gli anni di riferimento.

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

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

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

6.6 – Quadro generale riassuntivo

COERENZA E COMPATIBILITÀ PRESENTE E FUTURA CON LE DISPOSIZIONI DEL “PAREGGIO DI BILANCIO” ED I VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA.

Per quanto riguarda la dimostrazione del pareggio finanziario di bilancio ed i vincoli di finanza pubblica, la Legge di Bilancio anno 2019 n. 145 approvata il 30/12/2018, commi da 819 a 826 ha innovato la disciplina sulle regole di finanza pubblica relative all'equilibrio di bilancio degli enti territoriali.

Gli enti si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo. L'informazione di cui è desunta, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2022 - 2023 - 2024

ENTRATE	CASSA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	SPESE	CASSA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	0,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		504.952,68	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.156.215,89	2.382.681,51	2.382.681,51	2.382.681,51	Titolo 1 - Spese correnti	4.934.313,08	4.025.211,99	3.825.726,15	3.803.945,55
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	653.341,25	565.000,00	487.000,00	487.000,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.955.391,95	1.214.236,48	1.082.302,40	1.067.302,40					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	473.620,17	89.500,00	83.000,00	83.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	731.819,10	574.601,37	64.500,00	64.500,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	6.238.569,26	4.251.417,99	4.034.983,91	4.019.983,91	Totale spese finali	5.666.132,18	4.599.813,36	3.890.226,15	3.868.445,55
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	156.557,31	156.557,31	144.757,76	151.538,36
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.545.509,58	1.545.509,58	1.545.509,58	1.545.509,58	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.901.556,66	1.545.509,58	1.545.509,58	1.545.509,58
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.092.267,69	1.078.000,00	1.078.000,00	1.078.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.086.878,93	1.078.000,00	1.078.000,00	1.078.000,00
Totale titoli	8.876.346,53	6.874.927,57	6.658.493,49	6.643.493,49	Totale titoli	8.811.125,08	7.379.880,25	6.658.493,49	6.643.493,49
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	8.876.346,53	7.379.880,25	6.658.493,49	6.643.493,49	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	8.811.125,08	7.379.880,25	6.658.493,49	6.643.493,49
Fondo di cassa finale presunto	65.221,45								

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.
(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.
* Indicare gli anni di riferimento.

7 – Linee programmatiche di mandato

In ottemperanza a quanto prescritto dall'art. 46 comma 3 TUEL, con l'atto di Consiglio n. 19 del 12/06/2019 sono state approvate le linee programmatiche del Programma di mandato per il periodo 2019 - 2024 . Tali linee sono state, nel corso del mandato amministrativo, monitorate e ritirate al fine di garantirne la realizzazione.

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

Codice	Descrizione
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione
2	Ordine pubblico e sicurezza
3	Istruzione e diritto allo studio
4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
5	Politiche giovanili, sport e tempo libero
6	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
7	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
8	Trasporti e diritto alla mobilità
9	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
10	Tutela della salute
11	Sviluppo economico e competitività

Linea Programmatica:

1	Servizi istituzionali, generali e di gestione
---	---

Il programma comprende:

- tutte le attività di Segreteria generale dell'Ente, di supporto alle altre aree, di supporto e assistenza agli organi istituzionali ed in particolare i servizi connessi al funzionamento della Giunta, del Consiglio comunale e delle sue articolazioni, la cura delle vertenze pendenti nelle quali l'amministrazione è soggetto attivo e passivo; le attività connesse con le funzioni di rappresentanza, di supporto agli impegni istituzionali degli Amministratori, di miglioramento della comunicazione e dell'informazione istituzionale;
- tutta la gestione giuridica del personale degli uffici di segreteria, ragioneria, ufficio tecnico, anagrafe e stato civile (liquidazione emolumenti,

trattamento di missione, lavoro straordinario, T.F.R.), la definizione di procedure e liquidazione di indennità accessorie (indennità area direttiva, indennità di progettazione, produttività); nonché il reclutamento del personale. Nello specifico, nel corso dell'anno 2021 si provvederà, al mantenimento delle suddette funzioni nel rispetto dei vincoli alla spesa;

- tutte le azioni volte alla pianificazione ed alla rendicontazione dei fatti finanziari attraverso la definizione degli indirizzi finanziari, del nuovo sistema dei bilanci e della nuova contabilità economica, nonché la gestione del patrimonio immobiliare comunale compresa la verifica costante dell'accertamento delle relative entrate; lo stesso contempla i servizi di economato e tutte le attività dirette al recupero delle risorse finanziarie attraverso l'esercizio della potestà impositiva.

Le attività inerenti la tenuta dei registri di stato civile, l'attività di anagrafe in generale, la gestione dell'elettorato attivo e passivo; la tenuta dei registri cimiteriali, il rilascio delle concessioni relative; tali attività dovranno essere perseguite secondo criteri di semplicità ed efficienza, come peraltro già avviato;

- tutte le attività destinate a favorire la vivibilità del territorio attraverso la sicurezza complessiva per la collettività mediante il controllo, la repressione e la prevenzione necessari ad assicurare l'ordine pubblico;

- tutte le spese relative alla gestione dei beni gravati da uso civico del comune.

Linea Programmatica:

2	Ordine pubblico e sicurezza
---	-----------------------------

La sicurezza urbana è diventata uno dei problemi più sentiti dai cittadini e le loro attese si sono progressivamente spostate dallo Stato centrale alle istituzioni periferiche ed in particolare ai Comuni. E' pertanto essenziale la presenza sul territorio degli organi di polizia e, nello specifico, della Polizia Locale, al fine di aumentare il senso di sicurezza nei cittadini.

I compiti del Servizio di Polizia Locale costituiscono un insieme molto vario e complesso, che è andato ampliandosi negli ultimi anni, non solo per il progressivo articolarsi (e complicarsi) della normativa di disciplina dei diversi settori del vivere sociale, ma, anche, per il progressivo arretramento delle forze ad ordinamento statale nel presidio del territorio.

Pertanto, i compiti della Polizia Locale spaziano dall'attività di controllo di polizia stradale e di prevenzione, all'attività di controllo in materia commerciale, edilizia, ambientale, veterinaria, all'attività di polizia giudiziaria e all'attività ausiliaria di pubblica sicurezza.

Trovare un'intesa con le altre Amministrazioni facenti parte della Convenzione per la Polizia Locale, con l'obiettivo di rendere "strutturale" l'utilizzo del Vigile di quartiere nel periodo primaverile-estivo.

Migliorare e perfezionare ulteriormente la collaborazione tra la Polizia Locale ed il Comando-Compagnia Carabinieri di Castelmassa; la sicurezza deve essere considerata fra le componenti più importanti del nostro vivere quotidiano e della qualità della vita familiare. Per raggiungere questo obiettivo è necessario il dialogo e la comunicazione fra Istituzioni, forze dell'ordine e Cittadini, in quanto la sicurezza è un bene di tutti che va costruito con l'impegno di tutti.

Porre in essere azioni sistematiche di controllo sul territorio e sulle persone con le proprie forze di polizia municipale, con il principale obiettivo di garantire una maggiore sicurezza ai Cittadini, anche mediante azioni preventive, come la verifica capillare delle richieste di residenza.

Interventi per miglioramento sismico della sede comunale al fine di migliorare ulteriormente dal punto di vista strutturale l'edificio, già messo in sicurezza nell'anno 2015 con i fondi post sisma 2012.

Linea Programmatica:

3	Istruzione e diritto allo studio
---	----------------------------------

La programmazione in tema di diritto allo studio abbraccia il funzionamento e l'erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei vari servizi connessi, come l'assistenza scolastica, il trasporto e la refezione, ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse in questo contesto anche le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione, vedasi, per esempio, il progetto di scuola potenziata, sostenuto da questa amministrazione e finalizzato ad offrire ad alunni con grave disabilità un ambiente scolastico funzionale per un positivo inserimento ed integrazione nella comunità scolastica.

Si tratta pertanto di ambiti operativi finalizzati a rendere effettivo il diritto allo studio rimuovendo gli ostacoli di ordine economico e logistico che si sovrappongono all'effettivo adempimento dell'obbligo della frequenza scolastica da parte della famiglia e del relativo nucleo familiare.

Si provvederà all'ordinaria manutenzione e adeguamento alla normativa vigente di tutte le strutture scolastiche e ricreative presenti nel territorio comunale.

Linea Programmatica:

4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
---	---

I servizi culturali sono strutturati con gli obiettivi di:

1. promuovere la formazione di un tessuto sociale culturalmente forte ed omogeneo, capace di sostenere lo sviluppo di un territorio che si sta sempre più strutturando come una cittadina;
2. favorire la conoscenza delle radici storiche del territorio;
3. promuovere la riscoperta e la conoscenza del territorio nell'ottica della valorizzazione delle risorse paesaggistiche, ambientali e naturalistiche.

Coerentemente con gli indirizzi dell'Amministrazione Comunale, l'Ufficio Cultura, nell'ambito della promozione della formazione di un tessuto sociale culturalmente forte ed omogeneo, promuove e realizza attività e manifestazioni organizzate direttamente o in collaborazione con altri soggetti.

Continuando in questa direzione l'Amministrazione si propone pertanto di:

- 1) mantenere stretto il rapporto con la Biblioteca Comunale "Enrico Fornasari", in modo da lavorare sinergicamente e proficuamente sia ai progetti consolidati nel tempo, che a quelli sorti in itinere o a nuove proposte;
- 2) proseguire la collaborazione con le associazioni del territorio nella riproposizione di eventi culturali;
- 3) favorire spazi di promozione e produzione culturale da parte dei giovani, anche come formazione civica ed espressione di cittadinanza attiva;
- 4) valorizzare le ricorrenze nazionali, anche con il coinvolgimento delle scuole;
- 5) garantire il supporto alla Pro Loco ed alle altre associazioni che vogliano proporre la programmazione degli eventi, cosicché l'Amministrazione funga da sostegno per le attività culturali.
- 6) Programmare la Stagione Teatrale, in collaborazione con il Circuito Regionale ARTEVEN.
- 7) A seguito della considerevole partecipazione da parte dei Cittadini alle proposte di prosa, commedia, musica e balletto, è d'uopo impegnarsi per garantire spettacoli di qualità, sia presso il Teatro Cotogni, in vista del suo restauro, sia, come già avvenuto nella stagione 2018/2019, in altra sede, come ad esempio il Mercato Coperto.
- 8) Celebrare le Ricorrenze, quali la Giornata della Memoria e il Giorno del Ricordo, attraverso conferenze con relatori esperti sul tema, visione di filmati, indirizzati alle scuole e aperti alla cittadinanza.

- 9) Promuovere e incentivare la conoscenza di autori locali, organizzando pomeriggi o serate, soprattutto in biblioteca. In questi anni ne sono stati proposti molti, tutti diversi tra loro e molto interessanti.
- 10) Organizzare mostre tematiche, in particolare per la Fiera di San Martino, dallo sfondo storico o di repertorio della storia locale, in collaborazione con Associazioni culturali del territorio.
- 11) Collaborazione costante con tutte le Scuole di ogni ordine e grado, anche paritarie, per individuare problematiche e necessità, valutare e sostenere i progetti educativi, sia quelli interni alle stesse scuole che quelli esterni proposti da Provincia e Regione, a livello nazionale o internazionale. L'Amministrazione dovrà garantire le risorse necessarie per finanziare il PTOF (Piano Triennale dell'Offerta Formativa), al fine di favorire ed agevolare la crescita culturale delle nuove generazioni.
- 12) Sostenere iniziative su temi sociali vicini al mondo dei giovani, quali il bullismo, cyber bullismo, l'alternanza scuola/lavoro, la corretta alimentazione, o su temi ambientali, come la corretta gestione dei rifiuti, la tutela dell'ambiente, ecc.
- 13) Completamento ed adeguamento funzionale della sala polivalente "Cotogni", mediante il suo miglioramento sismico, già finanziato dalla Regione Veneto con un contributo a fondo perduto di € 690.000,00 ed il suo ampliamento, finanziato dalla Fondazione CARIPARO con un contributo a fondo perduto di € 210.000,00 €, andando così a recuperare l'antico layout del nostro storico teatro, incomprensibilmente compromesso con l'intervento di ristrutturazione realizzato nel 2008.
- 14) Creare le condizioni affinché possa essere recuperato il compendio immobiliare del Crispo, incentivando il suo utilizzo per funzioni di utilità sociale.

Linea Programmatica:

5	Politiche giovanili, sport e tempo libero
---	---

- a) Favorire l'utilizzo della sala-musica, provvista di saletta d'incisione, in cui i gruppi giovanili di Castelmasa e dei paesi limitrofi possano esprimere la loro arte, ed in seguito organizzare manifestazioni musicali.
- b) Mantenimento e rafforzamento del "Consiglio Comunale dei ragazzi", al fine di educare, concretamente, le nuove generazioni alla vita democratica nella Comunità massese.
- c) Collaborazione con la Parrocchia e con gli operatori del settore per la programmazione dei percorsi d'intrattenimento estivi (GREST) per

bambini e ragazzi, in grado di favorire attività ludico-pedagogiche al fine di aiutare le famiglie durante le vacanze estive.

- d) Sostegno alla Parrocchia per il rafforzamento/mantenimento delle attività ricreative rivolte ai giovani, anche grazie all'utilizzo del Mercato Coperto e del futuro Centro pastorale parrocchiale, nuovo centro di aggregazione che la lista Castelmassa Nuova ritiene doveroso supportare, in quanto strumento di notevole importanza per l'educazione e la formazione delle nuove generazioni.
- e) Incentivare, attraverso la Scuola e le Associazioni educative, una maggiore partecipazione agli eventi di intrattenimento/sportivi proposti dall'Amministrazione.
- f) Agevolare la comunicazione dei giovani con l'apparato amministrativo del Comune (nella persona del consigliere con delega alle politiche giovanili) attraverso l'utilizzo di posta elettronica, social network e la App del Comune "Municipium".
- g) Promuovere i momenti di incontro e aggregazione mediante manifestazioni conviviali e simili ("Aperipo"), in collaborazione con la Pro Loco di Castelmassa e le attività del territorio massese.

Linea Programmatica:

6	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
---	--

L'amministrazione intende proseguire con le linee programmatiche già espresse all'inizio del mandato amministrativo e precisamente:

- a) Completare l'iter di approvazione del PAT e successiva redazione del Piano degli Interventi, favorendo uno sviluppo urbanistico equilibrato e aderente alle reali necessità insediative;
- b) studiare un piano di viabilità generale consultando le esigenze dei residenti;
- c) riqualificazione del centro storico e delle aree ad esso limitrofe mediante il ripristino e/o nuova realizzazione di marciapiedi, piste ciclabili, parcheggi e caditoie per il drenaggio urbano delle acque piovane.
- d) Lavori di integrazione del territorio comunale di Castelmassa nel progetto turistico denominato "sinistra Po" (adeguamento della pista ciclabile realizzata al piede dell'argine primario);
- e) Adeguamento e messa in sicurezza del parco di Via Galvani-via Di Vittorio, anche ai fini di una sua maggiore fruibilità.

Linea Programmatica:

1) Raccolta rifiuti solidi urbani (RU) e relativa riscossione (TARI)

L'obiettivo è quello di aumentare ulteriormente la percentuale di raccolta differenziata raggiunta dal Comune di Castelmassa (nell'anno 2018 è stata raggiunto il 71% di RD, di gran lunga superiore alla media nazionale), grazie all'impegno profuso da tutti i Cittadini. Per fare questo verranno organizzate delle serate informative con la cittadinanza e lezioni ad hoc presso gli istituti scolastici, al fine di sottolineare l'importanza del riciclaggio, sia in termini ambientali che economici.

Altra priorità è rappresentata dalla necessità di ridurre la produzione di rifiuti urbani nel nostro paese. La gestione del centro di raccolta comunale di Castelmassa dovrà essere condivisa con i comuni limitrofi, sprovvisti di tale importante infrastruttura, al fine di ripartire tra più Amministrazioni i costi di gestione.

Dovrà essere mantenuto il nuovo metodo di calcolo delle bollette introdotto nel 2013, in modo tale che ad ogni utenza domestica possa essere addebitato il servizio inerente il ciclo integrato dei rifiuti considerando anche la quantità di RU realmente prodotta, e non solo la superficie abitativa.

2) Efficienza e risparmio energetico

Il mondo occidentale dovrà, volente o nolente, evitare in tutti i settori sprechi ed inefficienze. Ciò vale anche per il settore energetico. Il Comune di Castelmassa dovrà anch'esso operare in questa direzione. I consumi comunali di energia elettrica e di combustibile dovranno essere ridotti mediante la redazione specifici piani di contenimento energetico.

L'energia elettrica dal fotovoltaico sarà favorita e sponsorizzata.

Anche nel settore privato si cercherà di attuare un'opera di sensibilizzazione verso comportamenti ed interventi volti al risparmio energetico.

3) Riserva di Biosfera MAB UNESCO Po Grande

Il progetto, ideato dall'Autorità di Bacino del fiume Po e supportato da Legambiente, prevede che il tronco centrale del fiume Po, denominato "Po Grande", venga riconosciuto dall'UNESCO come riserva di Biosfera. I Comuni della Provincia di Rovigo coinvolti sono Melara, Bergantino, Castelnovo Bariano, Castelmassa, Calto, Salara, Ficarolo. Sono altresì coinvolti altri Comuni rivieraschi delle Province di Mantova, Cremona, Parma, Reggio Emilia e Piacenza. L'istruttoria verrà ultimata dall'UNESCO entro il mese di Giugno 2019.

Linea Programmatica:

8	Trasporti e diritto alla mobilità
---	-----------------------------------

La linea di programma che l'Amministrazione intende perseguire nel campo della viabilità e trasporti riguarda, in via prioritaria, nel concentrare le risorse economiche nella manutenzione e nella messa in sicurezza delle strade esistenti.

- 1) Realizzazione della pista ciclabile Massa Superiore, di collegamento tra il centro di Castelmassa ed il centro di Castelnovo Bariano, finanziata dal CIPE, in data 28 febbraio 2018, con un contributo di € 1.445.000,00 e dalla Fondazione CARIPARO con un ulteriore contributo di € 100.000,00.
- 2) Ordinaria manutenzione del verde pubblico e contestuale verifica della possibilità di effettuare nuove piantumazioni nel centro del paese, andando a rimuovere essenze arboree non autoctone o comunque non più adatte al contesto urbano in cui sono state collocate. Le vie in cui si focalizzerà l'attenzione dell'Amministrazione dovranno essere: Via Marconi, via Gramsci, via Amendola, via Amos Ocari, via Castaldelli, via Fermi, via Einstein, via Pisacane, via Dante Alighieri.
- 3) Verificare la possibilità di estendere la rete acquedottistica e la rete fognaria nelle zone del territorio comunale attualmente sprovviste di tali servizi. Inserimento degli interventi previsti all'interno del Piano d'Ambito elaborato dal Consiglio di Bacino "Polesine".
- 4) Lavori di integrazione del territorio comunale di Castelmassa nel progetto turistico denominato "sinistra Po", mediante adeguamento della pista ciclabile realizzata al piede dell'argine primario e realizzazione di un attracco fluviale.
- 5) Interventi di riqualificazione del centro storico e delle aree ad esso limitrofe mediante il ripristino e/o nuova realizzazione di marciapiedi, piste ciclabili, parcheggi e caditoie per il drenaggio urbano delle acque piovane, con particolare riferimento a Via Sant'Anna e via Filzi.
- 6) Eliminazione delle barriere architettoniche presenti nelle opere già realizzate in centro storico.

Linea Programmatica:

9	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
---	---

L'Assessorato ai Servizi Sociali ed alle pari opportunità del Comune di Castelmassa vuole essere uno sportello aperto per tutti i cittadini in grado di soddisfare le necessità di tipo sociale, sanitario e di mediazione, fornendo informazioni e servizi. Esso intende rivolgersi al settore minorile e femminile, al settore della disabilità, a quello degli anziani e della tossicodipendenza. Utile intervenire sul tema delle pari opportunità tra donne e uomini per

rimuovere le discriminazioni legate alla differenza di genere e promuovere progetti di piena realizzazione della donna in campo lavorativo, sociale e culturale.

Si riassumono di seguito i principali obiettivi da perseguire:

- a) Alienazione di tre appartamenti di proprietà comunale siti in via Provasi, e conseguente sistemazione, adeguamento e messa a norma di un quarto appartamento, ubicato nel medesimo immobile di via Provasi, da concedere in locazione, ad un prezzo calmierato, ad eventuali persone interessate.
- b) Assicurare sostegno economico e collaborazione alle iniziative di carattere sociale promosse dall'Amministrazione comunale, oltre che ai progetti dalla stessa patrocinati.
- c) Collaborazione nei progetti di solidarietà nel territorio, mediante il bando "Cargill Cares", rivolti a chi è senza lavoro o ai lavoratori svantaggiati, attivati dal Gruppo Volontariato Vincenziano di Castelmassa.
- d) Attivazione lavori di pubblica utilità (LPU), in collaborazione con la Fondazione Cassa di Risparmio di Padova e Rovigo, Caritas ed il Consvipo; le proposte lavorative saranno rivolte a chi è senza lavoro o ai lavoratori svantaggiati.
- e) Rinnovo convenzione con Az. ULSS 5 Polesana per i progetti di integrazione lavorativa per diversamente abili.
- f) Garantire forme di collaborazione già intraprese con i Sindacati dei pensionati per soggiorni climatici.
- g) Erogazione contributi alle famiglie bisognose, al termine di un'attenta analisi ed istruttoria delle necessità richieste, nel rispetto del nuovo Regolamento dei Servizi sociali e alla persona.
- h) Favorire la permanenza a domicilio di persone anziane, di portatori di handicap o di malattie invalidanti, attraverso il supporto del servizio di assistenza domiciliare, del servizio di pasti a domicilio e del servizio di telesoccorso.
- i) Proseguimento dell'attività dello "Sportello Infomagiovani".
- j) Accordi ANCI-VENETO per il servizio civile nazionale.
- k) proseguimento convenzione con il Tribunale di Rovigo per attivazione di lavori socialmente utili.
- l) Promozione, adesione e patrocinio alle iniziative promosse dall'associazione ANT (Associazione Nazionale Tumori) a Castelmassa per la diagnosi precoce dei tumori.
- m) Supporto organizzativo al progetto "NONNI VIGILI" - un patrimonio senza età.

- n) Interventi mirati all'aiuto diretto di persone in disagio con la collaborazione del Volontariato locale e delle Associazioni.
- o) Modifiche e/o integrazioni alla Carta dei Servizi elaborata nel 2012 dall'Amministrazione Comunale.
- p) Miglioramento strutturale e funzionale del centro infanzia "La tana degli orsetti", mediante risorse finanziarie della Fondazione Cassa di Risparmio di Padova e Rovigo del gestore della struttura e della Regione Veneto.

Linea Programmatica:

10	Tutela della salute
----	---------------------

In riferimento al Piano Socio Sanitario Regionale 2019-2023, l'Amministrazione Comunale di Castelmasa intende:

- 1) garantire un forte impegno, all'interno della Conferenza dei Sindaci dell'ULS 5, affinché l'Ospedale di Trecenta diventi vero punto di riferimento per tutti i Cittadini Altopolesani;
- 2) recuperare e valorizzare, in collaborazione con l'Azienda Ulss 5 di Rovigo, una parte del piano terra dell'ex Ospedale Ragazzi, al fine di insediare, presso il succitato edificio, una Medicina di Gruppo Semplice, a servizio della Comunità Massese e dei Comuni limitrofi. La Medicina di Gruppo Semplice è un nuovo modello territoriale di assistenza primaria dove i Medici di Famiglia sono protagonisti e lavorano in equipe ove garantire una migliore accessibilità ai servizi sanitari (continuità ospedale- territorio).

Particolare attenzione sarà rivolta alla locale Struttura Residenziale R.S.A. "San Martino" al fine di garantire il necessario sostegno socio-assistenziale alle persone che non sono più in grado di autogestirsi. L'Amministrazione dovrà infine fornire il supporto necessario alla formazione di tutti coloro che intendono dedicarsi al volontariato.

Gli attuali servizi di assistenza domiciliare, che impegnano l'Amministrazione comunale per cinquanta ore settimanali durante tutto l'arco dell'anno, dovranno essere mantenuti. Lo stesso avverrà per il servizio di somministrazione dei pasti a domicilio e per l'assegnazione di contributi agli incapienti. Massima collaborazione, da parte dell'Amministrazione comunale, verso tutte le Associazioni impegnate ad erogare servizi di primaria importanza alle persone bisognose del nostro paese.

Linea Programmatica:

11	Sviluppo economico e competitività
----	------------------------------------

1. Attività commerciali: incentivare la collaborazione tra Amministrazione, Pro Loco, Associazioni e commercianti locali, al fine di organizzare manifestazioni, in particolare nel periodo estivo, in grado di attrarre visitatori nel nostro paese, anche da comuni limitrofi. Possibilità di aderire, come già avvenuto nel 2011, a bandi regionali in grado di finanziare opere pubbliche o iniziative di marketing a supporto del commercio locale. Mantenere la rilevanza nazionale della Fiera di San Martino. Prevedere l'organizzazione di mostre/fiere espositive presso il padiglione A del mercato coperto, in continuità con quanto già avvenuto nel corso degli ultimi anni, anche in collaborazione con gli operatori del mercato coperto pad. B.
2. Incentivazione di nuove attività produttive (INDOTTO CARGILL): nonostante la crisi economico finanziaria di questi ultimi anni, nel 2015, presso l'area artigianale di via Gavioli, si è insediato un nuovo importante investitore, collegato allo stabilimento Cargill. Si ritiene che l'Amministrazione comunale debba proseguire la strada già intrapresa favorendo, in via prioritaria, l'insediamento di indotto Cargill, nella speranza che, entro il 31 dicembre 2019, il Governo possa riconoscere il territorio comunale di Castelmassa, unitamente a quello di altri 15 comuni polesani, come Zona Economica Speciale (ZES). Le Zone Economiche Speciali (ZES) hanno dato prova di essere nel mondo un potente strumento di crescita economica, attrattore di investimenti e capitali, volano di sviluppo grazie alle semplificazioni amministrative, agevolazioni, ai contributi e alle riduzioni fiscali che vengono concessi alle imprese insediate in quelle aree;
3. Con il PAT ormai definitivamente approvato ed il Piano degli Interventi in corso di approvazione, individuare e determinare nuovi insediamenti produttivi, in grado di portare posti di lavoro, indotto ed investimenti nel nostro territorio. L'obiettivo deve essere quello di raggiungere il reddito pro capite, il tasso di natalità ed il grado di sviluppo dei Comuni della bassa modenese, che grazie principalmente al settore biomedicale sono riusciti a crescere a dismisura nel corso degli ultimi vent'anni.

4. Settore agricolo: sviluppare la “filiera corta” favorendo il rapporto diretto tra produttori e consumatori a livello locale, con l’istituzione dei punti vendita diretta dei prodotti agricoli (c.d. Farmer Market). Sostenere la tracciabilità dei prodotti agricoli anche mediante iniziative ad hoc, organizzate di concerto con le Associazioni provinciali di categoria.
5. Sviluppo del Piano di Assetto del Territorio Intercomunale di Torretta, in collaborazione con i Comuni di Bergantino, Castelnovo Bariano, Melara e Legnago, al fine di realizzare un’area artigianale e produttiva di 1.000.000 di mq, presso il Comune di Castelnovo Bariano, in sinergia con il porto fluviale di Torretta e la S.S. n.434 RO-VR. Tale progettualità assume ancora più importanza nell’ambito della creazione di una ZONA ECONOMICA SPECIALE in Polesine, collegata al porto di Marghera, che potrebbe coinvolgere anche i Comuni di Castelmasa e Castelnovo Bariano, oltre che ulteriori 14 Comuni della provincia di Rovigo.
6. Implementazione del Piano di Assetto del Territorio di recente approvazione, mediante l’approvazione, da parte dell’Amministrazione comunale, del Piano degli interventi (art.17 L.R. n.11/2004) e dei Piani Urbanistici Attuativi (art.19 L.R. n.11/2004), con una duplice finalità:
- a) garantire al Comune di Castelmasa sviluppo sotto il profilo residenziale, produttivo e commerciale;
 - b) individuare una nuova strada di accesso al centro del paese (Via Gavioli-Via Leonardo da Vinci).

7.1 – Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2022 - 2024

Linea programmatica: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Servizi istituzionali, generali e di gestione	Organi istituzionali	Secondo linee di mandato
	Segreteria generale	Secondo linee di mandato
	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	Secondo linee di mandato
	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	Secondo linee di mandato
	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	Secondo linee di mandato
	Ufficio tecnico	Secondo linee di mandato
	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	Secondo linee di mandato
	Statistica e sistemi informativi	Secondo linee di mandato
	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	Secondo linee di mandato
	Risorse umane	Secondo linee di mandato
	Altri servizi generali	Secondo linee di mandato

Linea programmatica: 2 Ordine pubblico e sicurezza

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Ordine pubblico e sicurezza	Polizia locale e amministrativa	Secondo linee di mandato
	Sistema integrato di sicurezza urbana	Secondo linee di mandato
	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 3 Istruzione e diritto allo studio

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Istruzione e diritto allo studio	Istruzione prescolastica	Secondo linee di mandato

	Altri ordini di istruzione	Secondo linee di mandato
	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	
	Istruzione universitaria	
	Istruzione tecnica superiore	Secondo linee di mandato
	Servizi ausiliari all'istruzione	Secondo linee di mandato
	Diritto allo studio	Secondo linee di mandato
	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 4 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Valorizzazione dei beni di interesse storico	Secondo linee di mandato
	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	Secondo linee di mandato
	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 5 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Politiche giovanili, sport e tempo libero	Sport e tempo libero	Secondo linee di mandato
	Giovani	Secondo linee di mandato
	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 6 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Assetto del territorio, lavori ed opere pubbliche ed edilizia abitativa	Urbanistica e assetto del territorio	Secondo linee di mandato
	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	Secondo linee di mandato
	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 7 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Difesa del suolo	Secondo linee di mandato
	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	Secondo linee di mandato
	Rifiuti	Secondo linee di mandato
	Servizio idrico integrato	Secondo linee di mandato
	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	Secondo linee di mandato
	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	Secondo linee di mandato
	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	
	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	Secondo linee di mandato
	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 8 Trasporti e diritto alla mobilità

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporto ferroviario	
	Trasporto pubblico locale	Secondo linee di mandato
	Trasporto per vie d'acqua	Secondo linee di mandato
	Altre modalità di trasporto	Secondo linee di mandato
	Viabilità e infrastrutture stradali	Secondo linee di mandato
	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 9 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	Secondo linee di mandato
	Interventi per la disabilità	Secondo linee di mandato

	Interventi per gli anziani	Secondo linee di mandato
	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	Secondo linee di mandato
	Interventi per le famiglie	Secondo linee di mandato
	Interventi per il diritto alla casa	Secondo linee di mandato
	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	Secondo linee di mandato
	Cooperazione e associazionismo	Secondo linee di mandato
	Servizio necroscopico e cimiteriale	Secondo linee di mandato
	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 10 Tutela della salute

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Tutela della salute	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	
	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	
	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	
	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	
	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	
	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	
	Ulteriori spese in materia sanitaria	
	Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 11 Sviluppo economico e competitività

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Sviluppo economico e competitività	Industria, PMI e Artigianato	Secondo linee di mandato
	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	Secondo linee di mandato
	Ricerca e innovazione	Secondo linee di mandato
	Reti e altri servizi di pubblica utilità	Secondo linee di mandato
	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	
Ambito strategico	
Servizi istituzionali, generali e di gestione	

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

Il miglioramento complessivo della gestione dell'Ente richiede la realizzazione di un servizio di supporto all'attività amministrativa dell'intera struttura organizzativa. Ci si riferisce soprattutto all'assistenza giuridica sugli atti amministrativi, al supporto giuridico formativo sulle innovazioni normative, all'attuazione dei principi di riforma delle competenze, alla costante formazione ed aggiornamento del personale dipendente, alla razionalizzazione ed al miglioramento delle procedure, anche al fine di ridurre il contenzioso, all'efficiente traduzione degli indirizzi e delle decisioni degli organi istituzionali.

L'amministrazione intende proseguire nelle politiche di collaborazione con le associazioni varie del territorio e con altri enti al fine di favorire lo scambio di esperienze e di capacità tecniche tra il personale; tutto ciò produrrà maggiori servizi per i cittadini.

L'amministrazione intende perseguire le finalità riguardanti l'informazione, la partecipazione e la trasparenza attraverso:

- il periodico comunale "Le voci di Castelmasa" mediante due edizioni in corso d'anno, inteso ad informare sui temi più significativi dell'operato dell'Amministrazione comunale, il rendiconto il bilancio e i progetti futuri;
- riorganizzare l'Ente, formando personale in grado di utilizzare i nuovi mezzi di comunicazione e facilitare l'informazione ai cittadini, attraverso: Implementazione e maggior utilizzo della newsletter e degli sms informativi, appmobile Municipium;
- Utilizzo dei social networks e miglioramento del sito internet istituzionale, anche con spazi in cui interagire direttamente con gli Amministratori.

Ambito strategico	Ambito operativo
Servizi istituzionali, generali e di gestione	Segreteria generale

Il programma comprende:

tutte le attività di Segreteria generale dell'Ente, di supporto alle altre aree, di supporto e assistenza agli organi istituzionali ed in particolare i servizi connessi al funzionamento della Giunta, del Consiglio comunale e delle sue articolazioni, la cura delle vertenze pendenti nelle quali l'amministrazione è soggetto attivo e passivo; le attività connesse con le funzioni di rappresentanza, di supporto agli impegni istituzionali degli Amministratori, di miglioramento della comunicazione e dell'informazione istituzionale; tutta la gestione giuridica del personale degli uffici di segreteria, ragioneria, ufficio tecnico, anagrafe e stato civile (liquidazione emolumenti, trattamento di missione, lavoro straordinario, T.F.R.), la definizione di procedure e liquidazione di indennità accessorie (indennità area direttiva, indennità di progettazione, produttività); nonché il reclutamento

del personale. Nello specifico, nel corso dell'anno 2016 si provvederà, al mantenimento delle suddette funzioni nel rispetto dei vincoli alla spesa; tutte le azioni volte alla pianificazione ed alla rendicontazione dei fatti finanziari attraverso la definizione degli indirizzi finanziari, del nuovo sistema dei bilanci e della nuova contabilità economica, nonché la gestione del patrimonio immobiliare comunale compresa la verifica costante dell'accertamento delle relative entrate; lo stesso contempla i servizi di economato e tutte le attività dirette al recupero delle risorse finanziarie attraverso l'esercizio della potestà impositiva. Le attività inerenti la tenuta dei registri di stato civile, l'attività di anagrafe in generale, la gestione dell'elettorato attivo e passivo; la tenuta dei registri cimiteriali, il rilascio delle concessioni relative; tali attività dovranno essere perseguite secondo criteri di semplicità ed efficienza, come peraltro già avviato; tutte le attività destinate a favorire la vivibilità del territorio attraverso la sicurezza complessiva per la collettività mediante il controllo, la repressione e la prevenzione necessari ad assicurare l'ordine pubblico; tutte le spese relative alla gestione dei beni gravati da uso civico del comune.

Linea programmatica: 2 Ordine pubblico e sicurezza	
Ambito strategico	
Ordine pubblico e sicurezza	

E', certamente, indispensabile il ruolo dell'Amministrazione Comunale al fine rendere maggiormente protetto il territorio e rafforzare la sicurezza dei cittadini. Nel corso degli ultimi anni sono stati realizzati investimenti importanti al fine di installare un sistema di videosorveglianza in alcuni punti nevralgici del territorio massese. Si è inoltre deciso di prevedere la figura del "Vigile di quartiere", attivata soprattutto nel periodo primaverile-estivo. Il corpo di Polizia Locale operativo nel comune di Castelmassa dovrà essere implementato con un terzo vigile a tempo indeterminato.

Sarà inoltre necessario migliorare e perfezionare ulteriormente la collaborazione tra la polizia locale ed il Comando-Compagnia Carabinieri di Castelmassa, facendo in modo, per esempio, che il sistema di videosorveglianza possa essere reso disponibile anche per l'Arma dei Carabinieri. E' necessario il dialogo e la comunicazione fra Istituzioni, forze dell'ordine e cittadini.

Ambito strategico	Ambito operativo
Ordine pubblico e sicurezza	Polizia locale e amministrativa

L'ambito operativo connesso all'esercizio di questo programma è legato all'esercizio delle attribuzioni di amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale ed amministrativa. Sono incluse in questo contesto le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, oltre le forme di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Le competenze nel campo della polizia locale, e come conseguenza di ciò anche la pianificazione delle relative prestazioni, si esplica nell'attivazione di servizi, atti o provvedimenti destinati alla difesa degli interessi pubblici ritenuti, dalla legislazione vigente, meritevoli di tutela.

Ambito strategico	Ambito operativo
Ordine pubblico e sicurezza	Sistema integrato di sicurezza urbana

L'Amministrazione deve porre in essere azioni sistematiche di controllo sul territorio e sulle persone con le proprie forze di polizia municipale.

Il corpo di Polizia municipale Polesine Superiore dovrà essere rinforzato, mediante l'ingresso in convenzione di altre Municipalità altopolesane, al fine di rendere ancora più capillare ed approfondito il controllo del territorio; dovrà essere attentamente valutata la possibilità di rendere operativo il terzo turno di servizio nel periodo serale/notturno (dalle 19:30 alle 01:30).

Si prevede, infine, la possibilità di redigere un "Patto per la sicurezza", tra i comuni aderenti alla convenzione per il servizio di polizia locale e la Prefettura di Rovigo, al fine di valorizzare ogni possibile sinergia per il miglior governo della sicurezza nel territorio Altopolesano. Con la stessa Prefettura di Rovigo verrà inoltre implementato il protocollo d'intesa "Mille occhi sulla Città" in fasi di sottoscrizione da parte dell'Amministrazione comunale di Castelmassa, unitamente alle città di Adria e Rovigo, che prevede forme di collaborazione con gli Istituti di Vigilanza privati ai fini di migliorare il controllo del territorio.

Linea programmatica:	3 Istruzione e diritto allo studio
Ambito strategico	
Istruzione e diritto allo studio	

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

Linea programmatica:	4 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
Ambito strategico	
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	

1)Area Cultura

a)Mantenere in capo alla **Biblioteca civica** il **ruolo basilare di promotrice della cultura**, in piena collaborazione e sinergia con l'Assessorato alla Cultura. Dovrà essere favorito e promosso il recupero della cultura e delle tradizioni locali, affinché la nostra comunità si riappropri della propria identità, in un mondo sempre più globalizzato.

b)Consolidare i rapporti con l'Accademia dei Concordi, con il sistema bibliotecario provinciale e con Centri Culturali/Associazioni culturali dei paesi limitrofi.

c)Analisi delle problematiche gestionali relative al **teatro Cotogni**, di tipo strutturale e organizzativo (proposta cinema), e concomitante lavoro sulla cittadinanza al fine di promuovere la “mentalità-teatro”, rimasta latente, ma comunque desiderata nel nostro paese, incentivando l’abitudine alla frequentazione dello stesso.

d)Collaborazione costante con tutte le **Scuole** di ogni ordine e grado, anche paritarie, per individuare problematiche e necessità, valutare e sostenere i progetti educativi, sia quelli interni alle stesse scuole che quelli esterni proposti da Provincia e Regione, a livello nazionale o internazionale. L’Amministrazione dovrà garantire le risorse necessarie per finanziare il POF (**Piano dell’Offerta Formativa**), al fine di favorire ed agevolare la crescita culturale delle nuove generazioni. Promuovere il piacere della lettura in collaborazione con gli Insegnanti dell’Istituto Comprensivo di Castelmassa.

e)Favorire la promozione e la valorizzazione dell’arte e della cultura attraverso il servizio prestito mostre predisposto dall’Assessorato alla Cultura della Provincia di Rovigo.

f)Adesione e supporto organizzativo al progetto di teatro per ragazzi “**Sipario dei piccoli**”.

g)Adesione e supporto organizzativo alla manifestazione “**Notte Bianca delle Biblioteche**” promossa dalla Provincia di Rovigo.

h)Adesione e supporto organizzativo alla manifestazione “**Incontro con l’Autore**”, promossa da Fondazione Aida e Provincia di Rovigo.

i)Salvaguardare e preservare il **Liceo Artistico “Bruno Munari”**, utilizzando tutti i possibili canali istituzionali (Provincia e Regione), al fine di mantenere in funzione un Istituto di scuola media superiore importante nella nostra realtà territoriale. Verificare la possibilità di introdurre, presso il suddetto Istituto Scolastico, **nuovi indirizzi tecnici**, introdotti dalla Riforma Gelmini.

l)Sostenere, in collaborazione con l’Istituto Comprensivo di Castelmassa, il **CTP (Centro Territoriale per l’Educazione Permanente)**.

m)Adesione a Progetti europei, in sinergia con le scuole e le associazioni locali, promosse dall’Agenzia Nazionale Programma LLP, quali ERASMUS +.

Linea programmatica: 6 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	
Ambito strategico	
Assetto del territorio, lavori ed opere pubbliche ed edilizia abitativa	

1. Implementazione del Piano di Assetto del Territorio di recente adozione, mediante l’approvazione, da parte dell’Amministrazione comunale, del **Piano degli interventi** (art.17 L.R. n.11/2004) e dei **Piani Urbanistici Attuativi** (art.19 L.R. n.11/2004), con una duplice finalità:
 - a) garantire al Comune di Castelmassa sviluppo sotto il profilo residenziale, produttivo e commerciale;

b) individuare una nuova strada di accesso al centro del paese (Via Gavioli-Via Leonardo da Vinci).

2. Sviluppo del **Piano di Assetto del Territorio Intercomunale** di Torretta, in collaborazione con i Comuni di Bergantino, Castelnovo Bariano, Melara e Legnago, al fine di realizzare un'area **artigianale e produttiva di 1.000.000 di mq**, presso il Comune di Castelnovo Bariano, in sinergia con il porto fluviale di Torretta e la futura autostrada Nogara-Mare, attuale S.S. n.434 RO-VR.
3. Realizzazione del **"Patto dei Sindaci" (PAES D'AREA)**, in collaborazione con la Regione Veneto e le altre Amministrazioni Polesane interessate, al fine di ottenere, entro il 2020, una riduzione delle emissioni di CO2 che eccedono l'obiettivo definito dall'UE. Pianificare una produzione sostenibile di energia comporta vari benefici secondari, tra cui un miglioramento della **qualità della vita**, una migliore fornitura dei servizi pubblici, maggiore **sicurezza energetica**, **lo sviluppo dell'economia locale** e la **creazione di posti di lavoro**.
4. **Messa in sicurezza della sede comunale** a seguito del sisma del maggio 2012.
5. Realizzazione di una nuova **palestra comunale polivalente**, dotata di spogliatoi e tribune, ubicata presso il complesso sportivo "San Martino".
6. Riqualficazione del **Mercato Coperto "padiglione B"**, al fine di realizzare un incubatore con all'interno cinque nuove attività artigianali, utilizzando i fondi POR 2007/2013 messi a disposizione dalla Regione Veneto ed eventuali contributi da privati. L'opera permetterà, inoltre, di riqualficare anche il parco antistante via Oberdan e via Pacinotti.
7. Riqualficazione della pubblica illuminazione, mediante **l'installazione di corpi luminosi a led**, sia nel centro del paese che in periferia. A questo proposito, si sottolinea che **300 punti luce** saranno sostituiti entro il 2014 grazie all'intervento, già programmato dall'Amministrazione Comunale e finanziato dalla Regione Veneto con un contributo a fondo perduto pari ad **€ 240.000,00**. Mantenimento in funzione, **anche nelle ore notturne, di tutto l'impianto di pubblica illuminazione**, al fine di incrementare la sicurezza dei cittadini.
8. Realizzazione di una **nuova biblioteca comunale presso la sede ex CSA di via G. Oberdan**, mediante intervento di riqualficazione dello stabile già di proprietà comunale. Le Associazioni che attualmente hanno in utilizzo parte dello stabile verranno preventivamente consultate al fine di individuare nuovi spazi (nello stesso edificio o in altri immobili di proprietà comunale) da assegnare loro in comodato d'uso gratuito.
9. Ordinaria manutenzione e adeguamento alla normativa vigente di tutte le **strutture scolastiche** e ricreative presenti nel territorio comunale.
10. **Realizzazione nuova rete fognaria via San Martino e via Provasi**. Verificare la possibilità di estendere la rete acquedottistica e la rete fognaria nelle zone del territorio comunale attualmente sprovviste di tali servizi. Inserimento degli interventi previsti all'interno del Piano d'Ambito elaborato dal Consiglio di Bacino.

11. Lavori di integrazione del territorio comunale di Castelmassa nel progetto turistico denominato “sinistra Po” (adeguamento della pista ciclabile realizzata al piede dell’argine primario).
12. Interventi di **riqualificazione del centro storico e delle aree ad esso limitrofe** mediante il ripristino e/o nuova realizzazione di marciapiedi, piste ciclabili, parcheggi e caditoie per il drenaggio urbano delle acque piovane.
13. Realizzazione, in alcune zone del centro urbano di Castelmassa (Piazza Repubblica, Piazza Libertà, Piazza Vittorio Veneto, Impianti sportivi di Via San Martino) di **quattro punti di accesso wi fi gratuiti**, mediante la collocazione di hot spot dedicati.
14. Richiedere all’ASL 18 la possibilità di poter usufruire, mediante **un contratto di comodato d’uso gratuito**, del **parco interno all’ex ospedale Ragazzi**, prospiciente via Pasi, da adibire a **parco pubblico**.
15. Redazione di un **piano delle asfaltature** in grado di garantire, durante tutto il mandato, un’adeguata manutenzione dell’intera viabilità del territorio comunale.
16. **Eliminazione delle barriere architettoniche** presenti nelle opere già realizzate in centro storico.
17. Adeguamento e messa in sicurezza del parco di Via Galvani-via Di Vittorio, anche ai fini di una sua maggiore fruibilità.
18. **Prolungamento di Via Leonardo da Vinci**, sino all’intersezione con via Gavioli.
19. Completamento ed adeguamento funzionale della sala polivalente “Cotogni”.
20. Creare le condizioni affinché possa essere recuperato il compendio immobiliare del Crispo, incentivando il suo utilizzo per funzioni di utilità sociale.

Linea programmatica: 7 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	
Ambito strategico	
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	

Le funzioni attribuite all’ente in materia di gestione del territorio e dell’ambiente hanno assunto una crescente importanza, dovuta alla maggiore sensibilità del cittadino e dell’amministrazione verso un approccio che garantisca un ordinato sviluppo socio/economico del territorio, il più possibile compatibile con il rispetto e la valorizzazione dell’ambiente. La programmazione, in questo contesto, abbraccia l’amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell’ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, la difesa del suolo dall’inquinamento,

la tutela dell'acqua e dell'aria.

Linea programmatica: 9 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	
Ambito strategico	
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	

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

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

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

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2022	1.547.525,62	104.571,09	0,00	0,00	1.652.096,71
	2023	1.507.408,86	64.500,00	0,00	0,00	1.571.908,86
	2024	1.495.480,21	64.500,00	0,00	0,00	1.559.980,21
2	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2022	441.261,97	0,00	0,00	0,00	441.261,97
	2023	428.545,17	0,00	0,00	0,00	428.545,17
	2024	428.504,46	0,00	0,00	0,00	428.504,46
4	2022	158.235,01	0,00	0,00	0,00	158.235,01
	2023	157.986,07	0,00	0,00	0,00	157.986,07
	2024	156.391,09	0,00	0,00	0,00	156.391,09
5	2022	83.585,12	441.858,28	0,00	0,00	525.443,40
	2023	80.414,74	0,00	0,00	0,00	80.414,74
	2024	80.079,55	0,00	0,00	0,00	80.079,55
6	2022	61.852,12	0,00	0,00	0,00	61.852,12
	2023	54.874,86	0,00	0,00	0,00	54.874,86
	2024	54.053,95	0,00	0,00	0,00	54.053,95
7	2022	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
	2023	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
	2024	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
8	2022	2.500,00	3.172,00	0,00	0,00	5.672,00
	2023	2.500,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00
	2024	2.500,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00
9	2022	657.734,26	0,00	0,00	0,00	657.734,26
	2023	656.817,66	0,00	0,00	0,00	656.817,66
	2024	655.708,03	0,00	0,00	0,00	655.708,03
10	2022	292.225,85	0,00	0,00	0,00	292.225,85
	2023	288.285,91	0,00	0,00	0,00	288.285,91
	2024	285.813,69	0,00	0,00	0,00	285.813,69
11	2022	7.000,72	0,00	0,00	0,00	7.000,72
	2023	6.839,06	0,00	0,00	0,00	6.839,06
	2024	6.969,60	0,00	0,00	0,00	6.969,60

12	2022	559.607,56	25.000,00	0,00	0,00	584.607,56
	2023	517.645,67	0,00	0,00	0,00	517.645,67
	2024	515.071,54	0,00	0,00	0,00	515.071,54
13	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	2022	84.229,25	0,00	0,00	0,00	84.229,25
	2023	83.253,64	0,00	0,00	0,00	83.253,64
	2024	82.218,92	0,00	0,00	0,00	82.218,92
15	2022	10.175,31	0,00	0,00	0,00	10.175,31
	2023	10.175,31	0,00	0,00	0,00	10.175,31
	2024	10.175,31	0,00	0,00	0,00	10.175,31
16	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2022	116.279,20	0,00	0,00	0,00	116.279,20
	2023	27.979,20	0,00	0,00	0,00	27.979,20
	2024	27.979,20	0,00	0,00	0,00	27.979,20
50	2022	0,00	0,00	0,00	156.557,31	156.557,31
	2023	0,00	0,00	0,00	144.757,76	144.757,76
	2024	0,00	0,00	0,00	151.538,36	151.538,36
60	2022	0,00	0,00	0,00	1.545.509,58	1.545.509,58
	2023	0,00	0,00	0,00	1.545.509,58	1.545.509,58
	2024	0,00	0,00	0,00	1.545.509,58	1.545.509,58
99	2022	0,00	0,00	0,00	1.078.000,00	1.078.000,00
	2023	0,00	0,00	0,00	1.078.000,00	1.078.000,00
	2024	0,00	0,00	0,00	1.078.000,00	1.078.000,00
TOTALI	2022	4.025.211,99	574.601,37	0,00	2.780.066,89	7.379.880,25
	2023	3.825.726,15	64.500,00	0,00	2.768.267,34	6.658.493,49
	2024	3.803.945,55	64.500,00	0,00	2.775.047,94	6.643.493,49

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2022				
	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	1.690.790,66	164.307,58	0,00	0,00	1.855.098,24
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	476.859,12	0,00	0,00	0,00	476.859,12
4	200.483,93	8.253,57	0,00	0,00	208.737,50
5	94.443,45	513.655,88	0,00	0,00	608.099,33
6	77.555,62	0,00	0,00	0,00	77.555,62
7	7.625,00	0,00	0,00	0,00	7.625,00
8	17.657,30	6.978,40	0,00	0,00	24.635,70
9	1.001.898,97	0,00	0,00	0,00	1.001.898,97
10	302.795,01	12.839,12	0,00	0,00	315.634,13
11	7.793,72	0,00	0,00	0,00	7.793,72
12	936.267,16	25.784,55	0,00	0,00	962.051,71

13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	84.663,73	0,00	0,00	0,00	84.663,73
15	17.119,41	0,00	0,00	0,00	17.119,41
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	18.360,00	0,00	0,00	0,00	18.360,00
50	0,00	0,00	0,00	156.557,31	156.557,31
60	0,00	0,00	0,00	1.901.556,66	1.901.556,66
99	0,00	0,00	0,00	1.086.878,93	1.086.878,93
TOTALI	4.934.313,08	731.819,10	0,00	3.144.992,90	8.811.125,08

Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2022 - 2024

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione		01-01-2019		No	No

Descrizione della missione:

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale”

La presenza di un servizio di segreteria a supporto di tutti gli organi istituzionali garantisce un rapporto trasparente nel rispetto di tutti gli organi con cui collabora l'ente locale.

Il programma dell'ufficio segreteria si basa sulla produzione, trasmissione e archiviazione di documenti vari (delibere, determine ecc..). Secondo le norme regolamentari, ma nel rispetto della privacy, gli organi istituzionali e i cittadini devono avere facile accesso a tutti gli atti prodotti.

Nel programma vi è inoltre la gestione di attività di protocollo, dell'Albo pretorio on line, delle notifiche.

Finalità da conseguire:

Offrire risposte a servizi, informazioni preparazione di documentazioni per le diverse necessità nel minor tempo possibile con l'aiuto degli strumenti informatici, evitando quando possibile l'utilizzo della trasmissione cartacea, privilegiando la posta elettronica e la pec, con abbattimento dei costi.

Incentivare l'uso della posta elettronica e della pec, abbattendo i tempi di trasmissione e i costi sulle spedizioni di lettere e raccomandate, anche nelle attività di accesso agli atti.

Per favorire l'informazione dei cittadini, tra l'altro si utilizzeranno: l'Albo on line, il sito ufficiale comunale, la App "Municipium", la pagina dedicata all'informazione istituzionale sulla stampa locale e l'affissione di manifesti.

Tali obiettivi strategici definiti dal Consiglio saranno adeguatamente sviluppati nell'ambito del Piano Esecutivo di, di competenza della Giunta, il quale ai sensi del comma 3 bis dell'art. 169 del TUEL include il piano dettagliato degli obiettivi di cui all'articolo 108, comma 1 dello stesso TUELL ed il Piano della Performance di cui all'articolo 10 del D. Lgs. n. 150 /2009 (c.d. Decreto Brunetta).

Gli obiettivi di questa missione sono riferiti alla linea programmatica n. 1

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

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	2.382.681,51	3.156.215,89	2.382.681,51	2.382.681,51
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	230.040,00	287.832,98	227.040,00	227.040,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	177.700,00	279.997,63	172.550,00	172.550,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	2.790.421,51	3.724.046,50	2.782.271,51	2.782.271,51
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.652.096,71	1.855.098,24	1.571.908,86	1.559.980,21

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

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	1.547.525,62	1.690.790,66	1.507.408,86	1.495.480,21
Spese in conto capitale	104.571,09	164.307,58	64.500,00	64.500,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.652.096,71	1.855.098,24	1.571.908,86	1.559.980,21

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
2	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza		01-01-2019		No	No

Descrizione della missione:

La missione terza viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza.”

L'ordinamento dello stato attribuisce agli enti locali, proprio in virtù del grado di autonomia riconosciuta, l'esercizio della funzione amministrativa di polizia locale.

Il servizio di polizia locale è attuato in modalità associata mediante convenzione ex art. 30 del TUEL 267/2000. I Comuni facenti parte del "Comando di Polizia Locale Polesine Superiore sono: CASTELMASSA – BERGANTINO – CENESELLI – SALARA.

Le funzioni di polizia commerciale attuate dall'ente si esplicano nel controllo delle attività di natura commerciale intraprese all'interno nel territorio comunale che deve esprimersi, anche in un regime di libero mercato, senza produrre alcun danno ai consumatori. L'ente attua quindi il controllo sulla regolarità delle attività economiche e sulla pubblicità dei prezzi.

L'ente locale, nell'ambito delle proprie specifiche competenze, esercita una vigilanza sull'attività urbanistica ed edilizia attuata nel territorio comunale.

Finalità da conseguire:

Garantire il controllo del territorio dando priorità a tutti gli interventi in materia di sicurezza stradale.

Gli obiettivi di questa missione sono riferiti alla linea programmatica n. 2

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

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	441.261,97	476.859,12	428.545,17	428.504,46
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	441.261,97	476.859,12	428.545,17	428.504,46

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

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	441.261,97	476.859,12	428.545,17	428.504,46
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	441.261,97	476.859,12	428.545,17	428.504,46

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio		01-01-2019		No	No

Descrizione della missione:

La missione quarta viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio.”

Nella scuola primaria e nella secondaria di primo grado, il Comune non si limita a esercitare le attribuzioni conferitegli per legge, ma sostiene la frequenza degli studenti residenti con ulteriori interventi in collaborazione con l'Istituto Comprensivo Statale del territorio. Ciò attraverso iniziative varie ed erogazione di contributi per il diritto allo studio.

In questo programma sono incluse attività varie relative all'istruzione, in particolare il servizio trasporto scolastico e altri.

Questa attività relative, connesse con l'istruzione, sono svolte in parte direttamente ed in parte avvalendosi di contratti con ditte esterne.

Finalità da conseguire:

Sostegno alla frequenza generalizzata dei bambini residenti alla scuola primaria e secondaria di primo grado. Gestione e manutenzione degli edifici scolastici interessati.

Gestione dei servizi di assistenza scolastica finalizzati alla frequenza generalizzata dei bambini residenti, trasporto scolastico, assistenza scolastica, orientamento scolastico e doposcuola.

Gli obiettivi di questa missione sono riferiti alla linea programmatica n. 3.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	47.500,00	47.500,00	7.500,00	7.500,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	35.000,00	31.714,40	35.000,00	35.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	82.500,00	79.214,40	42.500,00	42.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	75.735,01	129.523,10	115.486,07	113.891,09
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	158.235,01	208.737,50	157.986,07	156.391,09

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

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	158.235,01	200.483,93	157.986,07	156.391,09
Spese in conto capitale		8.253,57		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	158.235,01	208.737,50	157.986,07	156.391,09

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		01-01-2019		No	No

Descrizione della missione:

La missione quinta viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.”

In questo programma sono incluse attività connesse con la valorizzazione e cura del patrimonio culturale del Paese.

La missione comprende la realizzazione dei programmi culturali e spettacoli diversi a beneficio della popolazione, la concessione di contributi, ordinari e straordinari, nonché patrocini su iniziative di Associazioni locali che operano nel campo della cultura con funzione di sussidiarietà rispetto ai compiti e alle facoltà dell'Amministrazione Comunale.

L'amministrazione intende perseguire l'obiettivo di valorizzare la nuova biblioteca facendone un vero centro culturale e di aggregazione.

Finalità da conseguire:

Manutenzione, cura e ripristino del patrimonio culturale e storico del paese.

Partecipazione e aggregazione della cittadinanza.

Gli obiettivi di questa missione sono riferiti alla linea programmatica n. 4.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	525.443,40	608.099,33	80.414,74	80.079,55
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	525.443,40	608.099,33	80.414,74	80.079,55

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

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	83.585,12	94.443,45	80.414,74	80.079,55
Spese in conto capitale	441.858,28	513.655,88		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	525.443,40	608.099,33	80.414,74	80.079,55

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
5	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero		01-01-2019		No	No

Descrizione della missione:

La missione sesta viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.”

L'impegno dell'Amministrazione Comunale è quello di promuovere le attività motorie e sportive nel territorio comunale mediante interventi e programmi diretti ad una pianificazione dell'utilizzo delle strutture e degli spazi disponibili per una loro gestione in forma ottimale. Si continuerà ad organizzare manifestazioni sportive in collaborazione e sostenendo le attività svolte da gruppi ed associazioni operanti nel territorio.

All'interno della promozione sportiva questo programma valorizza in modo particolare l'attività sportiva giovanile.

Finalità da conseguire:

Promozione di eventi sportivi con particolare riguardo alla popolazione.

Gestione degli impianti comunali, incentivazione delle collaborazioni, patrocini e/o contributi a sostegno di eventi che promuovono lo sport.

Gli obiettivi di questa missione sono riferiti alla linea programmatica n. 5.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
---------------------	-------------------------	--------------------	-----------	-----------

Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	15.100,00	15.106,08	15.100,00	15.100,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	15.100,00	15.106,08	15.100,00	15.100,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	46.752,12	62.449,54	39.774,86	38.953,95
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	61.852,12	77.555,62	54.874,86	54.053,95

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

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	61.852,12	77.555,62	54.874,86	54.053,95
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	61.852,12	77.555,62	54.874,86	54.053,95

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
6	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio, lavori ed opere pubbliche ed edilizia abitativa		01-01-2019		No	No

Descrizione della missione:

La missione ottava viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.”

Il programma ha per oggetto la pianificazione per il governo del territorio, la gestione dell'edilizia residenziale pubblica e privata. L'Ufficio Urbanistica deve inoltre garantire tutti quegli adempimenti di legge in materia di pianificazione del territorio operando in conformità a quanto specificatamente previsto dall'ordinamento urbanistico e tutela del territorio.

Finalità da conseguire:

Sviluppare la pianificazione territoriale generale. Indirizzare il settore edilizio nell'incentivazione del risparmio energetico e nella promozione di una miglior qualità della vita. In campo di edilizia privata migliorare i tempi delle procedure, maggiore interazione con conseguente contenimento nell'evasione delle pratiche amministrative.

Gli obiettivi di questa missione sono riferiti alla linea programmatica n. 6.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	5.672,00	24.635,70	2.500,00	2.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	5.672,00	24.635,70	2.500,00	2.500,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	2.500,00	17.657,30	2.500,00	2.500,00
Spese in conto capitale	3.172,00	6.978,40		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	5.672,00	24.635,70	2.500,00	2.500,00

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
7	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		01-01-2019		No	No

Descrizione della missione:

La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La missione ha per oggetto la tutela dell'ambiente il mantenimento delle aree a verde e dell'arredo urbano.

L'educazione ambientale, intesa come educazione alla sostenibilità, costituisce, in questo quadro, anche una forma d'intervento sociale, i cui scopi fondamentali sono quelli di sviluppare la conoscenza delle conseguenze delle azioni dell'uomo. Oltre a questo è importante la cura del patrimonio con particolare riferimento a parchi e giardini, utilmente frequentati da cittadini.

Finalità da conseguire:

Iniziative per la corretta gestione e tutela del territorio ed iniziative di sensibilizzazione dei cittadini.

Gli obiettivi di questa missione sono riferiti alla linea programmatica n. 7.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	657.734,26	1.001.898,97	656.817,66	655.708,03
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	657.734,26	1.001.898,97	656.817,66	655.708,03

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

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	657.734,26	1.001.898,97	656.817,66	655.708,03
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	657.734,26	1.001.898,97	656.817,66	655.708,03

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
8	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità		01-01-2019		No	No

Descrizione della missione:

La missione decima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.”

La seguente missione si esplica nel campo dei trasporti e del diritto alla mobilità.

Finalità da conseguire:

Interventi nel campo della gestione della circolazione, della viabilità anche attraverso una buona illuminazione stradale.

Gli obiettivi di questa missione sono riferiti alla linea programmatica n. 8.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	680.000,00	1.059.088,22	555.000,00	540.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	680.000,00	1.059.088,22	555.000,00	540.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	292.225,85	315.634,13	288.285,91	285.813,69

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

10 Trasporti e diritto alla mobilità

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	292.225,85	302.795,01	288.285,91	285.813,69
Spese in conto capitale		12.839,12		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	292.225,85	315.634,13	288.285,91	285.813,69

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
9	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		01-01-2019		No	No

Descrizione della missione:

La missione dodicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.”

La missione si esplica a favore dei servizi socio educativi per la prima infanzia, costituiscono un sistema di opportunità educative per favorire, in collaborazione con le famiglie, l'armonico sviluppo psico – fisico, affettivo e sociale dei bambini e delle bambine in tenera età.

Questi servizi concorrono alla realizzazione di politiche di pari opportunità fra donne e uomini in relazione all'inserimento nel mercato del lavoro, alla conciliazione dei tempi di vita dei genitori nonché alla diffusione della cultura e dei diritti dell’infanzia.

All'interno dei servizi socio-assistenziali sono contenute le attività svolte a favore degli anziani.

In questa missione sono inserite le attività mirate a favorire le attività di integrazione dei soggetti a rischio di esclusione sociale.

La missione include tutte le rimanenti attività in campo sociale sia gestite direttamente dall’Ente, che in collaborazione con altri soggetti.

Tra queste ricordiamo la gestione contributi nel settore sociale.

Finalità da conseguire:

Programmazione ed attuazione delle attività dei servizi sociosanitari attraverso la gestione delle risorse umane e strumentali dell’ente e le forme di collaborazione con gli enti esterni coinvolti.

Favorire l'integrazione di tutti i soggetti a rischio esclusione sociale.

Sostenere il sistema dei servizi alla prima infanzia quale luogo di benessere dei bambini e strumento di cura, promozione, sviluppo personale e sociale e di prevenzione delle disuguaglianze.

Fornire sostegno ai genitori. Rimuovere le crescenti difficoltà di conciliazione dei tempi di vita e lavoro nelle famiglie.

Gli obiettivi di questa missione sono riferiti alla linea programmatica n. 9.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	204.500,00	235.042,19	194.500,00	194.500,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	48.500,00	56.951,90	47.500,00	47.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	253.000,00	291.994,09	242.000,00	242.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	331.607,56	670.057,62	275.645,67	273.071,54
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	584.607,56	962.051,71	517.645,67	515.071,54

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

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	559.607,56	936.267,16	517.645,67	515.071,54
Spese in conto capitale	25.000,00	25.784,55		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	584.607,56	962.051,71	517.645,67	515.071,54

Missione: 13 Tutela della salute

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
10	Tutela della salute	Tutela della salute		01-01-2019		No	No

Descrizione della missione:

L'ambito di questa missione è strettamente collegato con il settore dei servizi sociali e si attua attraverso la collaborazione con l'azienda sanitaria locale (ULSS n. 5 Polesana) e le associazioni volontarie operanti nel territorio comunale.

Finalità da conseguire:

Continuare a perseguire rapporti di stretta collaborazione con le istituzioni sociali sanitarie.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
13 Tutela della salute**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE				

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
13 Tutela della salute**

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE				

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
11	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività		01-01-2019		No	No

Descrizione della missione:

La missione quattordicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità. Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività”

La missione comprende le attività di sostegno e sviluppo del settore commerciale (commercio locale) attraverso lo svolgimento delle funzioni assegnate dalla legge e attraverso la gestione dei rapporti con le associazioni locali di categoria, oltre che attraverso l'organizzazione di eventi e la partecipazione alla realizzazione di eventi (ad esempio: Fiera di Primavera, Notte Bianca, Fiera Nazionale di San Martino) legate al tessuto commerciale locale.

Finalità da conseguire:

Promuovere le attività e i servizi per lo sviluppo e la promozione del commercio locale in particolare la tutela delle aziende e degli esercizi di vicinato presenti sul territorio e del mercato settimanale.

Gli obiettivi di questa missione sono riferiti alla linea programmatica n. 11.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	84.229,25	84.663,73	83.253,64	82.218,92
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	84.229,25	84.663,73	83.253,64	82.218,92

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

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	84.229,25	84.663,73	83.253,64	82.218,92
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	84.229,25	84.663,73	83.253,64	82.218,92

SEZIONE OPERATIVA

10. LA SEZIONE OPERATIVA

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

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

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

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

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

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

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

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

La Sezione operativa del documento unico di programmazione sarà adeguatamente aggiornata per quanto concerne la una parte contabile nella fase di integrazione del DUP in coincidenza con l'approvazione dello schema di bilancio da parte della Giunta Comunale.

SEZIONE OPERATIVA

Parte nr. 1

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Segreteria generale	01-01-2019		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	400,00	400,00	400,00	400,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	400,00	400,00	400,00	400,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	102.794,62	123.712,58	95.544,62	95.544,62
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	103.194,62	124.112,58	95.944,62	95.944,62

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	19.875,17	Previsione di competenza	137.633,45	99.694,62	92.444,62	92.444,62
			di cui già impegnate		7.949,63	832,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	149.579,31	119.569,79		
2	Spese in conto capitale	1.042,79	Previsione di competenza	7.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	7.500,00	4.542,79		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	20.917,96	Previsione di competenza	145.133,45	103.194,62	95.944,62	95.944,62
			di cui già impegnate		7.949,63	832,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	157.079,31	124.112,58		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	01-01-2019		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	169.040,00	226.832,98	166.040,00	166.040,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	40.200,00	73.360,72	40.050,00	40.050,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	209.240,00	300.193,70	206.090,00	206.090,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	241.938,73	170.399,24	231.321,49	231.138,47
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	451.178,73	470.592,94	437.411,49	437.228,47

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	13.414,21	Previsione di competenza	468.947,64	451.178,73	437.411,49	437.228,47
			di cui già impegnate		199.950,96	188.366,00	182.366,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	475.827,04	464.592,94		
2	Spese in conto capitale	6.000,00	Previsione di competenza	7.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	7.000,00	6.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	19.414,21	Previsione di competenza	475.947,64	451.178,73	437.411,49	437.228,47
			di cui già impegnate		199.950,96	188.366,00	182.366,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	482.827,04	470.592,94		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	01-01-2019		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	2.382.681,51	3.156.215,89	2.382.681,51	2.382.681,51
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	2.384.681,51	3.158.215,89	2.384.681,51	2.384.681,51
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-2.315.838,77	-3.063.823,41	-2.321.969,63	-2.336.345,26
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	68.842,74	94.392,48	62.711,88	48.336,25

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	25.549,74	Previsione di competenza	130.307,01	68.842,74	62.711,88	48.336,25
			di cui già impegnate		20.616,50	15.982,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	160.833,66	94.392,48		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	25.549,74	Previsione di competenza	130.307,01	68.842,74	62.711,88	48.336,25
			di cui già impegnate		20.616,50	15.982,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	160.833,66	94.392,48		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	01-01-2019		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	20.000,00	37.275,42	20.000,00	20.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	20.000,00	37.275,42	20.000,00	20.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	345.969,14	336.098,47	338.280,86	338.250,86
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	365.969,14	373.373,89	358.280,86	358.250,86

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	7.404,75	Previsione di competenza	344.302,60	365.969,14	358.280,86	358.250,86
			di cui già impegnate		11.199,60	11.199,60	8.299,70
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	356.274,98	373.373,89		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	6.228,50			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	7.404,75	Previsione di competenza	344.302,60	365.969,14	358.280,86	358.250,86
			di cui già impegnate		11.199,60	11.199,60	8.299,70
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	362.503,48	373.373,89		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Ufficio tecnico	01-01-2019		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	25.000,00	25.000,00	20.000,00	20.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	25.000,00	25.000,00	20.000,00	20.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	295.427,66	387.979,72	252.325,18	252.325,18
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	320.427,66	412.979,72	272.325,18	272.325,18

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	39.858,36	Previsione di competenza	205.640,74	220.356,57	212.325,18	212.325,18
			di cui già impegnate		1.284,14		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	242.034,04	260.214,93		
2	Spese in conto capitale	52.693,70	Previsione di competenza	96.433,50	100.071,09	60.000,00	60.000,00
			di cui già impegnate		40.071,09		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	98.884,88	152.764,79		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	92.552,06	Previsione di competenza	302.074,24	320.427,66	272.325,18	272.325,18
			di cui già impegnate		41.355,23		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	340.918,92	412.979,72		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	01-01-2019		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	61.000,00	61.000,00	61.000,00	61.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	15.100,00	16.839,73	15.100,00	15.100,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	76.100,00	77.839,73	76.100,00	76.100,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	100.597,10	107.194,19	100.754,15	100.754,15
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	176.697,10	185.033,92	176.854,15	176.854,15

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	8.336,82	Previsione di competenza	224.934,44	176.697,10	176.854,15	176.854,15
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	225.856,56	185.033,92		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	8.336,82	Previsione di competenza	224.934,44	176.697,10	176.854,15	176.854,15
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	225.856,56	185.033,92		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 8 Statistica e sistemi informativi

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Statistica e sistemi informativi	01-01-2019		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	34.351,65	38.290,81	34.802,20	34.802,20
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	34.351,65	38.290,81	34.802,20	34.802,20

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	3.939,16	Previsione di competenza	37.700,00	34.351,65	34.802,20	34.802,20
			di cui già impegnate		29.173,86	8.174,00	2.043,50
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	39.161,56	38.290,81		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	3.939,16	Previsione di competenza	37.700,00	34.351,65	34.802,20	34.802,20
			di cui già impegnate		29.173,86	8.174,00	2.043,50
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	39.161,56	38.290,81		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 10 Risorse umane

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Risorse umane	01-01-2019		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	36.000,00	84.347,64	36.000,00	36.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	36.000,00	84.347,64	36.000,00	36.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-32.300,00	-78.495,79	-33.100,00	-34.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	3.700,00	5.851,85	2.900,00	1.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	2.151,85	Previsione di competenza	1.500,00	3.700,00	2.900,00	1.500,00
			di cui già impegnate		1.500,00	2.856,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	4.823,37	5.851,85		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.151,85	Previsione di competenza	1.500,00	3.700,00	2.900,00	1.500,00
			di cui già impegnate		1.500,00	2.856,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	4.823,37	5.851,85		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 11 Altri servizi generali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Altri servizi generali	01-01-2019		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	75.576,59	90.957,92	76.800,00	76.800,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	78.576,59	93.957,92	79.800,00	79.800,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	15.381,33	Previsione di competenza	88.034,02	77.576,59	78.800,00	78.800,00
			di cui già impegnate		59.928,99	15.652,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	101.896,81	92.957,92		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.000,00	1.000,00		
4	Rimborso Prestiti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	15.381,33	Previsione di competenza	89.034,02	78.576,59	79.800,00	79.800,00
			di cui già impegnate		59.928,99	15.652,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	102.896,81	93.957,92		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza	Polizia locale e amministrativa	01-01-2019		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	441.261,97	476.859,12	428.545,17	428.504,46
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	441.261,97	476.859,12	428.545,17	428.504,46

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	35.597,15	Previsione di competenza	264.317,02	441.261,97	428.545,17	428.504,46
			di cui già impegnate		67.946,53	49.155,86	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	314.751,75	476.859,12		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	16.100,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	16.100,00			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	35.597,15	Previsione di competenza	280.417,02	441.261,97	428.545,17	428.504,46
			di cui già impegnate		67.946,53	49.155,86	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	330.851,75	476.859,12		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione prescolastica	01-01-2019		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	35.000,00	35.000,00		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	35.000,00	35.000,00		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-20.999,21	-20.758,81	13.827,94	13.644,47
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	14.000,79	14.241,19	13.827,94	13.644,47

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	240,40	Previsione di competenza	14.263,60	14.000,79	13.827,94	13.644,47
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	15.409,06	14.241,19		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	240,40	Previsione di competenza	14.263,60	14.000,79	13.827,94	13.644,47
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	15.409,06	14.241,19		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Programma: 2 Altri ordini di istruzione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Altri ordini di istruzione	01-01-2019		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	90.334,22	125.925,17	95.658,13	94.246,62
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	90.334,22	125.925,17	95.658,13	94.246,62

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	27.337,38	Previsione di competenza	101.415,72	90.334,22	95.658,13	94.246,62
			di cui già impegnate		27.155,19		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	112.217,26	117.671,60		
2	Spese in conto capitale	8.253,57	Previsione di competenza	13.800,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	37.744,73	8.253,57		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	35.590,95	Previsione di competenza	115.215,72	90.334,22	95.658,13	94.246,62
			di cui già impegnate		27.155,19		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	149.961,99	125.925,17		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Servizi ausiliari all'istruzione	01-01-2019		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	35.000,00	31.714,40	35.000,00	35.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	35.000,00	31.714,40	35.000,00	35.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	18.900,00	36.856,74	13.500,00	13.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	53.900,00	68.571,14	48.500,00	48.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	14.671,14	Previsione di competenza	62.125,22	53.900,00	48.500,00	48.500,00
			di cui già impegnate		53.900,00	32.340,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	74.731,13	68.571,14		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	14.671,14	Previsione di competenza	62.125,22	53.900,00	48.500,00	48.500,00
			di cui già impegnate		53.900,00	32.340,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	74.731,13	68.571,14		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Diritto allo studio	01-01-2019		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	12.500,00	12.500,00	7.500,00	7.500,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	12.500,00	12.500,00	7.500,00	7.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-12.500,00	-12.500,00	-7.500,00	-7.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Valorizzazione dei beni di interesse storico	01-01-2019		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	26.661,49	35.375,65	23.733,82	23.733,82
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	26.661,49	35.375,65	23.733,82	23.733,82

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	8.714,16	Previsione di competenza	31.971,77	26.661,49	23.733,82	23.733,82
			di cui già impegnate		1.592,10	1.024,00	768,60
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	38.950,41	35.375,65		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	8.714,16	Previsione di competenza	31.971,77	26.661,49	23.733,82	23.733,82
			di cui già impegnate		1.592,10	1.024,00	768,60
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	38.950,41	35.375,65		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	01-01-2019		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	498.781,91	572.723,68	56.680,92	56.345,73
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	498.781,91	572.723,68	56.680,92	56.345,73

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	2.144,17	Previsione di competenza	57.337,48	56.923,63	56.680,92	56.345,73
			di cui già impegnate		25.437,00	24.837,00	24.837,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	66.803,70	59.067,80		
2	Spese in conto capitale	71.797,60	Previsione di competenza	727.267,48	441.858,28		
			di cui già impegnate		441.858,28		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	850.360,98	513.655,88		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	73.941,77	Previsione di competenza	784.604,96	498.781,91	56.680,92	56.345,73
			di cui già impegnate		467.295,28	24.837,00	24.837,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	917.164,68	572.723,68		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
5	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Sport e tempo libero	01-01-2019		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	15.100,00	15.106,08	15.100,00	15.100,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	15.100,00	15.106,08	15.100,00	15.100,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	46.752,12	62.449,54	39.774,86	38.953,95
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	61.852,12	77.555,62	54.874,86	54.053,95

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	15.703,50	Previsione di competenza	53.932,07	61.852,12	54.874,86	54.053,95
			di cui già impegnate		9.880,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	75.127,07	77.555,62		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	49.933,95			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	15.703,50	Previsione di competenza	53.932,07	61.852,12	54.874,86	54.053,95
			di cui già impegnate		9.880,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	125.061,02	77.555,62		

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Programma: 1 Urbanistica e assetto del territorio

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio, lavori ed opere pubbliche ed edilizia abitativa	Urbanistica e assetto del territorio	01-01-2019		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	3.172,00	20.135,70		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	3.172,00	20.135,70		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	13.157,30	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	13.157,30	13.157,30		
2	Spese in conto capitale	3.806,40	Previsione di competenza	11.770,00	3.172,00		
			di cui già impegnate		3.172,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	11.770,00	6.978,40		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	16.963,70	Previsione di competenza	11.770,00	3.172,00		
			di cui già impegnate		3.172,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	24.927,30	20.135,70		

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa
Programma: 2 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio, lavori ed opere pubbliche ed edilizia abitativa	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	01-01-2019		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	2.500,00	4.500,00	2.500,00	2.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	2.500,00	4.500,00	2.500,00	2.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	2.000,00	Previsione di competenza	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	5.468,20	4.500,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.000,00	Previsione di competenza	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	5.468,20	4.500,00		

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

Programma: 2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	01-01-2019		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	617.794,50	950.091,42	617.687,28	617.575,43
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	617.794,50	950.091,42	617.687,28	617.575,43

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	332.296,92	Previsione di competenza	511.343,30	617.794,50	617.687,28	617.575,43
			di cui già impegnate		13.637,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	741.994,90	950.091,42		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	332.296,92	Previsione di competenza	511.343,30	617.794,50	617.687,28	617.575,43
			di cui già impegnate		13.637,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	741.994,90	950.091,42		

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

Programma: 4 Servizio idrico integrato

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Servizio idrico integrato	01-01-2019		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	37.639,76	44.019,76	36.830,38	35.832,60
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	37.639,76	44.019,76	36.830,38	35.832,60

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	6.380,00	Previsione di competenza	44.441,09	37.639,76	36.830,38	35.832,60
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	44.441,09	44.019,76		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	6.380,00	Previsione di competenza	44.441,09	37.639,76	36.830,38	35.832,60
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	44.441,09	44.019,76		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	01-01-2019		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	2.300,00	7.787,79	2.300,00	2.300,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	2.300,00	7.787,79	2.300,00	2.300,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	5.487,79	Previsione di competenza	5.500,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	5.980,29	7.787,79		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	5.487,79	Previsione di competenza	5.500,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	5.980,29	7.787,79		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Viabilità e infrastrutture stradali	01-01-2019		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	680.000,00	1.059.088,22	555.000,00	540.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	680.000,00	1.059.088,22	555.000,00	540.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-387.774,15	-743.454,09	-266.714,09	-254.186,31
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	292.225,85	315.634,13	288.285,91	285.813,69

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	10.569,16	Previsione di competenza	311.938,30	292.225,85	288.285,91	285.813,69
			di cui già impegnate		134.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	377.963,37	302.795,01		
2	Spese in conto capitale	12.839,12	Previsione di competenza	23.914,99			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	49.307,55	12.839,12		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	23.408,28	Previsione di competenza	335.853,29	292.225,85	288.285,91	285.813,69
			di cui già impegnate		134.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	427.270,92	315.634,13		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	01-01-2019		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	124.500,00	191.880,06	89.500,00	89.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	124.500,00	191.880,06	89.500,00	89.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	66.595,51	Previsione di competenza	114.900,00	124.500,00	89.500,00	89.500,00
			di cui già impegnate		23.392,60	22.422,40	22.422,40
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	183.200,09	191.095,51		
2	Spese in conto capitale	784,55	Previsione di competenza	270.936,02			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	337.332,53	784,55		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	67.380,06	Previsione di competenza	385.836,02	124.500,00	89.500,00	89.500,00
			di cui già impegnate		23.392,60	22.422,40	22.422,40
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	520.532,62	191.880,06		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 2 Interventi per la disabilità

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per la disabilità	01-01-2019		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	89.000,00	90.220,00	79.000,00	79.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	89.000,00	90.220,00	79.000,00	79.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-67.480,00	-68.208,65	-57.480,00	-57.480,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	21.520,00	22.011,35	21.520,00	21.520,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	491,35	Previsione di competenza	23.020,00	21.520,00	21.520,00	21.520,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	29.838,01	22.011,35		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	491,35	Previsione di competenza	23.020,00	21.520,00	21.520,00	21.520,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	29.838,01	22.011,35		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per gli anziani	01-01-2019		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	35.000,00	56.980,12	35.000,00	35.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	34.500,00	42.951,90	34.500,00	34.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	69.500,00	99.932,02	69.500,00	69.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-69.500,00	-99.932,02	-69.500,00	-69.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	01-01-2019		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	500,00	500,00	500,00	500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	500,00	500,00	500,00	500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti		Previsione di competenza	500,00	500,00	500,00	500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	500,00	500,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	500,00	500,00	500,00	500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	500,00	500,00		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per le famiglie	01-01-2019		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	80.500,00	87.842,07	80.500,00	80.500,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	80.500,00	87.842,07	80.500,00	80.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	183.183,34	447.128,64	148.031,83	147.434,92
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	263.683,34	534.970,71	228.531,83	227.934,92

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	271.287,37	Previsione di competenza	278.697,44	263.683,34	228.531,83	227.934,92
			di cui già impegnate		24.800,00	24.000,00	1.935,12
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	428.444,66	534.970,71		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	271.287,37	Previsione di competenza	278.697,44	263.683,34	228.531,83	227.934,92
			di cui già impegnate		24.800,00	24.000,00	1.935,12
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	428.444,66	534.970,71		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per il diritto alla casa	01-01-2019		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	87.397,30	115.164,31	96.397,30	96.397,30
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	87.397,30	115.164,31	96.397,30	96.397,30

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	27.767,01	Previsione di competenza	109.442,02	87.397,30	96.397,30	96.397,30
			di cui già impegnate		41.897,30	41.897,30	3.992,10
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	140.643,03	115.164,31		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	27.767,01	Previsione di competenza	109.442,02	87.397,30	96.397,30	96.397,30
			di cui già impegnate		41.897,30	41.897,30	3.992,10
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	140.643,03	115.164,31		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Cooperazione e associazionismo	01-01-2019		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	10.455,00	19.050,00	5.025,00	3.525,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	10.455,00	19.050,00	5.025,00	3.525,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	8.595,00	Previsione di competenza	9.475,00	10.455,00	5.025,00	3.525,00
			di cui già impegnate		2.100,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	20.356,00	19.050,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	8.595,00	Previsione di competenza	9.475,00	10.455,00	5.025,00	3.525,00
			di cui già impegnate		2.100,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	20.356,00	19.050,00		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Servizio necroscopico e cimiteriale	01-01-2019		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	14.000,00	14.000,00	13.000,00	13.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	14.000,00	14.000,00	13.000,00	13.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	62.551,92	64.475,28	63.171,54	62.694,32
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	76.551,92	78.475,28	76.171,54	75.694,32

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	1.923,36	Previsione di competenza	33.176,99	51.551,92	76.171,54	75.694,32
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	37.970,49	53.475,28		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza		25.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.410,72	25.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.923,36	Previsione di competenza	33.176,99	76.551,92	76.171,54	75.694,32
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	40.381,21	78.475,28		

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività
Programma: 1 Industria, PMI e Artigianato

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività	Industria, PMI e Artigianato	01-01-2019		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	51.529,76	51.529,76	50.949,36	50.330,63
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	51.529,76	51.529,76	50.949,36	50.330,63

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti		Previsione di competenza	32.074,19	51.529,76	50.949,36	50.330,63
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	36.039,19	51.529,76		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	32.074,19	51.529,76	50.949,36	50.330,63
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	36.039,19	51.529,76		

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività
Programma: 2 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	01-01-2019		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	32.699,49	33.133,97	32.304,28	31.888,29
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	32.699,49	33.133,97	32.304,28	31.888,29

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	434,48	Previsione di competenza	23.297,21	32.699,49	32.304,28	31.888,29
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	24.256,68	33.133,97		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	4.400,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	11.299,13			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	434,48	Previsione di competenza	27.697,21	32.699,49	32.304,28	31.888,29
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	35.555,81	33.133,97		

SEZIONE STRATEGICA

Seconda parte

10 – Gli investimenti

Con delibera n. 6 del 11.02.2022 è stato adottato lo schema del programma triennale dei lavori pubblici 2022-2024 e dell'elenco annuale 2022 ai sensi dell'art. 21 del d.lgs. 50/2016. Le risorse di finanziamento ed i corrispondenti stanziamenti dei lavori saranno iscritti a bilancio previsionale ad avvenuto perfezionamento dei contributi statali e/o regionali.

ALLEGATO I – SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022/2024 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTELMASSA

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione del l'intervento	Responsabile del procedimento	Importo annualità	Importo intervento	Finalità (Tabella E.1)	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di protezione (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
											codice AUSA	denominazione	
L00192739289202100001	UB4J16000060006	AMPLIAMENTO DELLA CAPACITA' RICETTIVA DEL TEATRO COTOGNI	MANFREDI STEFANO	640,000,00	640,000,00	MIS	1	SI	SI	2			
L00192739289202000003	J03E18000010005	PISTA CICLABILE MASSA SUPERIORE TRA I COMUNI DI CASTELMASSA E CASTELNUOVO BARIANNO	MANFREDI STEFANO	1,799,846,00	1,790,848,00	MIS	2	SI	SI	2			
L00192739289202200002	J61H20001560006	LAVORI DI ADEGUAMENTO DELL'INCROCIO A RASO TRA LA S.R. 8 ERIDANIA E LA S.R. 482 ALTOPOLESINA	MANFREDI STEFANO	807,583,34	807,583,34	MIS	2	SI	SI	1			

Note

(*) Tale campo compare solo in caso di modifica del programma

Tabella E.1

ADN – Adeguamento normativo
AMB – Qualità ambientale
COP – Completamento Opera Incompiuta
CPA – Conservazione del patrimonio
MIS – Miglioramento e incremento di servizio
URB – Qualità urbana
VAB – Valorizzazione beni vincolati
DEM – Demolizione Opera Incompiuta
DEOP – Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili

Tabella E.2

1. progetto di fattibilità tecnico – economica: "documento di fattibilità delle alternative progettuali".
2. progetto di fattibilità tecnico – economica: "documento finale"
3. progetto definitivo
4. progetto esecutivo

11 – Servizi e forniture

ALLEGATO II – SCHEDA B: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2022/2023 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTELMASSA

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Annuale nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisti ricompresi nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi	CUI lavoro e altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (6) (Tabella B.1)	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di servizio in essere (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO						CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI PARRA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11)		Acquisti aggiunti o variati a seguito di modifica programma (12) (Tabella B.2)
														Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successiva	Totale (9)	Apporto di capitale privato		codice AUSA	denominazione	
																		Importo	Tipologia (Tabella B.1bis)			
80019273025902200002	2022		1		SI	ITH37	Servizi	50512000-2	SERVIZIO MENSA SCOLASTICA	1	SACCHIEGA LUCIA	24	Ma	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00				
80019273025902200001	2023		1		SI	ITH37	Servizi	60130000-8	SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO ANNI 2023 E 2024	2	SACCHIEGA LUCIA	24	Ma	0,00	105.000,00	0,00	105.000,00	0,00				
														100.000,00 (13)	105.000,00 (13)	0,00 (13)	205.000,00 (13)	0,00 (13)				

Note

- (1) Numero intervento = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
- (2) Indica il CUP (cfr. articolo 3 comma 5)
- (3) Compilare se nella colonna "Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi" si è risposto "SI" e se nella colonna "Codice CUP" non è stato riportato il CUP in quanto non presente
- (4) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art. 3 comma 1 lettera qq) del D.Lgs. 50/2016
- (5) Relativa a CPV principale. Deve essere rispettata la coerenza, per le prime due cifre, con il settore: F= CPV<45 o 48; S= CPV>48
- (6) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 6 commi 10 e 11
- (7) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento
- (8) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 6, comma 5, ivi incluse le spese eventualmente sostenute antecedentemente alla prima annualità
- (9) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte dell'importo complessivo
- (10) Dati obbligatori per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità (Cfr. articolo 8)
- (11) Indica se l'acquisto è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art. 7 commi 8 e 9. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma
- (12) La somma è calcolata al netto dell'importo degli acquisti ricompresi nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi

Tabella B.1

1. priorità massima
2. priorità media
3. priorità minima

Tabella B.2

1. modifica ex art.7 comma 8 lettera b)
2. modifica ex art.7 comma 8 lettera c)
3. modifica ex art.7 comma 8 lettera d)
4. modifica ex art.7 comma 8 lettera e)
5. modifica ex art.7 comma 9

12. LA SPESA PER LE RISORSE UMANE

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

CASTELMASSA - SPESA DEL PERSONALE	Rendiconto 2011	Rendiconto 2012	Rendiconto 2013	media 2011/2013
Spese intervento 01	993.861,41	912.421,83	856.612,89	920.965,38
Spese intervento 03	47.177,31	94.566,11	62.019,58	67.921,00
Spese intervento 07	49.301,76	52.376,01	46.909,00	49.528,92
Totale spese personale	1.090.340,48	1.059.363,95	965.541,47	1.038.415,30

PREVISIONE SPESA DEL PERSONALE ANNO 2022							
competenze fisse		competenze accessorie		contributi a carico ente		contributi a carico dipendente	
RETRIB.INIZ.	380.406,55	Comparto q.f.	8.678,28	CASSA PENSIONI	127.837,64	CASSA PENSIONI	49.416,25
RETRIB.ANZIAN.	1.266,44	Progressione Economica	37.794,14	INAIL	5.184,67	PREV.COMPLEM.	0,00
AUMENTO CONTR.	7.269,51	Produttività	9.672,77	TFR INPDAP	775,65	INADEL PREV./OP.	4.775,75
TREDICESIMA	31.244,33	Retribuzione di Posizione/Risultato P.O.	46.667,27	INADEL PREV./OP.	17.069,35		
VARIE SOGGETTE	234,12	Responsabilità Procedimento	15.766,79				
RIDUZIONE 2,5%	-4.177,19	altre indennità	1.935,96				
IND. COMPARTO	910,41	Personale convenzione	14.000,00				
ELEM.PEREQUATIVO	2.916,65	Buoni pasto	5.500,00				
ASSEGNO N.FAM.	118,94	Diritti di Rogito	300,00				
IND. SPECIFICA	150,64	Compensi ISTAT	1.000,00				
IND. VIGILANZA	1.891,20	Somministrazione Personale a T.D.	5.000,00				
TOTALI	422.231,60		146.315,21		150.867,31		54.192,00

Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	700.114,12
F.P.V.	11.206,43
Totale Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	711.320,55
Macroaggregato 103 - Acquisto di beni e servizi	5.300,00
Macroaggregato 104 - Trasferimenti	14.000,00
Macroaggregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente (IRAP)	40.364,51
TOTALE COMPLESSIVO	770.985,06

Previsioni	2021	2022	2023
Spese macroaggregato 101	711.320,55	710.219,00	710.219,00
Spese macroaggregato 103-104	19.300,00	14.300,00	14.300,00
I.R.A.P.	40.364,51	40.364,51	40.364,51
TOTALE NETTO SPESE PERSONALE	770.985,06	764.883,51	764.883,51

In riferimento all'art. 33, comma 2, del decreto-legge 30 aprile 2019, n. 34, convertito dalla legge 28 giugno 2019, n. 58, modificato dall'art. 1, comma 853, della legge 160/2019 nonché dall'art. 17, comma 1-ter della legge 28 febbraio 2020, n. 8, di conversione del decreto-legge 30 dicembre 2019, n. 162, che ha introdotto significative novità al regime delle assunzioni negli enti locali e in considerazione del decreto ministeriale 17 marzo 2020, pubblicato in G.U. serie generale, n. 108, in data 27 aprile 2020, attuativo dell'articolo 33, comma 2, del decreto legge 34/2019, convertito in legge 58/2019 e s.m.i., che ha disposto l'incremento della spesa del fabbisogno di personale con decorrenza dal 20 aprile 2020, risulta per l'anno 2022 una spesa massima sostenibile per il Comune di Castelmasa pari ad **€. 995.015,30.**

Il limite della spesa del personale risulta rispettato.

Limiti di spesa per il personale imposti dalla legge

Limite massimo della spesa annua per incarichi di collaborazione

Il limite massimo della spesa annua per incarichi di collaborazione a soggetti esterni all'amministrazione, ai sensi dell'art. 3, comma 55 e 56 della legge 244/2007 e successive modificazioni è previsto nella misura del 5% della spesa corrente iniziale del bilancio (€ 201.260,59), per le finalità di seguito indicate:

a) Amministrazione Generale:

- attività di assistenza legale e specialistica;
- servizi di supporto conferimento incarico DPO/RPD;
- servizi inerenti la sicurezza e prevenzione sanitaria;
- esperti commissioni concorsuali;
- Nucleo di Valutazione.

b) Viabilità, trasporti, gestione del territorio ed Ambiente:

- prestazioni professionali specialistiche e di supporto relative alla realizzazione delle opere pubbliche e in materia urbanistica;
- incarichi di supporto tecnico-amministrativo specialistico alle attività del responsabile del unico del procedimento e/o di gestione beni demaniali e patrimoniali dell'Ente (frazionamenti, accatastamenti, redazione C.P.I., ecc.).

13. LE VARIAZIONI DEL PATRIMONIO

PIANO DI ALIENAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE PER IL TRIENNIO 2022-2023-2024

Nel triennio di riferimento non sono previste alienazioni del patrimonio del Comune.

Le cessioni patrimoniali disponibili sono:

- 1) edificio ex scuole elementari di Via di Mezzo per €. 60.000,00;
- 2) n. 3 alloggi siti in via Provasi per valore cadauno di €. 18.000,00

14 - Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa

(ART. 2 COMMA 594 LEGGE 244/2007)

SITUAZIONE DELLE DOTAZIONI STRUMENTALI INFORMATICHE

Da anni questa Amministrazione segue uno schema organizzativo improntato ad alcune regole di base, consistenti nel perseguimento degli obiettivi di ottimizzazione del rapporto costi/benefici nell'utilizzo degli strumenti di lavoro e dell'innovazione in relazione alle nuove tecnologie, soprattutto in campo informatico, sfruttando al meglio le potenzialità delle singole apparecchiature.

Ad oggi la situazione delle dotazioni strumentali anche informatiche, è la seguente:

ogni postazione di lavoro del personale impiegatizio è composta da:

- a) personal computer con relativo sistema operativo ed applicativi previsti dai procedimenti di lavoro da eseguire (installato sul server centrale);
- b) un telefono;
- c) una casella di posta elettronica;
- d) un collegamento ad una stampante individuale e/o di rete e/o scanner;
- e) sono stati forniti dal Ministero un personal computer, un lettore di codice a barre e uno per le impronti digitali e una stampante per l'emissione delle carte d'identità elettroniche;

Le infrastrutture interne del sistema informatico sono tutte in rete. Il sistema informatico è stato organizzato e dimensionato al fine di ottenere le prestazioni richieste dai procedimenti di lavoro, la disponibilità, la sicurezza e l'affidabilità in una logica di ottimizzazione del rapporto costi/benefici e di rispetto delle specifiche e delle esigenze degli utilizzatori. È stato installato un server centrale e protetto da gruppo di continuità. È previsto un sistema di salvataggio dei dati del sistema informatico che garantisce il recupero di dati eventualmente persi in caso di guasti.

Tutte le aree di lavoro sono informatizzate.

La sostituzione di pc viene fatta periodicamente in base all'obsolescenza degli stessi.

Altri software saranno implementati a seconda delle esigenze che si presenteranno nel tempo.

I software sono configurati per la funzione che devono assolvere e le versioni sono periodicamente aggiornate dalle ditte fornitrici in relazione agli aggiornamenti previsti dalle leggi e dal miglior funzionamento dei programmi stessi.

Il collegamento alla linea internet è consentito tramite HDSL ed è attiva anche una linea wi-fi.

SITUAZIONE STAMPANTI -FOTOCOPIATRICI

Tutti gli uffici hanno a disposizione stampanti laser; l'ufficio demografico dispone anche di stampante ad aghi, indispensabile per gli adempimenti dell'ufficio di stato civile e elettorale.

Si prevede di stipulare contratti di manutenzione; nel caso di stampanti guaste la linea d'azione è quella di valutare la convenienza alla riparazione in base al valore economico per deciderne l'eventuale messa fuori uso.

Le stampanti utilizzate, risultano essenziali per il corretto funzionamento degli uffici e non si ravvisa l'opportunità né la convenienza economica a ridurre il loro numero.

Gli uffici hanno inoltre a disposizione cinque fotocopiatori a noleggio.

MISURE PREVISTE NEL TRIENNIO

Per quanto riguarda le dotazioni strumentali sopra descritte, si confermano le misure già in corso e il proseguimento nell'innovazione degli strumenti attualmente in dotazione in relazione all'introduzione di nuove tecnologie migliorative tenendo conto degli obiettivi del presente piano.

Si intende procedere secondo la linea d'azione finora seguita di razionalizzazione dell'uso degli strumenti di lavoro nell'ottica del conseguimento del miglior rapporto costi/benefici in relazione al numero degli addetti.

Si proseguirà nell'incentivare l'utilizzo della posta elettronica non solo per le comunicazioni esterne ma anche interne tra uffici per eliminazione della corrispondenza cartacea.

Si proseguirà nell'utilizzo della scansione ottica del protocollo informatico al fine di ridurre i tempi di lavoro e le spese per le fotocopie.

Dal 01.01.2011 è stato introdotto, come per legge, l'albo pretorio elettronico con conseguente pubblicazione di tutti gli atti in formato elettronico: ciò comporta minori spese nella stampa di documentazione cartacea.

Da agosto 2016 è stato introdotto l'iter della dematerializzazione degli atti amministrativi: è attivo l'iter per la redazione e sottoscrizione delle determinazioni con firma digitale; si prevede, come da disposizione di legge, di introdurre gradualmente l'iter per gli atti rimanenti (deliberazioni di giunta, consiglio, decreti, ordinanze...).

SITUAZIONE TELEFONIA FISSA - MISURE PREVISTE NEL TRIENNIO

L'attuale centralino telefonico e gli apparecchi telefonici in dotazione a tutti gli uffici soddisfano le esigenze minime indispensabili dell'ente.

VEICOLI DI SERVIZIO – ART. 2 C. 594 I. B) LEGGE 24.12.2007 N. 244

Attualmente il parco delle autovetture di servizio del comune di Castelmasa è composto da 1 autovettura in dotazione agli uffici, 3 automezzi in dotazione all'ufficio tecnico, 2 motociclette e 2 autovetture per la polizia locale, come risulta dall'inventario dei beni mobili.

Non sono presenti autovetture di rappresentanza.

MISURE PREVISTE NEL TRIENNIO

Nella eventuale valutazione sulla progressiva sostituzione degli autoveicoli dovrà prevedere una con cilindrata non superiore a 1600 cc., a meno di esigenze particolari dettate dalla natura dell'uso; privilegiare per i nuovi mezzi da acquistare la doppia alimentazione Benzina/Metano-Gpl; prevedere piani di manutenzione programmata, da strutturarsi al momento dell'acquisto per i mezzi nuovi, ovvero da realizzarsi attraverso gare/convenzioni specifiche.

BENI IMMOBILI AD USO ABITATIVO O DI SERVIZIO –ARTICOLO 2 COMMA 594 LETTERA C) LEGGE 24.12.2007 N.244

Ci sono immobili comunali locati ad uso abitativo, gestiti direttamente dal Comune:

Per la gestione di tutti gli immobili comunali (energia elettrica, gas ecc.) sono in essere le forniture a norma di legge

15 - Programmazione triennale del fabbisogno di personale

DEFINIZIONE DELLE CAPACITA' ASSUNZIONALI DI PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO (D.M.17.03.2020)	ANNO	VALORE	FASCIA
Popolazione al 31/12	2021	3.996	D)
Spesa del personale rendiconto	2018	760.521,42	
Entrate correnti - Rendiconti approvati	2019	3.696.759,18	
	2020	3.709.222,98	
	2021	3.600.241,38	
Media aritmetica delle entrate correnti		3.668.741,18	
Importo Fondo Crediti di dubbia esigibilità (FCDE) stanziato nel bilancio di previsione, assestato	2021	-10.596,70	
Media aritmetica delle entrate correnti al netto del FCDE		3.658.144,48	
Rapporto spesa del personale (rendiconto 2018)/Media aritmetica delle entrate correnti al netto FCDE			20,79%
Valore Massimo di Spesa del personale. Entrate correnti nette per 27,20% (Tabella 1 D.M.)		995.015,30	27,20%
Spesa del personale rendiconto	2018	760.521,42	
Incremento teorico massimo della spesa per assunzione di personale a tempo indeterminato (Valore massimo di spesa - Spesa del personale 2018)		234.493,88	
Incremento teorico annuale della spesa del personale (anno 2018) % tabella 2) D.M.	2020	144.499,07	19,00%
	2021	182.525,14	24,00%
	2022	197.735,57	26,00%
	2023	205.340,78	27,00%
	2024	212.946,00	28,00%
Spesa del personale teorica (2018) con applicazione incrementi % tabella 2) D.M. armonizzata	2020	905.020,49	rispettato
	2021	995.015,30	11,83%
	2022	995.015,30	0,00%
	2023	995.015,30	0,00%
	2024	995.015,30	0,00%
Valore massimo del rapporto tra spesa del personale (2018) e entrate correnti netti (Tabella 1 D.M.)	(2020-2024)	995.015,30	
Previsione di spesa del personale magroaggregato 1.01.	2022	711.320,55	rispettato
Previsione di spesa del personale magroaggregato 1.01.	2023	711.320,55	rispettato
Previsione di spesa del personale magroaggregato 1.01.	2024	711.320,55	rispettato

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

I programmi rappresentati sono conformi agli indirizzi ed alle linee programmatiche di mandato, ai documenti di pianificazione ed agli impegni discendenti dagli accordi di programma, dai patti territoriali e dagli altri strumenti di programmazione cui l'Ente ha aderito.

Castelmassa, 11 maggio 2022

Il Responsabile
del Servizio Finanziario
Dott. Michelangelo Osti



Il Rappresentante Legale
Dott. Luigi Petrella