

# **RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA**

**PER IL PERIODO:  
2013 - 2014 - 2015**

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

**COMUNE DI PORTO TOLLE**

# INDICE GENERALE

1.1 Popolazione	Pag.	4
1.2 Territorio	Pag.	8
1.3.1 Personale	Pag.	9
1.3.2 Strutture	Pag.	11
1.3.3 Organismi gestionali	Pag.	12
1.3.4 Accordi di programma	Pag.	16
1.3.5 Funzioni esercitate su delega	Pag.	19
1.4 Economia insediata	Pag.	21
2.1 Fonti di finanziamento	Pag.	24
2.2 Analisi delle risorse	Pag.	25
3.1 Considerazioni generali programmi e progetti	Pag.	50
3.3 Impieghi per programma	Pag.	52
3.4 Programmi	Pag.	53
3.9 Fonti di finanziamento per programma	Pag.	100
4.1 Elenco opere pubbliche	Pag.	102
5.2 Dati analitici di cassa	Pag.	107
6.1 Valutazioni finali della programmazione	Pag.	112

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA  
2013 - 2014 - 2015

**SEZIONE 1**

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

COMUNE DI PORTO TOLLE

## 1.1 POPOLAZIONE

<b>1.1.1</b> - Popolazione legale al censimento del 2011			10.671
<b>1.1.2</b> - Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente (art.156 D.Lvo 267/2000)		n.	10.063
di cui:	maschi	n.	4.984
	femmine	n.	5.079
nuclei familiari		n.	4.018
comunità/convivenze		n.	5
<b>1.1.3</b> - Popolazione al 1 gennaio 2011		n.	10.131
<b>1.1.4</b> - Nati nell'anno	n.	61	
<b>1.1.5</b> - Deceduti nell'anno	n.	108	
		saldo naturale	n. -47
<b>1.1.6</b> - Immigrati nell'anno	n.	95	
<b>1.1.7</b> - Emigrati nell'anno	n.	116	
		saldo migratorio	n. -21
<b>1.1.8</b> Popolazione al 31-12-2011		n.	10.063
di cui			
<b>1.1.9</b> - In età prescolare (0/6 anni)		n.	453
<b>1.1.10</b> - In età scuola dell'obbligo (7/14 anni)		n.	552
<b>1.1.11</b> - In forza lavoro 1. occupazione (15/29 anni)		n.	1.429
<b>1.1.12</b> - In età adulta (30/65 anni)		n.	5.430
<b>1.1.13</b> - In età senile (oltre 65 anni)		n.	2.199

<b>1.1.14</b> - Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2007	0,59 %
	2008	0,69 %
	2009	0,74 %
	2010	0,57 %
	2011	0,61 %
<b>1.1.15</b> - Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2007	0,85 %
	2008	0,95 %
	2009	0,96 %
	2010	0,94 %
	2011	1,07 %
<b>1.1.16</b> - Popolazione massima insediabile come strumento urbanistico vigente		
Abitanti n.	14.846	entro il 31-12-2011
<b>1.1.17</b> - Livello di istruzione della popolazione residente	Laurea	1,35 %
	Diploma	16,74 %
	Lic. Media	35,22 %
	Lic. Elementare	28,20 %
	Alfabeti	14,62 %
	Analfabeti	3,87 %

## 1.1.18 – CONDIZIONE SOCIO-ECONOMICA DELLE FAMIGLIE

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

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

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

Ammontare e media espressi in: Euro

Classi di reddito complessivo in euro	Numero contribuenti	Reddito imponibile addizionale		Media
		Frequenza	Ammontare	
minore di -1.000	32	0	0	0,00
da -1.000 a 0	10	0	0	0,00
zero	43	0	0	0,00
da 0 a 1.000	425	53	26.386	497,85
da 1.000 a 1.500	109	16	14.538	908,63
da 1.500 a 2.000	105	8	14.050	1.756,25
da 2.000 a 2.500	130	11	23.295	2.117,73
da 2.500 a 3.000	319	12	27.743	2.311,92
da 3.000 a 3.500	224	12	33.121	2.760,08
da 3.500 a 4.000	133	15	43.210	2.880,67
da 4.000 a 5.000	211	16	62.332	3.895,75
da 5.000 a 6.000	188	23	110.428	4.801,22
da 6.000 a 7.500	810	96	576.417	6.004,34
da 7.500 a 10.000	816	599	5.019.576	8.379,93
da 10.000 a 12.000	658	603	6.379.506	10.579,61
da 12.000 a 15.000	942	913	11.843.681	12.972,27
da 15.000 a 20.000	1.219	1.206	20.403.701	16.918,49
da 20.000 a 26.000	864	861	18.961.302	22.022,42
da 26.000 a 28.000	166	166	4.335.067	26.114,86
da 28.000 a 29.000	54	54	1.511.679	27.994,06
da 29.000 a 35.000	256	255	7.765.720	30.453,80
da 35.000 a 40.000	96	96	3.399.646	35.412,98
da 40.000 a 50.000	120	120	5.133.191	42.776,59
da 50.000 a 55.000	38	38	1.935.266	50.928,05
da 55.000 a 60.000	31	31	1.684.782	54.347,81
da 60.000 a 70.000	36	36	2.214.249	61.506,92
da 70.000 a 75.000	8	8	552.716	69.089,50
da 75.000 a 80.000	9	9	649.728	72.192,00

da 80.000 a 90.000	6	6	463.385	77.230,83
da 90.000 a 100.000	5	5	396.465	79.293,00
da 100.000 a 120.000	7	7	692.568	98.938,29
da 120.000 a 150.000	3	3	375.060	125.020,00
da 150.000 a 200.000	0	0	0	0,00
da 200.000 a 300.000	3	3	663.472	221.157,33
oltre 300.000	0	0	0	0,00
<b>Totale</b>	<b>8.076</b>	<b>5.281</b>	<b>95.312.280</b>	<b>18.048,15</b>

## 1.2 TERRITORIO

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



## 1.3 SERVIZI

### 1.3.1 - PERSONALE

1.3.1.1					
Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero
A.1	9	1	C.1	32	2
A.2	0	0	C.2	0	2
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	2	C.4	0	10
A.5	0	0	C.5	0	5
B.1	14	0	D.1	12	0
B.2	0	1	D.2	0	0
B.3	20	0	D.3	4	0
B.4	0	6	D.4	0	5
B.5	0	4	D.5	0	2
B.6	0	7	D.6	1	3
B.7	0	2	Dirigente	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>43</b>	<b>23</b>	<b>TOTALE</b>	<b>49</b>	<b>29</b>

#### 1.3.1.2 - Totale personale al 31-12-2011:

di ruolo n.	52
fuori ruolo n.	0

1.3.1.3 - AREA TECNICA			1.3.1.4 - AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
A	3	1	A	0	0
B	10	3	B	3	1
C	4	3	C	3	0
D	4	1	D	3	1
<b>Dir</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Dir</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.3.1.5 - AREA DI VIGILANZA			1.3.1.6 - AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	2	1
C	10	6	C	2	1
D	1	1	D	1	1
Dir	0	0	Dir	0	0
1.3.1.7 - ALTRE AREE			<b>TOTALE</b>		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
A	6	2	A	9	3
B	19	15	B	34	20
C	13	9	C	32	19
D	8	6	D	17	10
Dir	0	0	Dir	0	0
			<b>TOTALE</b>	<b>92</b>	<b>52</b>

### 1.3.2 - STRUTTURE

Tipologia	ESERCIZIO IN CORSO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE															
	Anno 2012				Anno 2013				Anno 2014				Anno 2015							
1.3.2.1 - Asili nido	n.	1	posti n.	24	22				21				26							
1.3.2.2 - Scuole materne	n.	1	posti n.	98	95				93				98							
1.3.2.3 - Scuole elementari	n.	5	posti n.	323	320				300				326							
1.3.2.4 - Scuole medie	n.	2	posti n.	203	207				200				208							
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani	n.	0	posti n.	0	0				0				0							
1.3.2.6 - Farmacie comunali	n.			0	n.			0	n.			0	n.			0				
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km																				
- bianca				4,00				4,00				4,00				4,00				
- nera				0,00				0,00				0,00				0,00				
- mista				64,00				64,00				64,00				64,00				
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No					
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km	253,00				254,00				254,00				254,00							
1.3.2.10 - Attuazione servizio idrico integrato	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No					
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n.	16	n.	17	n.	17	n.	17	n.	17	n.	17	n.	17	n.	17				
	hq.	0,00	hq.	0,00	hq.	0,00	hq.	0,00	hq.	0,00	hq.	0,00	hq.	0,00	hq.	0,00				
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n.	2.803	n.	2.883	n.	2.910	n.	2.910	n.	2.910	n.	2.910	n.	2.910	n.	2.910				
1.3.2.13 - Rete gas in Km				70,00				72,00				72,00				72,00				
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in quintali																				
- civile				53.840,00				54.800,00				56.000,00				56.000,00				
- industriale				0,00				0,00				0,00				0,00				
- racc. diff.ta	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No					
1.3.2.15 - Esistenza discarica	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X				
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0				
1.3.2.17 - Veicoli	n.	25	n.	25	n.	24	n.	24	n.	24	n.	24	n.	24	n.	24				
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No					
1.3.2.19 - Personal computer	n.	86	n.	88	n.	88	n.	88	n.	88	n.	88	n.	88	n.	88				
1.3.2.20 - Altre strutture (specificare)																				

### 1.3.3 - ORGANISMI GESTIONALI

Tipologia	ESERCIZIO IN CORSO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE					
	Anno 2012		Anno 2013		Anno 2014		Anno 2015	
1.3.3.1 - Consorzi	n.	4	n.	4	n.	4	n.	4
1.3.3.2 - Aziende	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0
1.3.3.3 - Istituzioni	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0
1.3.3.4 - Societa` di capitali	n.	2	n.	2	n.	2	n.	2
1.3.3.5 - Concessioni	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0
1.3.3.6 - Unione di comuni	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0
1.3.3.7 - Altro	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0

## 1.3.3 - ORGANISMI GESTIONALI

### 1.3.3.1.1 - Denominazione Consorzi/i

CONSORZIO ATO POLESINE - Via Celio, 10 - 45100 ROVIGO

CONSVIPO (CONSORZIO SVILUPPO ECONOMICO E SOCIALE DEL POLESINE) - Viale delle Industrie, 53/B - 45100 ROVIGO

AUTORITA' D'AMBITO ATO RIFIUTI - BACINO DI ROVIGO - Viale delle Industrie, 53/A - 45100 ROVIGO

CONSORZIO PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI NEL BACINO DI ROVIGO - Via Ricchieri, 10 - 45100 ROVIGO

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

### 1.3.3.2.1 - Denominazione Azienda

### 1.3.3.2.2 – Ente/i Associato/i

### 1.3.3.3.1 - Denominazione Istituzione/i

### 1.3.3.3.2 – Ente/i Associato/i

### 1.3.3.4.1 - Denominazione S.p.A

POLESINE SERVIZI S.P.A. - Via Benvenuto Tisi da Garofolo, 11 - 45100 ROVIGO

AZIENDA SERVIZI STRUMENTALI SRL - AS2 - Via D. Alighieri, 4 - 45100 ROVIGO

### 1.3.3.4.2 – Ente/i Associato/i

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

### 1.3.3.5.1 - Servizi gestiti in concessione

DISTRIBUZIONE GAS METANO.

**1.3.3.5.2 - Soggetti che svolgono i servizi**

EDISON DG S.p.A.

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

**1.3.3.7.1 - Altro (specificare)**

- ADESIONE AL SERVIZIO BIBLIOTECARIO PROVINCIALE.

### 1.3.4 - ACCORDI DI PROGRAMMA E ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

#### 1.3.4.1 - ACCORDO DI PROGRAMMA

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

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

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

**Durata dell'accordo:** dal 01.01.2010 al 31.12.2013.

**L'accordo è già operativo.**

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

#### 1.3.4.2 – PATTO TERRITORIALE

**Oggetto**

**Altri soggetti partecipanti**



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

#### **1.3.4.3 – ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA**

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

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

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

**Durata**

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

#### **1.3.4.3 – ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA**

**Oggetto: Adesione alla rete Provinciale Informagiovani.**

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

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

**Durata**

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

## 1.3.5 - FUNZIONI ESERCITATE SU DELEGA

### 1.3.5.1 – FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLO STATO

#### - Riferimenti normativi

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

#### - Funzioni o servizi

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

#### - Trasferimenti di mezzi finanziari

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

#### - Unità di personale trasferito

Nessuno.

### 1.3.5.2 – FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLA REGIONE

#### - Riferimenti normativi

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

#### - Funzioni o servizi

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

#### - Trasferimenti di mezzi finanziari

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

**- Unità di personale trasferito**

Nessuno.

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

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

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

## 1.4 – ECONOMIA INSEDIATA

SI TRATTA DI UN' AREA MOLTO VASTA CARATTERIZZATA DA UNA SCARSA PROPENSIONE ALL'INSEDIAMENTO INDUSTRIALE CHE NEI SETTORI DELLA AGRICOLTURA E PESCA, DELL'INDUSTRIA (MANIFATTURIERA), DELLE COSTRUZIONI E DEL COMMERCIO ANNOVERA 2.294 UNITA' LOCALI ATTIVE, PER UN TOTALE COMPLESSIVO DI 2.264 AZIENDE (78 SOCIETA' DI CAPITALI, 155 SOCIETA' DI PERSONE, 2.031 IMPRESE INDIVIDUALI, 30 ARTIGIANALI).

LA DISTRIBUZIONE VEDE LA PREVALENZA DI AZIENDE NEL SETTORE DELLA AGRICOLTURA E PESCA, FORTEMENTE SVILUPPATA, IN AUMENTO RISPETTO AGLI ANNI PRECEDENTI, CON 1.764 UNITA' SEGUITA DAL COMMERCIO CON 142 (IN CONTINUA FLESSIONE RISPETTO AGLI ANNI PRECEDENTI), DALLE COSTRUZIONI CON 103, DALL'ATTIVITA' DI RISTORAZIONE CON 73 E DALLE ATTIVITA' MANIFATTURIERE CON 64.

LE ATTIVITA' ARTIGIANALI CENSITE AMMONTANO A 30 UNITA' E SONO PREVALENTEMENTE DISTRIBUITE NELLE ATTIVITA' DELLA AGRICOLTURA E DELLA PESCA (12 UNITA'), NELLE COSTRUZIONI (4 UNITA'), NELLE ATTIVITA' MANIFATTURIERE (3 UNITA'), NELLE ATTIVITA' DI TRASPORTO (3 UNITA'), NEI SERVIZI DI INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE (2 UNITA'), NEL SETTORE DELLA SANITA' E ASSISTENZA SOCIALE (2 UNITA'). QUESTE RAPPRESENTANO RISPETTIVAMENTE IL 40,00%, IL 13,33%, IL 10,00%, IL 10,00%, IL 6,67%, IL 6,67% DEL TOTALE. IL RIMANENTE 6,66% SI DISTRIBUISCE NELLE RESIDUALI CATEGORIE DEL SETTORE DEL COMMERCIO ALL'INGROSSO E AL DETTAGLIO (1 UNITA'), DELLE ATTIVITA' PROFESSIONALI (1 UNITA'), NOLEGGIO, AGENZIE DI VIAGGIO (1 UNITA'), ATTIVITA' ARTISTICHE (1 UNITA').

LA DISTRIBUZIONE DELLE IMPRESE INDIVIDUALI, SU UN TOTALE DI 2.031 ATTIVITA', VIENE A CARATTERIZZARE I SEGUENTI SETTORI: L' AGRICOLTURA E LA PESCA CON 1.693 UNITA' E UNA INCIDENZA PARI ALL' 83,36%, IL SETTORE DEL COMMERCIO CON 99 UNITA' E UNA INCIDENZA DEL 4,87%, IL SETTORE DELLE COSTRUZIONI CON 71 UNITA' E UNA INCIDENZA DEL 3,50%, L'ATTIVITA' DI RISTORAZIONE CON 37 UNITA' E UNA INCIDENZA DEL 1,83%, L'ATTIVITA' MANIFATTURIERA CON 35 UNITA' E UNA INCIDENZA DEL 1,72%. RESIDUALI RISULTANO LE ALTRE CATEGORIE CON 92 UNITA' COMPLESSIVE E UNA INCIDENZA DEL 4,73%.

LA DISTRIBUZIONE DELLE SOCIETA' DI PERSONE, SU UN TOTALE DI 155 ATTIVITA', VIENE A TOCCARE I SEGUENTI SETTORI: L' AGRICOLTURA E LA PESCA CON 53 UNITA' E UNA INCIDENZA PARI AL 34,19%, L'ATTIVITA' DI SERVIZI DI ALLOGGIO E RISTORAZIONE CON 30 UNITA' E UNA INCIDENZA DEL 19,35%, IL COMMERCIO ALL'INGROSSO E AL DETTAGLIO CON 23 UNITA' E UNA INCIDENZA DEL 14,84%, IL SETTORE DELLE COSTRUZIONI CON 14 UNITA' E UNA INCIDENZA DEL 9,09%, L'ATTIVITA' MANIFATTURIERA CON 12 UNITA' E UNA INCIDENZA DEL 7,74%. RESIDUALI SONO LE ALTRE CATEGORIE CON 23 UNITA' E CON UNA INCIDENZA DEL 9,06%.

PER QUANTO CONCERNE IL NUMERO DEGLI ADDETTI, CHE ASSOMMANO A 4.131 OCCUPATI, LA MAGGIOR DISTRIBUZIONE SI TROVA NEL SETTORE DELLA AGRICOLTURA E DELLA PESCA CON 2.233 ADDETTI E NEL SETTORE MANIFATTURIERO CON 424 ADDETTI E RAPPRESENTANO RISPETTIVAMENTE IL 54,05% E IL 10,26% DEGLI ADDETTI. PER QUANTO CONCERNE GLI ALTRI SETTORI SEGUE L'ATTIVITA' DEL COMMERCIO ALL'INGROSSO E AL DETTAGLIO CON 399 UNITA' E UNA INCIDENZA DEL 9,66%, L'ATTIVITA' DI SERVIZI DI

ALLOGGIO E RISTORAZIONE CON 327 UNITA' E UNA INCIDENZA DEL 7,92%, L'ATTIVITA' DELLE COSTRUZIONI CON 257 UNITA' E UNA INCIDENZA 6,22%.

RESIDUALI LE ALTRE ATTIVITA' CON 491 UNITA' E UNA INCIDENZA DELL'11,89%.

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

PER QUANTO ATTIENE LA DISTRIBUZIONE DELLE DITTE (TIPOLOGIA) L' 88,53% DI QUESTE E' RAPPRESENTATO DA DITTE INDIVIDUALI, IL 6,76% DA SOCIETA' DI PERSONE, IL 3,40% DA SOCIETA' DI CAPITALI, L'1,31% DA ALTRE TIPOLOGIE.

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

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

(N.B. I DATI SONO AL 3° TRIMESTRE 2012. FONTE: CAMERA DI COMMERCIO AGRICOLTURA INDUSTRIA E COMMERCIO DI ROVIGO - UFFICIO STATISTICA - ELABORAZIONE: AREA ECONOMICO FINANZIARIA DEL COMUNE DI PORTO TOLLE).

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA  
2013 - 2014 - 2015

**SEZIONE 2**

**ANALISI DELLE RISORSE**

**COMUNE DI PORTO TOLLE**

## 2.1 - FONTI DI FINANZIAMENTO

### 2.1.1 - Quadro riassuntivo

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2010 (accertamenti)	2011 (accertamenti)	2012 (previsioni)	2013 (previsioni)	2014 (previsioni)	2015 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	6.372.776,10	10.592.816,02	10.967.000,64	10.751.690,00	10.751.690,00	10.751.690,00	-1,96
Contributi e trasferimenti correnti	4.796.993,25	622.556,18	888.500,00	546.100,00	547.100,00	551.100,00	-38,53
Extratributarie	902.264,19	950.096,36	810.850,00	975.600,00	1.191.000,00	958.100,00	20,31
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>12.072.033,54</b>	<b>12.165.468,56</b>	<b>12.666.350,64</b>	<b>12.273.390,00</b>	<b>12.489.790,00</b>	<b>12.260.890,00</b>	<b>-3,10</b>
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	67.852,00	103.000,00	105.500,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	35.700,00	0,00			
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>12.139.885,54</b>	<b>12.268.468,56</b>	<b>12.807.550,64</b>	<b>12.273.390,00</b>	<b>12.489.790,00</b>	<b>12.260.890,00</b>	<b>-4,17</b>
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	1.406.739,07	2.209.172,95	1.241.159,00	226.500,00	199.000,00	199.000,00	-81,75
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	154.226,52	148.500,00	67.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione applicato per:							
- fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00			
- finanziamento investimenti	761.000,00	795.700,00	0,00	0,00			
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>2.321.965,59</b>	<b>3.153.372,95</b>	<b>1.308.159,00</b>	<b>226.500,00</b>	<b>199.000,00</b>	<b>199.000,00</b>	<b>-82,68</b>
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	2.831.000,00	2.831.000,00	2.831.000,00	2.831.000,00	0,00
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.831.000,00</b>	<b>2.831.000,00</b>	<b>2.831.000,00</b>	<b>2.831.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>14.461.851,13</b>	<b>15.421.841,51</b>	<b>16.946.709,64</b>	<b>15.330.890,00</b>	<b>15.519.790,00</b>	<b>15.290.890,00</b>	<b>-9,53</b>



## 2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

### 2.2.1 - Entrate tributarie

#### 2.2.1.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2010 (accertamenti)	2011 (accertamenti)	2012 (previsioni)	2013 (previsioni)	2014 (previsioni)	2015 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Imposte	5.401.508,80	7.081.688,67	6.716.880,00	3.067.700,00	3.067.700,00	3.067.700,00	-54,32
Tasse	969.884,26	1.082.873,00	1.067.000,00	1.486.100,00	1.486.100,00	1.486.100,00	39,27
Tributi speciali ed altre entrate proprie	1.383,04	2.428.254,35	3.183.120,64	6.197.890,00	6.197.890,00	6.197.890,00	94,71
<b>TOTALE</b>	<b>6.372.776,10</b>	<b>10.592.816,02</b>	<b>10.967.000,64</b>	<b>10.751.690,00</b>	<b>10.751.690,00</b>	<b>10.751.690,00</b>	<b>-1,96</b>

#### 2.2.1.2

I.M.U.							
	ALIQUOTE I.M.U.		GETTITO DA EDILIZIA RESIDENZIALE (A)		GETTITO DA EDILIZIA NON RESIDENZIALE (B)		TOTALE DEL GETTITO 2013 (A+B)
	2012	2013	2012 (previsioni)	2013 (previsioni)	2012 (previsioni)	2013 (previsioni)	
I.M.U. 1^ casa	4,000	4,000	0,00	0,00			0,00
I.M.U. 2^ casa	10,600	10,600	0,00	0,00			0,00
Fabbricati produttivi	10,600	10,600			0,00	0,00	0,00
Altro	9,200	9,200	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

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

- si applica agli immobili, compresa l'abitazione principale e le relative pertinenze (solo i fabbricati di categorie C/2, C/6 e C/7), in base ai presupposti previsti all'articolo 2 del D. Lgs 504/1992, tenendo presente che per "abitazione principale" si intende l'immobile nel quale il possessore dimora abitualmente e risiede anagraficamente;
- viene abrogata la facoltà di assimilare all'abitazione principale gli immobili concessi in uso gratuito ai parenti;
- la base imponibile è la medesima dell'I.C.I.;
- il valore è costituito applicando alla rendita catastale rivalutata del 5% i seguenti moltiplicatori:
  - 160 per i fabbricati classificati nel gruppo catastale A e nelle categorie catastali C/2, C/6 e C/7, con esclusione della categoria catastale A/10;
  - 140 per i fabbricati classificati nel gruppo catastale B e nelle categorie catastali C/3, C/4 e C/5;
  - 80 con riferimento ai fabbricati classificati nella categoria catastale D/5;
  - 80 per i fabbricati classificati nella categoria catastale A/10;
  - 60 per i fabbricati classificati nel gruppo catastale D, elevato a 65 dal 01 Gennaio 2013;
  - 55 per i fabbricati classificati nella categoria catastale C/1;
- per i terreni agricoli il valore è costituito applicando al reddito dominicale rivalutato del 25% un moltiplicatore pari a 135;
- per i coltivatori diretti e gli imprenditori agricoli professionisti iscritti nella previdenza agricola il moltiplicatore è pari a 110;
- l'aliquota di base dell'I.M.U. è lo 0,76%, con la possibilità per i Comuni di aumentarla o di diminuirla fino a 0,3 punti percentuali;
- l'aliquota per l'abitazione principale (occorre anche la residenza anagrafica) e le pertinenze è dello 0,4%, con possibilità per i comuni di aumentarla o di diminuirla fino a 0,2 punti percentuali; dalla stessa deve essere detratto, fino a concorrenza della relativa imposta, l'importo di 200,00 Euro, che, a discrezione dei Comuni, può essere elevato fino a concorrenza dell'imposta dovuta nel rispetto dell'equilibrio del bilancio. In tal caso non può essere aumentata l'aliquota ordinaria per le unità immobiliari tenute a disposizione. Per il 2013 la suddetta detrazione è maggiorata di 50,00 Euro, fino ad un massimo di 400,00 Euro, per ciascun figlio di età non superiore a 26 anni, purchè dimorante abitualmente e residente anagraficamente nell'unità immobiliare adibita ad abitazione principale;
- l'aliquota per i fabbricati rurali ad uso strumentale è dello 0,2% con possibilità da parte dei Comuni di diminuirla fino allo 0,1%;
- l'aliquota di base può essere ridotta da parte dei Comuni fino allo 0,4% relativamente agli immobili non produttivi di reddito fondiario, agli immobili posseduti da soggetti IRES ed agli immobili locati;
- l'aliquota di base fino allo 0,38 % per i fabbricati costruiti e destinati all'impresa costruttrice alla vendita, fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati, e comunque per un periodo non superiore a tre anni dall'ultimazione dei lavori;
- gli enti pubblici e privati non commerciali sono esenti dall'IMU nel caso di utilizzo di immobili destinati esclusivamente allo svolgimento non commerciale di attività assistenziali, previdenziali, sanitarie, didattiche, ricettive, culturali, ricreative e sportive. Nel caso di utilizzo misto l'esenzione si applica solo alla parte dell'immobile utilizzata per la parte commerciale;

- è estesa l'esenzione dall'IMU per i terreni considerati non edificabili anche a quelli posseduti da coltivatori diretti e da imprenditori agricoli professionali;
- la base imponibile per gli edifici storici e di quelli dichiarati inagibili o inabitabili o di fatto non utilizzati è ridotta del 50%, limitatamente al periodo dell'anno durante il quale sussistono dette condizioni;
- alle unità immobiliari, appartenenti alle cooperative edilizie a proprietà indivisa, adibite ad abitazione principale dei soci assegnatari, nonché agli alloggi regolarmente assegnati dagli Istituti autonomi per le case popolari non viene applicata la quota del 50% spettante allo Stato;
- i Comuni possono considerare direttamente adibita ad abitazione principale l'unità immobiliare posseduta a titolo di proprietà o di usufrutto da anziani o disabili che acquisiscono la residenza in istituti di ricovero o sanitari a seguito di ricovero permanente, a condizione che la stessa non risulti locata, nonché l'unità immobiliare posseduta dai cittadini italiani non residenti nel territorio dello stato a titolo di proprietà o di usufrutto in Italia, a condizione che non risulti locata;
- non è dovuta la quota di imposta riservata allo Stato per gli immobili posseduti dai comuni siti sul proprio territorio;
- ai soli fini dell'applicazione dell'imposta municipale propria, l'assegnazione della casa coniugale al coniuge, disposta a seguito di provvedimento di separazione legale, annullamento, scioglimento o cessazione degli effetti civili del matrimonio, si intende in ogni caso effettuata a titolo di diritto di abitazione;
- per gli anni 2013 e 2014 il gettito IMU è totalmente di competenza dei Comuni salvo quello derivante dagli immobili di categoria D e quello derivante dai fabbricati rurali ad uso strumentale di categoria D sulla base dell'aliquota ordinaria rispettivamente del 7,6 per mille e del 2 per mille spettante allo Stato.
- ai Comuni rimarrà, inoltre, l'intero gettito derivante dall'attività di accertamento dell'eventuale evasione (imposta, interessi, sanzioni).
- La competenza a deliberare le aliquote dell'I.M.U. è del Consiglio Comunale.

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

Con il recente D.L. 54 del 21 Maggio 2013 è stata disposta la sospensione del versamento della I<sup>a</sup> rata di acconto IMU relativa agli immobili adibiti ad abitazione principale e relative pertinenze, con esclusione di quelli classificati nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 (case di lusso, ville e castelli); immobili delle cooperative edilizie a proprietà indivisa, adibiti ad abitazione principale (e relative pertinenze), nonché per gli alloggi assegnati dagli Istituti autonomi case popolari (IACP) e per gli enti di edilizia residenziale pubblica; terreni agricoli e fabbricati rurali (fabbricati rurali strumentali e tutte le abitazioni rurali). Qualora entro il 31 Agosto non venisse adottata la riforma riguardante l'intera materia della fiscalità immobiliare (Tares compresa), ritornerà in vigore la disciplina vigente e la prima rata di acconto dovrà essere versata entro il 16 Settembre 2013.

Come è noto, le Entrate Tributarie si dividono in I.M.U. (Imposta Municipale Propria), T.A.R.E.S. (in precedenza Tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani interni), Imposta Comunale sulla Pubblicità e Diritto sulle Pubbliche Affissioni.

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

Si segnala che resta in vigore la sospensione triennale prevista dall'articolo 77 bis, comma 30, della Legge 133/2008 di conversione del D.Lgs 112/2008.

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

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

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

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

TARES. L'articolo 14 del D.L. 201/2011, convertito nella Legge 214/2011 istituisce, a decorrere dal 1 Gennaio 2013, il tributo comunale sui rifiuti e sui servizi in sostituzione della TARSU e della TIA, svolto mediante l'attribuzione di diritti di esclusiva nelle ipotesi previste dall'articolo 4 del D.L. 138/2011, convertito nella Legge 148/2011, come modificato dal D.L. 1/2012. Viene previsto l'obbligo di suddividere la tariffa tra quota fissa, che copre le componenti essenziali del costo del servizio di gestione dei rifiuti, e quota variabile, rapportata alle quantità di rifiuti conferiti, al servizio fornito e all'entità dei costi di gestione.

I criteri ai fini dell'individuazione del costo del servizio di gestione dei rifiuti e per la determinazione della tariffa saranno stabiliti da un apposito regolamento da emanarsi entro il 31 Ottobre 2012 i cui effetti avranno efficacia dall'esercizio successivo. In ogni caso, in via transitoria, a partire dal 01.01.2013 e fino all'emanazione del citato regolamento si applicherà la disciplina prevista dal DPR 158/1999. Con il suddetto regolamento dovrà essere chiarito in che tempi, con l'applicazione del nuovo tributo, si dovrà raggiungere la copertura del 100% del costo del servizio. Il consiglio comunale deve approvare le tariffe del tributo entro il termine fissato dalla legge per l'approvazione del bilancio di previsione, in conformità al piano finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani, redatto dal soggetto che svolge il servizio stesso ed approvato dall'autorità competente. I comuni che hanno realizzato sistemi di misurazione puntuale della quantità di rifiuti conferiti al servizio pubblico possono, con regolamento, prevedere l'applicazione di una tariffa avente natura corrispettiva, in luogo del tributo e la tariffa è applicata e riscossa dal soggetto affidatario del servizio di gestione dei rifiuti urbani. Alla tariffa che sostituisce TARSU e TIA è prevista l'aggiunta di una maggiorazione pari a 0,3 Euro per metro quadrato che andrà invece a copertura dei costi relativi ai servizi indivisibili dei Comuni, con possibilità per questi ultimi di aumentarla fino a 0,4 Euro (La possibilità da parte dei comuni di aumentarla di un ulteriore centesimo di Euro con l'acquisizione del relativo gettito, è sospesa per il 2013 dal D.L. 35/2013). Il gettito derivante dalla maggiorazione standard (0,3 Euro) comporterà pari riduzione del fondo sperimentale di riequilibrio e, successivamente, del fondo perequativo o fondo di solidarietà comunale. Il D.L. 16/2012 sulle semplificazioni fiscali prevede che il nuovo tributo comunale sui rifiuti e sui servizi è corrisposto, per le unità immobiliari a destinazione ordinaria, sulla base dell'80% della superficie catastale. A

partire dal 01.01.2013 sono soppressi tutti i vigenti prelievi relativi alla gestione dei rifiuti urbani, sia di natura patrimoniale sia di natura tributaria, compresa l'addizionale per l'integrazione dei bilanci degli enti comunali di assistenza. E' fatta salva l'applicazione del tributo provinciale per l'esercizio delle funzioni di tutela protezione ed igiene dell'ambiente di cui all'articolo 10 del D Lgs 504/1992. Il tributo provinciale, commisurato alla superficie dei locali ed aree assoggettabili a tributo, è applicato nella misura percentuale deliberata dalla provincia sull'importo del tributo, esclusa la maggiorazione.

Sul fronte dei versamenti, l'articolo 14, comma 35, del D.L. 201/2011, convertito nella Legge 214/2011, ha stabilito che avvengano in quattro rate trimestrali scadenti nei mesi di Gennaio, Aprile, Luglio e Ottobre. E' riconosciuta ai comuni la possibilità di variare sia le scadenze che il numero delle rate. Per l'anno 2013 il termine di versamento della prima rata era stato posticipato ad aprile (articolo 1, comma 387, Legge 228/2012), termine ulteriormente prorogato a Luglio dal D.L. 1/2013 (decreto rifiuti), con possibilità del comune di posticiparla ulteriormente ma non di anticiparla. Per il solo 2013, il D.L. 35/2013 dispone che la scadenza e il numero delle rate di versamento del tributo possano essere stabilite discrezionalmente dal comune con deliberazione del consiglio comunale adottata, anche nelle more della regolamentazione comunale del nuovo tributo, e pubblicata, anche sul sito web istituzionale, almeno trenta giorni prima della data di versamento; occorre tener presente che, in assenza della suddetta delibera, il versamento delle rate di Gennaio, Aprile e Luglio resterebbe fissata al 31 Luglio, mentre l'ultima rata scadrebbe il 31 Ottobre. Ai fini del versamento delle rate del tributo, ad eccezione dell'ultima, per la quale dovrà essere obbligatoriamente utilizzato il modello F24 (Risoluzione Entrate 37/E/2013) o il bollettino di conto corrente postale (approvato con Decreto MEF del 14.05.2013, pubblicato in G.U. n. 116 del 20.05.2013), i comuni possono inviare ai contribuenti i modelli di pagamento precompilati già predisposti per il pagamento della TAR SU o della TIA 1 e 2. I contribuenti effettuano il pagamento a partire dal 1° giorno ed entro il 16° giorno di ciascun mese di scadenza delle rate. Con la circolare n.1/DF del 29 Aprile 2013 viene precisato che nei suddetti importi non deve essere più computata l'addizionale ex-Eca in quanto soppressa dal 01.01.2013. E' comunque possibile utilizzare il nuovo bollettino di conto corrente postale fin dal 1 Luglio 2013 ed anche in questo caso il comune o il soggetto affidatario del servizio di gestione dei rifiuti urbani lo possono inviare ai contribuenti con prestampati gli importi del tributo, della tariffa e della maggiorazione. La maggiorazione standard, pari 0,30 Euro per metro quadrato riservata allo Stato è versata in unica soluzione unitamente all'ultima rata del tributo in base alla scadenza stabilita dal Comune o, in assenza, entro il 31 Ottobre, mediante modello F/24 o bollettino di conto corrente postale. La circolare n. 1/DF del 29 Aprile 2013 precisa che alla maggiorazione in argomento è possibile applicare le agevolazioni previste dai commi 15 e 20 dell'articolo 14 del D.L. 201/2011. I comuni possono continuare ad avvalersi per la riscossione del tributo dei soggetti affidatari del servizio di gestione dei rifiuti urbani. Pertanto, in deroga a quanto previsto dal comma 35, dell'articolo 14 del D.L. 201/2011, per l'anno 2013, ove deliberato dal comune, il soggetto affidatario del servizio può incassare direttamente il tributo, compresa l'ultima rata, anche se la tariffa ha natura tributaria.

Con l'introduzione del tributo comunale sui rifiuti e sui servizi, resta ferma la disciplina prevista dall'articolo 33 bis del D.L. 248/2007, convertito nella Legge 31/2008 il quale dispone che le istituzioni scolastiche statali non sono più tenute a corrispondere ai Comuni il corrispettivo del servizio di raccolta, recupero e smaltimento dei rifiuti solidi urbani. A partire dal 2008 è versata direttamente ai Comuni la somma di Euro 38,734 milioni entro il mese di Novembre sulla base della popolazione scolastica e non più della superficie. Il Ministero ha precisato che la consistenza numerica degli

alunni presi a base per la determinazione degli importi si riferisce all'anno scolastico 2007/2008. Il versamento verrà effettuato anche a favore dei Comuni che avevano deciso di esentare le scuole. Il meccanismo si riproporrà immutato per gli anni successivi.

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

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

L'articolo 1, comma 123 della Legge di Stabilità 2011 aveva riconfermato il blocco degli aumenti dei tributi locali ad eccezione della tassa rifiuti. Con l'articolo 1, comma 11, del D. L. n. 138/2011, convertito nella Legge 148/2011, viene ripristinata, a partire dal 01 Gennaio 2012, la possibilità di incrementarla fino allo 0,8%, anche in unica soluzione. La determinazione della misura dell'addizionale, essendo di natura regolamentare, rimane di competenza del Consiglio Comunale (come da nota del 12 Marzo 2007, protocollo 938/2007/DPF/UFF del Ministero dell'Economia e delle Finanze). Viene, poi, introdotta la possibilità di differenziare l'addizionale in base al reddito con l'obbligo, però, di utilizzare gli stessi scaglioni previsti per l'imposta nazionale. Resta ferma la possibilità di prevedere soglie di esenzione ai sensi dell'articolo 1, comma 3 bis, del D. Lgs. n. 360/1998, esclusivamente in ragione del possesso di specifici requisiti reddituali, da intendersi come limite di reddito al di sotto del quale l'addizionale non è dovuta, mentre nel caso di superamento, la stessa è dovuta sul reddito complessivo.

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

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

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

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

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

Fondo di Solidarietà Comunale. La prima fase del federalismo municipale, prevede, a partire dal 2011, la devoluzione ai comuni del gettito dei tributi erariali inerenti il comparto territoriale e immobiliare attraverso l'istituzione di un Fondo Sperimentale di Riequilibrio. A questo fondo confluirebbero alcune imposte erariali gravanti sugli immobili che permetterebbero di attuare in forma progressiva e territorialmente equilibrata la devoluzione ai comuni della fiscalità immobiliare. Poiché la natura del citato fondo era sperimentale, la sua durata era stata prevista fino al 2013,

per poi essere sostituito con il fondo perequativo. La Legge di Stabilità 2013, all'articolo 1, comma 380, lettera e) – Legge 228/2012, ha invece soppresso per l'anno 2013 e 2014 il Fondo Sperimentale di Riequilibrio ed ha introdotto un Fondo di Solidarietà Comunale. Di conseguenza l'introduzione del Fondo Perequativo di cui al Decreto Legislativo 23/2011 sarà rinviata al 2015. Occorre rilevare che il Fondo Sperimentale di Riequilibrio 2012 è stato solo recentissimamente rideterminato a seguito della verifica del gettito dell'Imposta Municipale Propria dell'anno 2012 che doveva essere effettuata entro il mese di Febbraio 2013, provvedendo all'eventuale conseguente regolazione dei rapporti finanziari tra lo Stato e i comuni previa rideterminazione della relativa copertura finanziaria. Contestualmente alla verifica del gettito IMU viene rideterminato il riparto del taglio dei 1.450 milioni di Euro previsto dall'articolo 28 del D.L. 201/2011 convertito nella Legge 214/2012 in quanto parametrato al gettito IMU.

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

Con l'acconto di Giugno 2012 si versa il 50% dell'imposta dovuta, applicando le aliquote di base e le detrazioni previste.

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

Fabbricati rurali ad uso strumentale - aliquota dello 0,2%.

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

Nel caso in cui il contribuente scelga di versare in tre rate l'imposta dovuta per l'abitazione principale e relative pertinenze, l'aliquota dello 0,4% è applicabile anche alla seconda rata di Settembre.

Dall'imposta dovuta per unità immobiliare adibita ad abitazione principale del soggetto passivo e per le relative pertinenze, si detraggono, fino a concorrenza del suo ammontare, Euro 200,00 rapportati al periodo dell'anno durante il quale si protrae tale destinazione. Se l'unità immobiliare è adibita ad abitazione principale da più soggetti passivi, la detrazione spetta a ciascuno di essi proporzionalmente alla quota per la quale la destinazione medesima si verifica. Per l'anno 2013, la detrazione viene maggiorata di 50,00 Euro per ciascun figlio di età non superiore a 26 anni, che dimora e risiede anagraficamente nell'unità immobiliare adibita ad abitazione principale. L'importo complessivo della maggiorazione, al netto della detrazione di base, non può superare l'importo massimo di Euro 400,00. La detrazione si applica anche alle unità immobiliari appartenenti alle cooperative edilizie a proprietà indivisa, adibite ad abitazione principale dei soci assegnatari, e agli alloggi regolarmente assegnati dagli istituti autonomi per le case popolari.

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

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

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

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

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

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

TARES. Come già indicato precedentemente, l'articolo 14 del D.L. 201/11, convertito dalla Legge 214/11, come modificato dall'articolo 6 del D.L. 16/12, convertito in Legge 44/12, e dall'articolo 1, comma 387, lettera a), della Legge 228/12, istituisce, a decorrere dal 2013, il tributo comunale sui rifiuti e sui servizi, a copertura dei costi relativi al servizio di gestione dei rifiuti urbani e dei rifiuti assimilati avviati allo smaltimento, svolto in regime di privativa dei comuni, e dei costi relativi ai servizi indivisibili dei comuni. La tariffa è commisurata alle quantità e alle qualità medie ordinarie dei rifiuti prodotti per unità di superficie ed è determinata come indicato all'articolo 14, comma 9, del D.L. 201/11, convertito dalla Legge 214/11, come modificato dall'articolo 1, comma 387, lettera b) della Legge 228/12. La successiva lettera c) del medesimo comma prevede la collaborazione tra comuni e Agenzia del territorio per la revisione del catasto per determinare la superficie assoggettabile al tributo, pari all'80% di quella catastale. I comuni devono comunicare ai contribuenti le nuove superfici imponibili. E' previsto un nuovo modello di dichiarazione. L'articolo 14, comma 9, del D.L. 201/11, convertito dalla Legge 214/11, come modificato dall'articolo 6, comma 2, del citato D.L. 16/12 dispone che, in sede di prima applicazione, per le unità immobiliari prive di planimetria catastale, l'Agenzia del Territorio provvede alla determinazione di una superficie convenzionale. Il tributo in tal modo determinato è a titolo di acconto, salvo conguaglio. Alla tariffa si applica una maggiorazione pari a 0,30 Euro per metro quadro, a copertura dei costi relativi ai servizi indivisibili dei comuni, i quali possono, con deliberazione del Consiglio Comunale, modificare in aumento la misura della maggiorazione fino a 0,40 Euro, anche graduandola in ragione della tipologia dell'immobile ed alla zona ove è ubicato.



Detta maggiorazione non si applica nel 2013 (articolo 10, comma 2, lettera f), D.L. 35/13, convertito dalla Legge 64/13). Il comma 3, dell'articolo 10 del D.L. 35/13 esclude dalla tassazione le aree scoperte pertinenziali o accessorie a locali tassabili e le aree comuni pertinenziali. Il comune, con proprio regolamento, può prevedere riduzioni tariffarie nella misura massima del 30% in determinate situazioni; il Consiglio Comunale con il suddetto regolamento determina anche la disciplina per l'applicazione del tributo. Il Consiglio Comunale deve approvare le tariffe del tributo entro il termine fissato da norma statale per l'approvazione del bilancio di previsione.

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

Capo Area Servizi Finanziari e Capo Ufficio Tributi.

#### **2.2.1.7 – Altre considerazioni e vincoli:**

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

**2.2 - ANALISI DELLE RISORSE**  
**2.2.2 - Contributi e trasferimenti correnti**

**2.2.2.1**

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2010 (accertamenti)	2011 (accertamenti)	2012 (previsioni)	2013 (previsioni)	2014 (previsioni)	2015 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Contributi e trasferimenti correnti dallo stato	4.291.402,24	159.934,52	17.000,00	10.000,00	10.000,00	8.000,00	-41,17
Contributi e trasferimenti correnti dalla regione	376.588,70	370.249,34	693.900,00	372.000,00	373.000,00	379.000,00	-46,38
Contributi e trasferimenti correnti dalla regione per funzioni delegate	2.588,00	0,00	11.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	-86,95
Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari ed internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico	126.414,31	92.372,32	166.100,00	162.600,00	162.600,00	162.600,00	-2,10
<b>TOTALE</b>	<b>4.796.993,25</b>	<b>622.556,18</b>	<b>888.500,00</b>	<b>546.100,00</b>	<b>547.100,00</b>	<b>551.100,00</b>	<b>-38,53</b>

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

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

Rimangono, in quanto non fiscalizzati, il Fondo Iva Servizi Commerciali e il Fondo Iva Trasporti, il Fondo Sviluppo Investimenti, che ora si chiama Fondo Intervento a Sostegno di Comuni e Province. L’articolo 2, comma 4, del D. Lgs n. 25/11 sul Federalismo Fiscale, nell’assegnare ai comuni la compartecipazione all’I.V.A., sopprime la compartecipazione all’I.R.P.E.F..

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

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

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

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

### 2.2.2.5 – Altre considerazioni e vincoli:

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

Si precisa che la Legge 24 Dicembre 2012, N. 228 (Legge di Stabilità) (pubblicata in G.U. n. 302 del 29 Dicembre 2012) all'articolo 1, comma 381, è stato differito al 30 Giugno 2013 (termine poi differito al 30 Settembre 2013, con Legge del 06 Giugno 2013, articolo 10, comma 4-quater, legge di conversione con modificazioni del Decreto Legge 8 Aprile 2013, n. 35 in G.U. n. 132 del 07 Giugno 2013) il termine per la deliberazione del Bilancio di Previsione dell'anno 2013 degli Enti Locali, con le modalità previste dal Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali - Decreto Legislativo 18 Agosto 2000, n. 267, procrastinando, alla medesima data, anche il termine per deliberare le tariffe, le aliquote d'imposta per i tributi locali e per i servizi locali, oltre che i regolamenti agganciati al documento previsionale ritenendo urgente e necessario il provvedimento in questione ai fini di una esatta determinazione delle risorse finanziarie disponibili e per procedere ad una programmazione finanziaria veritiera ed attendibile;

Gli importi dei trasferimenti rappresentano un dato di stima su indicazione dello stesso Ministero. (Si veda a tal proposito sul sito [www.finanzalocale.interno.it](http://www.finanzalocale.interno.it) - Indicazioni sui trasferimenti erariali spettanti agli Enti Locali per l'anno 2013).

## 2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

### 2.2.3 - Proventi extratributari

#### 2.2.3.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2010 (accertamenti)	2011 (accertamenti)	2012 (previsioni)	2013 (previsioni)	2014 (previsioni)	2015 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Proventi dei servizi pubblici	643.526,16	721.800,40	558.510,00	642.610,00	857.710,00	624.310,00	15,05
Proventi dei beni dell'ente	177.223,38	169.072,87	194.050,00	274.700,00	275.000,00	275.500,00	41,56
Interessi su anticipazioni e crediti	80.690,49	58.383,27	38.000,00	38.000,00	38.000,00	38.000,00	0,00
Utili netti delle aziende speciali e partecipate. Dividendi delle societa'	0,00	0,00	290,00	290,00	290,00	290,00	0,00
Proventi diversi	824,16	839,82	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>902.264,19</b>	<b>950.096,36</b>	<b>810.850,00</b>	<b>975.600,00</b>	<b>1.191.000,00</b>	<b>958.100,00</b>	<b>20,31</b>

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

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

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

Con delibera di Giunta Comunale n. 164 del 31 Luglio 2013 sono stati individuati i Servizi a Domanda Individuale relativi all'esercizio finanziario 2013 precisando, per ogni servizio, la percentuale di copertura. Complessivamente il tasso di copertura si assesta, per l'anno 2013, al 29,70%, valore inferiore al 36,00%, valore minimo previsto per legge (per gli enti strutturalmente deficitari) - articolo 14, comma 1, D.L. 28 Dicembre 1989, n. 415, convertito in Legge n. 38/90.

### **2.2.3.4 – Altre considerazioni e vincoli:**

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

**2.2.4.1**

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2010 (accertamenti)	2011 (accertamenti)	2012 (previsioni)	2013 (previsioni)	2014 (previsioni)	2015 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione di beni patrimoniali	125.970,24	299.078,81	705.459,00	88.500,00	74.000,00	74.000,00	-87,45
Trasferimenti di capitale dallo stato	55.133,83	53.438,80	42.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00	0,00
Trasferimenti di capitale dalla regione	1.014.599,00	1.545.783,02	461.700,00	10.000,00	0,00	0,00	-97,83
Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	0,00	310.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti di capitale da altri soggetti	433.114,52	252.372,32	204.500,00	86.000,00	83.000,00	83.000,00	-57,94
<b>TOTALE</b>	<b>1.628.817,59</b>	<b>2.460.672,95</b>	<b>1.413.659,00</b>	<b>226.500,00</b>	<b>199.000,00</b>	<b>199.000,00</b>	<b>-83,97</b>

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

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

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

#### **2.2.4.3 – Altre considerazioni e illustrazioni:**

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



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

**2.2.5.1**

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2010 (accertamenti)	2011 (accertamenti)	2012 (previsioni)	2013 (previsioni)	2014 (previsioni)	2015 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	67.852,00	103.000,00	105.500,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Proventi oneri di urbanizzazione detinati a investimenti	154.226,52	148.500,00	67.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
<b>TOTALE</b>	<b>222.078,52</b>	<b>251.500,00</b>	<b>172.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00</b>

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

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

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

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

Con l'articolo 1, comma 4 ter, del D.L. n. 35 dell'8 Aprile 2013 (Legge di conversione n. 64 del 06 Giugno 2013) viene prorogata al 31 Dicembre 2014 la possibilità di utilizzare tali proventi nella misura del 50% per il finanziamento di qualsiasi spesa corrente e nella misura del 25% per il finanziamento della manutenzione ordinaria del patrimonio. L'utilizzo dei suddetti introiti verrà impiegato per finanziare manutenzioni straordinarie dei beni demaniali, nel settore della viabilità, dell'illuminazione pubblica, del servizio idrico integrato, degli impianti sportivi, del verde pubblico e dei servizi turistici, finanziando la spesa in conto capitale, come previsto dalla normativa. Ciò nonostante verrà rispettata la quota di contributi da erogare agli edifici adibiti al culto, secondo le disposizioni vigenti, per un importo complessivo di Euro 78.000,00.=. (Si veda a tal proposito il prospetto di utilizzo degli oneri di urbanizzazione da cui emerge la destinazione degli importi specifici per funzione, servizio, intervento).

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

Secondo i principi contabili le opere acquisite a scomputo di oneri di urbanizzazione devono essere rilevate nell'attivo patrimoniale per un valore pari agli oneri non versati, iscrivendo contestualmente nella voce del passivo "conferimenti" un eguale importo. L'ultimo periodo del comma 8 dell'articolo 122 del D.Lgs. 163/2006, come integrato dall'articolo 2, comma 1, lettera c) del D.Lgs. 113/2007, ha introdotto, con decorrenza 1

Agosto 2007, l'obbligo della trasmissione, alle competenti procure Regionali della Corte dei Conti, di tutti gli atti adottati inerenti la realizzazione degli interventi a scomputo degli oneri per valori inferiori alla soglia comunitaria. Nella G.U. n. 177 del 31 Luglio 2010 è stato pubblicato il comunicato da parte dell'autorità per la vigilanza sui contratti pubblici di lavori, servizi e forniture con cui si informa che le amministrazioni che concedono il permesso di costruire sono tenute a trasmettere all'Autorità i dati identificativi dei soggetti titolari di tale permesso, nel caso in cui allo stesso acceda una convenzione, o altro accordo, sulla realizzazione di opere a scomputo degli oneri di urbanizzazione.

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

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

La Legge di Stabilità non ha previsto alcuna proroga dell'articolo 2, comma 8, della Legge 244/2007 riguardo alla possibilità di utilizzare gli oneri di urbanizzazione nella misura del 50% per il finanziamento di spese correnti e per un ulteriore 25% esclusivamente per le spese di manutenzione ordinaria del verde, delle strade e del patrimonio comunale. Non risulta peraltro abrogata la disposizione dell'articolo 49, comma 7 della Legge 449/1997 riguardante la possibilità della loro destinazione alla copertura della manutenzione ordinaria del patrimonio (mobiliare e immobiliare). Con l'articolo 10, comma 4 ter del D.L. 35/2013 viene prorogata al 31 Dicembre 2014 la possibilità di utilizzare tali proventi nella misura del 50% per il finanziamento di qualsiasi spesa corrente e nella misura del 25% per il finanziamento della manutenzione ordinaria del patrimonio. Restano sempre in vigore le leggi regionali che vincolano in tutto o in parte la destinazione dei proventi in argomento: almeno il 10% per l'abbattimento delle barriere architettoniche ed almeno l'8% degli oneri di urbanizzazione secondaria da determinarsi sull'accertato dell'esercizio precedente, per contributi per il culto.

#### **2.2.5.5 – Altre considerazioni e vincoli:**

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

## 2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

### 2.2.6 - Accensione di prestiti

#### 2.2.6.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2010 (accertamenti)	2011 (accertamenti)	2012 (previsioni)	2013 (previsioni)	2014 (previsioni)	2015 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Assunzione di mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emissione di prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

Le risorse del Titolo quinto delle Entrate sono costituite dalle Accensioni di Prestiti e dall'Anticipazione di Cassa. Il ricorso al credito è stato l'unico mezzo per realizzare l'opera programmata dall'Ente, poiché le risorse proprie d'investimento, i finanziamenti concessi da terzi e le eccedenze di risorse di parte corrente non sono sufficienti a finanziare il piano degli investimenti del Comune. Per il triennio 2013/2015 non verranno accesi prestiti con la Cassa Depositi e Prestiti, né con altri istituti di credito.

Il comma 698 della Legge Finanziaria 2007 modifica i tempi di rientro del limite di indebitamento, previsti dall'articolo 1, comma 45, della Legge 311/2004 (Legge Finanziaria 2005) a cui erano obbligati gli enti locali eccessivamente indebitati. Per effetto della modifica apportata, l'obbligo di ridurre gradualmente il livello di indebitamento all'attuale soglia del 15% deve avvenire seguendo le seguenti tempistiche ed entro le seguenti misure: entro la fine dell'esercizio 2008 il totale degli interessi passivi non deve superare il 20% delle entrate dei primi tre titoli; entro la fine dell'esercizio 2010 il totale degli interessi passivi non deve superare il 15% delle entrate dei primi tre titoli. Pertanto, la norma, elevando il livello di indebitamento, ha previsto che il rientro debba avvenire in modo anticipato entro il 2010 e non più entro il 2013, come previsto nella precedente normativa. L'articolo 2, comma 39 del Decreto Legge 225/10, convertito in Legge 10/11, (mille proroghe) riduce la citata percentuale al 12% nel 2011, 10% nel 2012 e 8% nel 2013. L'articolo 8, comma 1, della Legge di Stabilità 2012 (Legge 183/11) ha modificato nuovamente come segue le percentuali medesime: 8% per l'anno 2012, 6% per l'anno 2013 e 4% per l'anno 2014 e per gli anni successivi. Il comma 3 dell'articolo stesso prevede l'emanazione di un decreto MEF per stabilire le modalità di riduzione del debito per regioni, province e comuni: per gli enti inadempienti (comma 4) sono previste le sanzioni di limitazione delle spese correnti e del divieto di assunzione di personale previste dall'articolo 7 del D. Lgs 149/11.

Tra le varie novità in materia di indebitamento, il Decreto Legge n. 112/2008 introduce il principio dello stock del debito consistente nella possibilità di aumentare il proprio debito in funzione di certi parametri. In particolare, l'articolo 77 bis, comma 10, stabilisce che a partire dal 2010, i Comuni potranno contrarre nuovi prestiti e aumentare così il proprio stock di debito solo sulla base di un valore percentuale fissato annualmente con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze. Come indicato precedentemente, rimane comunque valido il limite di indebitamento fissato dall'articolo 204 del Tuel.

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

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

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

Per il triennio 2013/2015 non sono previsti finanziamenti da attingere alla Cassa DD.PP., per l'anno 2013 e seguenti dunque non si farà ricorso al capitale di credito.

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

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

#### **2.2.6.4 – Altre considerazioni e vincoli:**

## 2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

### 2.2.7 - Riscossione di crediti e anticipazioni di cassa

#### 2.2.7.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2010 (accertamenti)	2011 (accertamenti)	2012 (previsioni)	2013 (previsioni)	2014 (previsioni)	2015 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	2.831.000,00	2.831.000,00	2.831.000,00	2.831.000,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.831.000,00</b>	<b>2.831.000,00</b>	<b>2.831.000,00</b>	<b>2.831.000,00</b>	<b>0,00</b>

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

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

Per quanto concerne la situazione di Cassa è utile segnalare che, a fronte di un fondo di cassa iniziale, all'1 Gennaio 2012 di €uro 16.611.929,70.= il saldo finale al 31 Dicembre 2012 ammonta a €uro 19.702.087,72.=.

### **2.2.7.3 – Altre considerazioni e vincoli:**

Con atti di Giunta Comunale n. 182 - 183 - 184 del 06 Novembre 2012 sono state approvate rispettivamente le delibere concernenti l'Utilizzo di Entrate a specifica destinazione, ai sensi dell'articolo 195 del vigente Testo Unico degli Enti Locali - Decreto Legislativo n. 267 del 18 Agosto 2002, la richiesta di Anticipazione di Cassa per l'anno 2013 e l'Utilizzo dell'Anticipazione di Cassa per l'anno 2013, per un importo massimo di €uro 3.041.367,00.= (valore di stanziamento in bilancio 2.831.000,00.=), ai sensi del comma 1, dell'articolo 222 del Testo Unico sugli Enti Locali, pari a 3/12 delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata di bilancio.



RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA  
2013 - 2014 - 2015

**SEZIONE 3**

**PROGRAMMI E PROGETTI**

COMUNE DI PORTO TOLLE

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

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

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

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

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

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

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

### **3.2 - Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente:**

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

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

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

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

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

Ai fini della determinazione dello specifico obiettivo di saldo finanziario, i comuni con popolazione superiore ai 1.000 abitanti, applicano alla media della spesa corrente registrata negli anni 2006 - 2008, così come desunta dai certificati di conto consuntivo, le percentuali per l'anno 2013 e 2014 pari al 15,4%.

L'articolo 31, comma 19 della Legge 183/2011 non apporta modifiche sostanziali alla disciplina applicativa per i monitoraggi infrannuali delineati precedentemente. Gli Enti soggetti al Patto di Stabilità sono tenuti a trasmettere semestralmente al Ministero dell'Economia e delle Finanze, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, entro trenta giorni dalla fine del periodo di riferimento, le informazioni riguardanti le risultanze in termini di competenza mista sulla base del prospetto e delle modalità stabilite con decreto del predetto Ministero.

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

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

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

### 3.3 - Quadro Generale degli Impieghi per Programma

Numero programma	ANNO 2013				ANNO 2014				ANNO 2015			
	Spese correnti		Spese per investimento	Totale	Spese correnti		Spese per investimento	Totale	Spese correnti		Spese per investimento	Totale
	Consolidate	Di Sviluppo			Consolidate	Di Sviluppo			Consolidate	Di Sviluppo		
1	915.426,05	0,00	54.000,00	969.426,05	854.932,94	0,00	52.000,00	906.932,94	849.321,77	0,00	52.000,00	901.321,77
2	4.508.952,33	0,00	2.000,00	4.510.952,33	4.597.562,50	0,00	1.500,00	4.599.062,50	4.705.901,26	0,00	1.500,00	4.707.401,26
3	310.285,00	30.000,00	2.000,00	342.285,00	305.285,00	0,00	1.500,00	306.785,00	305.285,00	0,00	1.500,00	306.785,00
4	1.442.045,84	0,00	95.500,00	1.537.545,84	1.510.652,20	0,00	98.500,00	1.609.152,20	1.519.543,71	0,00	96.500,00	1.616.043,71
5	1.373.164,65	0,00	64.800,00	1.437.964,65	1.385.832,63	0,00	19.800,00	1.405.632,63	1.393.995,14	0,00	19.800,00	1.413.795,14
6	197.653,86	0,00	22.000,00	219.653,86	202.612,98	0,00	3.000,00	205.612,98	196.211,97	0,00	3.000,00	199.211,97
7	415.306,64	0,00	8.000,00	423.306,64	464.211,72	0,00	9.000,00	473.211,72	462.663,60	0,00	9.000,00	471.663,60
8	264.510,00	0,00	4.000,00	268.510,00	471.410,00	0,00	15.000,00	486.410,00	229.910,00	0,00	15.000,00	244.910,00
9	4.445.229,18	0,00	457.559,12	4.902.788,30	4.366.217,95	0,00	482.059,12	4.848.277,07	4.314.674,63	0,00	455.659,12	4.770.333,75
10	266.300,00	0,00	2.000,00	268.300,00	264.200,00	0,00	3.000,00	267.200,00	261.200,00	0,00	1.500,00	262.700,00
11	280.850,00	0,00	9.000,00	289.850,00	228.650,00	0,00	24.300,00	252.950,00	228.150,00	0,00	13.300,00	241.450,00
12	158.307,33	0,00	2.000,00	160.307,33	156.062,96	0,00	2.500,00	158.562,96	154.273,80	0,00	1.000,00	155.273,80
<b>TOTALI</b>	<b>14.578.030,88</b>	<b>30.000,00</b>	<b>722.859,12</b>	<b>15.330.890,00</b>	<b>14.807.630,88</b>	<b>0,00</b>	<b>712.159,12</b>	<b>15.519.790,00</b>	<b>14.621.130,88</b>	<b>0,00</b>	<b>669.759,12</b>	<b>15.290.890,00</b>

**3.4 - Programma n. 1**  
**AMMINISTRAZIONE GENERALE E ORGANI ISTITUZIONALI**

Responsabile: SEGR1 - CAPO AREA AFFARI GENERALI

**3.4.1 – Descrizione del programma:**

**AMMINISTRAZIONE GENERALE E ORGANI ISTITUZIONALI**

**3.4.2 – Motivazione delle scelte:**

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

**3.4.3 – Finalità da conseguire:**

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

**3.4.3.1 – Investimento:**

**3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo:**

**3.4.4 - Risorse umane da impiegare:**

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

**3.4.5 – Risorse strumentali da utilizzare:**

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

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

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

<b>ENTRATE SPECIFICHE</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>Legge di finanziamento e articolo</b>
STATO	0,00	0,00	0,00	
REGIONE	4.500,00	4.500,00	4.500,00	
PROVINCIA	0,00	0,00	0,00	
UNIONE EUROPEA	0,00	0,00	0,00	
CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO IST. PREVIDENZA	0,00	0,00	0,00	
ALTRI INDEBITAMENTI (1)	0,00	0,00	0,00	
ALTRE ENTRATE	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE (A)</b>	<b>4.500,00</b>	<b>4.500,00</b>	<b>4.500,00</b>	
PROVENTI DEI SERVIZI	36.500,00	36.000,00	36.000,00	
<b>TOTALE (B)</b>	<b>36.500,00</b>	<b>36.000,00</b>	<b>36.000,00</b>	
QUOTE DI RISORSE GENERALI	583.400,00	583.200,00	583.700,00	
<b>TOTALE (C)</b>	<b>583.400,00</b>	<b>583.200,00</b>	<b>583.700,00</b>	
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>624.400,00</b>	<b>623.700,00</b>	<b>624.200,00</b>	

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

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

Anno 2013											Anno 2014											Anno 2015																					
Spesa corrente						Spesa per investimento				Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II	Spesa corrente						Spesa per investimento				Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II	Spesa corrente						Spesa per investimento				Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II								
Consolidata			Di sviluppo			Entità (c)		%			Consolidata			Di sviluppo			Entità (c)		%			Consolidata			Di sviluppo			Entità (c)		%			Consolidata			Di sviluppo			Entità (c)		%		
*	Entità (a)	%	*	Entità (b)	%	**	Entità (c)	%	*		Entità (a)	%	*	Entità (b)	%	**	Entità (c)	%	*	Entità (a)		%	*	Entità (b)	%	**	Entità (c)	%	*	Entità (a)	%		*	Entità (b)	%	**	Entità (c)	%					
1	240.770,00	26,30	1	0,00	0,00	1	50.000,00	92,59	290.770,00	29,99	1	240.770,00	28,16	1	0,00	0,00	1	50.000,00	96,15	290.770,00	32,06	1	240.770,00	28,35	1	0,00	0,00	1	50.000,00	96,15	290.770,00	32,26											
2	26.450,00	2,89	2	0,00	0,00	2	0,00	0,00	26.450,00	2,73	2	26.150,00	3,06	2	0,00	0,00	2	0,00	0,00	26.150,00	2,88	2	26.350,00	3,10	2	0,00	0,00	2	0,00	0,00	26.350,00	2,92											
3	451.250,00	49,29	3	0,00	0,00	3	0,00	0,00	451.250,00	46,55	3	453.700,00	53,07	3	0,00	0,00	3	0,00	0,00	453.700,00	50,03	3	450.800,00	53,08	3	0,00	0,00	3	0,00	0,00	450.800,00	50,02											
4	12.800,00	1,40	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	12.800,00	1,32	4	13.000,00	1,52	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	13.000,00	1,43	4	13.000,00	1,53	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	13.000,00	1,44											
5	70.700,00	7,72	5	0,00	0,00	5	4.000,00	7,41	74.700,00	7,71	5	74.200,00	8,68	5	0,00	0,00	5	2.000,00	3,85	76.200,00	8,40	5	72.700,00	8,56	5	0,00	0,00	5	2.000,00	3,85	74.700,00	8,29											
6	22.936,05	2,51	6	0,00	0,00	6	0,00	0,00	22.936,05	2,37	6	21.592,94	2,53	6	0,00	0,00	6	0,00	0,00	21.592,94	2,38	6	20.181,77	2,38	6	0,00	0,00	6	0,00	0,00	20.181,77	2,24											
7	25.520,00	2,79	7	0,00	0,00	7	0,00	0,00	25.520,00	2,68	7	25.520,00	2,99	7	0,00	0,00	7	0,00	0,00	25.520,00	2,81	7	25.520,00	3,00	7	0,00	0,00	7	0,00	0,00	25.520,00	2,83											
8	65.000,00	7,10	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	65.000,00	6,70	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	0,00	0,00	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	0,00	0,00											
9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	0,00	0,00											
10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	0,00	0,00											
11	0,00	0,00	11	0,00	0,00	11			0,00	0,00	11	0,00	0,00	11				0,00	0,00	0,00	0,00	11	0,00	0,00	11					0,00	0,00												
	915.426,05			0,00			54.000,00		969.426,05			854.932,94			0,00			52.000,00		906.932,94			849.321,77			0,00			52.000,00		901.321,77												

**Note:**

\* Interventi per la spesa corrente:

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

\*\* Interventi per la spesa per investimento

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

\*\*\* Interventi per la spesa per rimborso di prestiti

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



**3.4 - Programma n. 2**  
**GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIA**

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

**3.4.1 – Descrizione del programma:**

**GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA**

**3.4.2 – Motivazione delle scelte:**

Prosecuzione nell'attuazione del federalismo fiscale dell'Ente, affiancato al revisionato meccanismo dei trasferimenti statali, implementazione delle procedure di elaborazione dei dati, concorso agli obiettivi di finanza pubblica per il triennio 2013 - 2015 (secondo le disposizioni di cui all'articolo, 31, comma 18, della Legge 12 Novembre 2011, n. 183, come modificato dalla Legge 24 Dicembre 2012, n. 228), accorto monitoraggio delle fasi dell'Entrata (accertamenti e riscossioni) e dell'Uscita (impegni, liquidazioni e pagamenti), predisposizione del referto al controllo di gestione, riduzione delle dinamiche di crescita del debito in coerenza con gli obiettivi di finanza pubblica, verifica della applicazione/attuazione delle misure di contenimento/riduzione della spesa pubblica, amalgamazione del rispetto della normativa sulla tempestività dei pagamenti con le disposizioni sulla tracciabilità.

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

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

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

**3.4.3 – Finalità da conseguire:**

Il T.U.E.L. - Decreto Legislativo n. 267 del 18 Agosto 2000, ha collocato il settore finanziario in un ruolo istituzionale di verificatore della veridicità delle previsioni di bilancio, del permanere degli equilibri finanziari nel corso dell'esercizio. Le Leggi di Stabilità hanno allargato i monitoraggi per quanto concerne il patto di stabilità e il contenimento delle spese del personale. Gli Enti preposti alle verifiche/controlli e l'Agenzia delle Entrate, per la parte di loro rispettiva competenza, hanno affinato le loro tecniche di rilevazione predisponendo software dedicati il cui utilizzo risulta particolarmente impegnativo per la struttura.

**3.4.3.1 – Investimento:**

**3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo:**

**3.4.4 - Risorse umane da impiegare:**

N. 1 Capo Area ctg. D/6; N. 1 Esecutore ctg. B/4.

**3.4.5 – Risorse strumentali da utilizzare:**

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

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

**3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA N. 2****GESTIONE ECONOMICA\_FINANZIARIA**

(ENTRATE)

<b>ENTRATE SPECIFICHE</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>Legge di finanziamento e articolo</b>
STATO	42.000,00	42.000,00	42.000,00	
REGIONE	1.500,00	1.500,00	1.500,00	
PROVINCIA	0,00	0,00	0,00	
UNIONE EUROPEA	0,00	0,00	0,00	
CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO IST. PREVIDENZA	0,00	0,00	0,00	
ALTRI INDEBITAMENTI (1)	0,00	0,00	0,00	
ALTRE ENTRATE	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE (A)</b>	<b>43.500,00</b>	<b>43.500,00</b>	<b>43.500,00</b>	
PROVENTI DEI SERVIZI	29.500,00	239.500,00	79.500,00	
<b>TOTALE (B)</b>	<b>29.500,00</b>	<b>239.500,00</b>	<b>79.500,00</b>	
QUOTE DI RISORSE GENERALI	9.085.730,00	9.085.730,00	9.085.730,00	
<b>TOTALE (C)</b>	<b>9.085.730,00</b>	<b>9.085.730,00</b>	<b>9.085.730,00</b>	
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>9.158.730,00</b>	<b>9.368.730,00</b>	<b>9.208.730,00</b>	

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

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

Anno 2013											Anno 2014											Anno 2015													
Spesa corrente						Spesa per investimento				Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II	Spesa corrente						Spesa per investimento				Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II	Spesa corrente						Spesa per investimento				Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata			Di sviluppo			Entità (c)						Consolidata			Di sviluppo			Entità (c)						Consolidata			Di sviluppo			Entità (c)					
*	Entità (a)	%	*	Entità (b)	%	**	Entità (c)	%			*	Entità (a)	%	*	Entità (b)	%	**	Entità (c)	%			*	Entità (a)	%	*	Entità (b)	%	**	Entità (c)	%					
1	96.330,00	28,89	1	0,00	0,00	1	0,00	0,00	96.330,00	28,72	1	96.330,00	26,68	1	0,00	0,00	1	0,00	0,00	96.330,00	26,57	1	96.330,00	24,00	1	0,00	0,00	1	0,00	0,00	96.330,00	23,91			
2	8.200,00	2,46	2	0,00	0,00	2	0,00	0,00	8.200,00	2,44	2	8.200,00	2,27	2	0,00	0,00	2	0,00	0,00	8.200,00	2,26	2	8.200,00	2,04	2	0,00	0,00	2	0,00	0,00	8.200,00	2,04			
3	22.710,00	6,81	3	0,00	0,00	3	0,00	0,00	22.710,00	6,77	3	22.710,00	6,29	3	0,00	0,00	3	0,00	0,00	22.710,00	6,26	3	22.710,00	5,66	3	0,00	0,00	3	0,00	0,00	22.710,00	5,64			
4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	0,00	0,00	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	0,00	0,00	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	0,00	0,00			
5	0,00	0,00	5	0,00	0,00	5	2.000,00	100,00	2.000,00	0,60	5	0,00	0,00	5	0,00	0,00	5	1.500,00	100,00	1.500,00	0,41	5	0,00	0,00	5	0,00	0,00	5	1.500,00	100,00	1.500,00	0,37			
6	10.000,00	3,00	6	0,00	0,00	6	0,00	0,00	10.000,00	2,98	6	10.000,00	2,77	6	0,00	0,00	6	0,00	0,00	10.000,00	2,76	6	10.000,00	2,49	6	0,00	0,00	6	0,00	0,00	10.000,00	2,48			
7	41.800,00	12,54	7	0,00	0,00	7	0,00	0,00	41.800,00	12,46	7	41.800,00	11,58	7	0,00	0,00	7	0,00	0,00	41.800,00	11,53	7	41.800,00	10,41	7	0,00	0,00	7	0,00	0,00	41.800,00	10,37			
8	4.000,00	1,20	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	4.000,00	1,19	8	4.000,00	1,11	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	4.000,00	1,10	8	4.000,00	1,00	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	4.000,00	0,99			
9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	0,00	0,00			
10	18.500,00	5,55	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	18.500,00	5,52	10	19.000,00	5,26	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	19.000,00	5,24	10	68.400,00	17,04	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	68.400,00	16,98			
11	131.900,00	39,56	11	0,00	0,00	11			131.900,00	39,32	11	159.000,00	44,04	11	0,00	0,00	11			159.000,00	43,86	11	150.000,00	37,37	11	0,00	0,00	11			150.000,00	37,23			
333.440,00			0,00			2.000,00		335.440,00			361.040,00			0,00			1.500,00		362.540,00			401.440,00			0,00			1.500,00		402.940,00					
<b>TITOLO III DELLA SPESA</b>											<b>TITOLO III DELLA SPESA</b>											<b>TITOLO III DELLA SPESA</b>													
<b>Consolidata</b>						<b>Di sviluppo</b>					<b>Consolidata</b>						<b>Di sviluppo</b>					<b>Consolidata</b>						<b>Di sviluppo</b>							
*	Entità	%	*	Entità	%	*	Entità	%	*	Entità	%	*	Entità	%	*	Entità	%	*	Entità	%	*	Entità	%	*	Entità	%	*	Entità	%	*	Entità	%			
1	2.831.000,00	67,80	1	0,00	0,00							1	2.831.000,00	66,82	1	0,00	0,00							1	2.831.000,00	65,77	1	0,00	0,00						
2	0,00	0,00	2	0,00	0,00							2	0,00	0,00	2	0,00	0,00							2	0,00	0,00	2	0,00	0,00						
3	1.344.512,33	32,20	3	0,00	0,00							3	1.405.522,50	33,18	3	0,00	0,00							3	1.473.461,26	34,23	3	0,00	0,00						
4	0,00	0,00	4	0,00	0,00							4	0,00	0,00	4	0,00	0,00							4	0,00	0,00	4	0,00	0,00						
5	0,00	0,00	5	0,00	0,00							5	0,00	0,00	5	0,00	0,00							5	0,00	0,00	5	0,00	0,00						
4.175.512,33			0,00							4.236.522,50			0,00							4.304.461,26			0,00												

**Note:**

\* Interventi per la spesa corrente:

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

\*\* Interventi per la spesa per investimento

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

\*\*\* Interventi per la spesa per rimborso di prestiti

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

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

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

**3.4.1 – Descrizione del programma:**

**GESTIONE ENTRATE TRIBUTARIE E ATTIVITA' PRODUTTIVE**

**3.4.2 – Motivazione delle scelte:**

Gestione delle Entrate Tributarie dell'Ente dando esecuzione alle norme sul federalismo fiscale. Attuazione delle forme di recupero dell'evasione/elusione fiscale. Attività di front office e back office in materia di Ici/Imu.

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

Per il settore Commercio: entro il 31 Dicembre 2013 è previsto l'abbandono definitivo della modalità di presentazione cartacea delle pratiche Suap, e la presentazione esclusiva in modalità telematica.

**3.4.3 – Finalità da conseguire:**

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

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

**3.4.3.1 – Investimento:**

**3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo:**

**3.4.4 - Risorse umane da impiegare:**

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

**3.4.5 – Risorse strumentali da utilizzare:**

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

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

### 3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA N. 3

#### GESTIONE ENTRATE TRIBUTARIE E ATTIVITA' PRODUTTIVE

(ENTRATE)

ENTRATE SPECIFICHE	2013	2014	2015	Legge di finanziamento e articolo
STATO	0,00	0,00	0,00	
REGIONE	0,00	0,00	0,00	
PROVINCIA	0,00	0,00	0,00	
UNIONE EUROPEA	0,00	0,00	0,00	
CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO IST. PREVIDENZA	0,00	0,00	0,00	
ALTRI INDEBITAMENTI (1)	0,00	0,00	0,00	
ALTRE ENTRATE	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE (A)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
PROVENTI DEI SERVIZI	4.200,00	4.200,00	4.200,00	
<b>TOTALE (B)</b>	<b>4.200,00</b>	<b>4.200,00</b>	<b>4.200,00</b>	
QUOTE DI RISORSE GENERALI	4.245.050,00	4.245.050,00	4.245.050,00	
<b>TOTALE (C)</b>	<b>4.245.050,00</b>	<b>4.245.050,00</b>	<b>4.245.050,00</b>	
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>4.249.250,00</b>	<b>4.249.250,00</b>	<b>4.249.250,00</b>	

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

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

Anno 2013											Anno 2014											Anno 2015													
Spesa corrente						Spesa per investimento				Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II	Spesa corrente						Spesa per investimento				Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II	Spesa corrente						Spesa per investimento				Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata			Di sviluppo			Entità (c)						Consolidata			Di sviluppo			Entità (c)						Consolidata			Di sviluppo			Entità (c)					
*	Entità (a)	%	*	Entità (b)	%	**	Entità (c)	%			*	Entità (a)	%	*	Entità (b)	%	**	Entità (c)	%			*	Entità (a)	%	*	Entità (b)	%	**	Entità (c)	%					
1	138.855,00	44,75	1	0,00	0,00	1	0,00	0,00	138.855,00	40,57	1	138.855,00	45,48	1	0,00	0,00	1	0,00	0,00	138.855,00	45,26	1	138.855,00	45,48	1	0,00	0,00	1	0,00	0,00	138.855,00	45,26			
2	2.455,00	0,79	2	0,00	0,00	2	0,00	0,00	2.455,00	0,72	2	2.455,00	0,80	2	0,00	0,00	2	0,00	0,00	2.455,00	0,80	2	2.455,00	0,80	2	0,00	0,00	2	0,00	0,00	2.455,00	0,80			
3	108.175,00	34,86	3	0,00	0,00	3	0,00	0,00	108.175,00	31,60	3	103.175,00	33,80	3	0,00	0,00	3	0,00	0,00	103.175,00	33,63	3	103.175,00	33,80	3	0,00	0,00	3	0,00	0,00	103.175,00	33,63			
4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	0,00	0,00	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	0,00	0,00	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	0,00	0,00			
5	43.800,00	14,12	5	30.000,00	100,00	5	2.000,00	100,00	75.800,00	22,15	5	43.800,00	14,35	5	0,00	0,00	5	1.500,00	100,00	45.300,00	14,77	5	43.800,00	14,35	5	0,00	0,00	5	1.500,00	100,00	45.300,00	14,77			
6	0,00	0,00	6	0,00	0,00	6	0,00	0,00	0,00	0,00	6	0,00	0,00	6	0,00	0,00	6	0,00	0,00	0,00	0,00	6	0,00	0,00	6	0,00	0,00	6	0,00	0,00	0,00	0,00			
7	9.000,00	2,90	7	0,00	0,00	7	0,00	0,00	9.000,00	2,63	7	9.000,00	2,95	7	0,00	0,00	7	0,00	0,00	9.000,00	2,93	7	9.000,00	2,95	7	0,00	0,00	7	0,00	0,00	9.000,00	2,93			
8	8.000,00	2,58	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	8.000,00	2,34	8	8.000,00	2,62	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	8.000,00	2,61	8	8.000,00	2,62	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	8.000,00	2,61			
9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	0,00	0,00			
10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	0,00	0,00			
11	0,00	0,00	11	0,00	0,00	11			0,00	0,00	11	0,00	0,00	11	0,00	0,00	11			0,00	0,00	11	0,00	0,00	11	0,00	0,00	11			0,00	0,00			
310.285,00			30.000,00			2.000,00			342.285,00		305.285,00			0,00			1.500,00			306.785,00		305.285,00			0,00			1.500,00			306.785,00				

**Note:**

\* Interventi per la spesa corrente:

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

\*\* Interventi per la spesa per investimento

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

\*\*\* Interventi per la spesa per rimborso di prestiti

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



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

Responsabile: SCOL - CAPO AREA SERV.SCOLASTICI

**3.4.1 – Descrizione del programma:**

**ISTRUZIONE PUBBLICA**

**3.4.2 – Motivazione delle scelte:**

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

**3.4.3 – Finalità da conseguire:**

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

**3.4.3.1 – Investimento:**

**3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo:**

**3.4.4 - Risorse umane da impiegare:**

N. 1 Capo Area ctg. D/6 ; N. 1 Istruttore Direttivo ctg. D/5; N. 1 Collaboratore ctg. B/6; N. 5 Autisti scuolabus (di cui N. 3 ctg. B/6, N. 1 ctg. B/5, N. 1 ctg. B/4).

**3.4.5 – Risorse strumentali da utilizzare:**

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

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

#### ISTRUZIONE PUBBLICA

(ENTRATE)

ENTRATE SPECIFICHE	2013	2014	2015	Legge di finanziamento e articolo
STATO	0,00	0,00	0,00	
REGIONE	0,00	0,00	0,00	
PROVINCIA	0,00	0,00	0,00	
UNIONE EUROPEA	0,00	0,00	0,00	
CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO IST. PREVIDENZA	0,00	0,00	0,00	
ALTRI INDEBITAMENTI (1)	0,00	0,00	0,00	
ALTRE ENTRATE	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE (A)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
PROVENTI DEI SERVIZI	8.000,00	8.200,00	8.500,00	
<b>TOTALE (B)</b>	<b>8.000,00</b>	<b>8.200,00</b>	<b>8.500,00</b>	
QUOTE DI RISORSE GENERALI	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>8.000,00</b>	<b>8.200,00</b>	<b>8.500,00</b>	

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

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

#### ISTRUZIONE PUBBLICA

( IMPIEGHI )

Anno 2013											Anno 2014											Anno 2015													
Spesa corrente						Spesa per investimento				Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II	Spesa corrente						Spesa per investimento				Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II	Spesa corrente						Spesa per investimento				Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata			Di sviluppo			Entità (c)		%				Consolidata			Di sviluppo			Entità (c)		%				Consolidata			Di sviluppo			Entità (c)		%			
*	Entità (a)	%	*	Entità (b)	%	**	Entità (c)	%	*			Entità (a)	%	*	Entità (b)	%	**	Entità (c)	%	*	Entità (a)			%	*	Entità (b)	%	**	Entità (c)	%	*	Entità (a)	%		
1	175.700,00	12,18	1	0,00	0,00	1	85.000,00	89,01			1	175.700,00	11,63	1	0,00	0,00	1	88.000,00	89,34			1	175.700,00	11,56	1	0,00	0,00	1	86.000,00	89,12			1	261.700,00	16,19
2	77.100,00	5,35	2	0,00	0,00	2	0,00	0,00			2	37.500,00	2,48	2	0,00	0,00	2	0,00	0,00			2	35.500,00	2,34	2	0,00	0,00	2	0,00	0,00			2	35.500,00	2,20
3	950.970,00	65,95	3	0,00	0,00	3	0,00	0,00			3	1.069.070,00	70,77	3	0,00	0,00	3	0,00	0,00			3	1.090.120,00	71,74	3	0,00	0,00	3	0,00	0,00			3	1.090.120,00	67,46
4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00			4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00			4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00			4	0,00	0,00
5	67.200,00	4,66	5	0,00	0,00	5	10.500,00	10,99			5	67.000,00	4,44	5	0,00	0,00	5	10.500,00	10,66			5	67.000,00	4,41	5	0,00	0,00	5	10.500,00	10,88			5	77.500,00	4,80
6	168.375,84	11,68	6	0,00	0,00	6	0,00	0,00			6	158.682,20	10,50	6	0,00	0,00	6	0,00	0,00			6	148.523,71	9,77	6	0,00	0,00	6	0,00	0,00			6	148.523,71	9,19
7	2.700,00	0,19	7	0,00	0,00	7	0,00	0,00			7	2.700,00	0,18	7	0,00	0,00	7	0,00	0,00			7	2.700,00	0,18	7	0,00	0,00	7	0,00	0,00			7	2.700,00	0,17
8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00			8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00			8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00			8	0,00	0,00
9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00			9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00			9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00			9	0,00	0,00
10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00			10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00			10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00			10	0,00	0,00
11	0,00	0,00	11	0,00	0,00	11					11	0,00	0,00	11	0,00	0,00	11					11	0,00	0,00	11			11					11	0,00	0,00
1.442.045,84			0,00			95.500,00				1.537.545,84		1.510.652,20		0,00		98.500,00					1.609.152,20		1.519.543,71		0,00		96.500,00				1.616.043,71				

**Note:**

\* Interventi per la spesa corrente:

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

\*\* Interventi per la spesa per investimento

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

\*\*\* Interventi per la spesa per rimborso di prestiti

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

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

Responsabile: SOC1 - CAPO AREA SERV. SANITARI

**3.4.1 – Descrizione del programma:**

**ASSISTENZA SOCIALE**

**3.4.2 – Motivazione delle scelte:**

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

**3.4.3 – Finalità da conseguire:**

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

**3.4.3.1 – Investimento:**

**3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo:**

**3.4.4 - Risorse umane da impiegare:**

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

**3.4.5 – Risorse strumentali da utilizzare:**

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

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

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

(ENTRATE)

<b>ENTRATE SPECIFICHE</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>Legge di finanziamento e articolo</b>
STATO	10.000,00	10.000,00	8.000,00	
REGIONE	367.400,00	368.400,00	374.400,00	
PROVINCIA	0,00	0,00	0,00	
UNIONE EUROPEA	0,00	0,00	0,00	
CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO IST. PREVIDENZA	0,00	0,00	0,00	
ALTRI INDEBITAMENTI (1)	0,00	0,00	0,00	
ALTRE ENTRATE	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE (A)</b>	<b>377.400,00</b>	<b>378.400,00</b>	<b>382.400,00</b>	
PROVENTI DEI SERVIZI	186.600,00	197.300,00	203.300,00	
<b>TOTALE (B)</b>	<b>186.600,00</b>	<b>197.300,00</b>	<b>203.300,00</b>	
QUOTE DI RISORSE GENERALI	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>564.000,00</b>	<b>575.700,00</b>	<b>585.700,00</b>	

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

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

#### ASSISTENZA SOCIALE ( IMPIEGHI )

Anno 2013											Anno 2014											Anno 2015																					
Spesa corrente						Spesa per investimento				Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II	Spesa corrente						Spesa per investimento				Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II	Spesa corrente						Spesa per investimento				Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II								
Consolidata			Di sviluppo			Entità (c)		%			Consolidata			Di sviluppo			Entità (c)		%			Consolidata			Di sviluppo			Entità (c)		%			Consolidata			Di sviluppo			Entità (c)		%		
*	Entità (a)	%	*	Entità (b)	%	**	Entità (c)	%	*		Entità (a)	%	*	Entità (b)	%	**	Entità (c)	%	*	Entità (a)		%	*	Entità (b)	%	**	Entità (c)	%	*	Entità (a)	%		*	Entità (b)	%	**	Entità (c)	%					
1	367.280,00	26,75	1	0,00	0,00	1	60.000,00	92,59	427.280,00	29,71	1	367.280,00	26,50	1	0,00	0,00	1	16.000,00	80,81	383.280,00	27,27	1	367.280,00	26,35	1	0,00	0,00	1	16.000,00	80,81	383.280,00	27,11											
2	36.300,00	2,64	2	0,00	0,00	2	0,00	0,00	36.300,00	2,52	2	39.400,00	2,84	2	0,00	0,00	2	0,00	0,00	39.400,00	2,80	2	41.900,00	3,01	2	0,00	0,00	2	0,00	0,00	41.900,00	2,96											
3	196.650,00	14,32	3	0,00	0,00	3	0,00	0,00	196.650,00	13,68	3	198.600,00	14,33	3	0,00	0,00	3	0,00	0,00	198.600,00	14,13	3	200.300,00	14,37	3	0,00	0,00	3	0,00	0,00	200.300,00	14,17											
4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	0,00	0,00	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	0,00	0,00	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	0,00	0,00											
5	757.255,00	55,15	5	0,00	0,00	5	4.800,00	7,41	762.055,00	53,00	5	765.393,00	55,23	5	0,00	0,00	5	3.800,00	19,19	769.193,00	54,72	5	769.900,00	55,23	5	0,00	0,00	5	3.800,00	19,19	773.700,00	54,73											
6	7.959,65	0,58	6	0,00	0,00	6	0,00	0,00	7.959,65	0,55	6	7.439,63	0,54	6	0,00	0,00	6	0,00	0,00	7.439,63	0,53	6	6.895,14	0,49	6	0,00	0,00	6	0,00	0,00	6.895,14	0,49											
7	7.720,00	0,56	7	0,00	0,00	7	0,00	0,00	7.720,00	0,54	7	7.720,00	0,56	7	0,00	0,00	7	0,00	0,00	7.720,00	0,55	7	7.720,00	0,55	7	0,00	0,00	7	0,00	0,00	7.720,00	0,55											
8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	0,00	0,00	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	0,00	0,00	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	0,00	0,00											
9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	0,00	0,00											
10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	0,00	0,00											
11	0,00	0,00	11	0,00	0,00	11			0,00	0,00	11	0,00	0,00	11	0,00	0,00	11			0,00	0,00	11	0,00	0,00	11	0,00	0,00	11			0,00	0,00											
1.373.164,65		0,00		64.800,00		1.437.964,65					1.385.832,63		0,00		19.800,00		1.405.632,63					1.393.995,14		0,00		19.800,00		1.413.795,14															

**Note:**

\* Interventi per la spesa corrente:

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

\*\* Interventi per la spesa per investimento

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

\*\*\* Interventi per la spesa per rimborso di prestiti

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

**3.4 - Programma n. 6**  
**SERVIZI RELATIVI ALLA CULTURA**

Responsabile: SCOL - CAPO AREA SERV.SCOLASTICI

**3.4.1 – Descrizione del programma:**

**SERVIZI RELATIVI ALLA CULTURA**

**3.4.2 – Motivazione delle scelte:**

L'impegno sarà rivolto al consolidamento e all'ottimizzazione dei servizi a favore dell'utenza (prestito locale, interbibliotecario, consultazione, informazione, Internet al pubblico ....) e degli Organi istituzionali esecutivi (manifestazioni culturali).

**3.4.3 – Finalità da conseguire:**

Sviluppo ed ammodernamento del servizio Biblioteca. Ottimizzazione possibilità della nuova sede ristrutturata. Organizzazione eventi culturali.

**3.4.3.1 – Investimento:**

**3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo:**

**3.4.4 - Risorse umane da impiegare:**

N. 1 Istruttore ctg. C/5; N. 1 Esecutore ctg. B/4;



#### **3.4.5 – Risorse strumentali da utilizzare:**

N. 5 computer (di cui n. 2 al personale e n. 3 al pubblico); N. 1 lavagna luminosa; N. 1 diaproiettore con schermo; N. 1 TV color; N. 1 videoregistratore; N. 1 macchina fotografica; N. 1 radioregistratore.

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

**3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA N. 6****SERVIZI RELATIVI ALLA CULTURA**

(ENTRATE)

<b>ENTRATE SPECIFICHE</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>Legge di finanziamento e articolo</b>
STATO	0,00	0,00	0,00	
REGIONE	10.100,00	100,00	100,00	
PROVINCIA	0,00	0,00	0,00	
UNIONE EUROPEA	0,00	0,00	0,00	
CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO IST. PREVIDENZA	0,00	0,00	0,00	
ALTRI INDEBITAMENTI (1)	0,00	0,00	0,00	
ALTRE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	
<b>TOTALE (A)</b>	<b>10.200,00</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>	
PROVENTI DEI SERVIZI	5.300,00	6.000,00	6.300,00	
<b>TOTALE (B)</b>	<b>5.300,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>6.300,00</b>	
QUOTE DI RISORSE GENERALI	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>15.500,00</b>	<b>6.200,00</b>	<b>6.500,00</b>	

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

**3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA N. 6**  
**SERVIZI RELATIVI ALLA CULTURA**  
**( IMPIEGHI )**

Anno 2013											Anno 2014											Anno 2015													
Spesa corrente						Spesa per investimento				Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II	Spesa corrente						Spesa per investimento				Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II	Spesa corrente						Spesa per investimento				Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata			Di sviluppo			Entità (c)	%			Consolidata			Di sviluppo			Entità (c)	%			Consolidata				Di sviluppo			Entità (c)	%							
*	Entità (a)	%	*	Entità (b)	%					*		Entità (a)	%	*	Entità (a)					%	*	Entità (b)		%	*	Entità (a)					%	*	Entità (a)	%	
1	72.820,00	36,84	1	0,00	0,00	1	0,00	0,00	72.820,00	33,15	1	72.820,00	35,94	1	0,00	0,00	1	0,00	0,00	72.820,00	35,42	1	72.820,00	37,11	1	0,00	0,00	1	0,00	0,00	72.820,00	36,55			
2	15.000,00	7,59	2	0,00	0,00	2	0,00	0,00	15.000,00	6,83	2	15.600,00	7,70	2	0,00	0,00	2	0,00	0,00	15.600,00	7,59	2	15.800,00	8,05	2	0,00	0,00	2	0,00	0,00	15.800,00	7,93			
3	75.850,00	38,38	3	0,00	0,00	3	0,00	0,00	75.850,00	34,53	3	81.750,00	40,35	3	0,00	0,00	3	0,00	0,00	81.750,00	39,76	3	76.750,00	39,12	3	0,00	0,00	3	0,00	0,00	76.750,00	38,53			
4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	0,00	0,00	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	0,00	0,00	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	0,00	0,00			
5	6.500,00	3,29	5	0,00	0,00	5	22.000,00	100,00	28.500,00	12,97	5	6.500,00	3,21	5	0,00	0,00	5	3.000,00	100,00	9.500,00	4,62	5	6.500,00	3,31	5	0,00	0,00	5	3.000,00	100,00	9.500,00	4,77			
6	24.853,86	12,57	6	0,00	0,00	6	0,00	0,00	24.853,86	11,32	6	23.312,98	11,51	6	0,00	0,00	6	0,00	0,00	23.312,98	11,34	6	21.711,97	11,07	6	0,00	0,00	6	0,00	0,00	21.711,97	10,90			
7	2.630,00	1,33	7	0,00	0,00	7	0,00	0,00	2.630,00	1,20	7	2.630,00	1,30	7	0,00	0,00	7	0,00	0,00	2.630,00	1,28	7	2.630,00	1,34	7	0,00	0,00	7	0,00	0,00	2.630,00	1,32			
8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	0,00	0,00	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	0,00	0,00	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	0,00	0,00			
9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	0,00	0,00			
10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	0,00	0,00			
11	0,00	0,00	11	0,00	0,00	11			0,00	0,00	11	0,00	0,00	11	0,00	0,00	11			0,00	0,00	11	0,00	0,00	11	0,00	0,00	11			0,00	0,00			
197.653,86			0,00			22.000,00			219.653,86		202.612,98			0,00			3.000,00			205.612,98		196.211,97			0,00			3.000,00			199.211,97				

**Note:**

\* Interventi per la spesa corrente:

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

\*\* Interventi per la spesa per investimento

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

\*\*\* Interventi per la spesa per rimborso di prestiti

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

**3.4 - Programma n. 7**  
**SERVIZIO POLIZIA LOCALE**

Responsabile: VV.UU - RESPONSAB. POLIZIA LOCALE

**3.4.1 – Descrizione del programma:**

**SERVIZIO POLIZIA LOCALE**

**3.4.2 – Motivazione delle scelte:**

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

**3.4.3 – Finalità da conseguire:**

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

**3.4.3.1 – Investimento:**

**3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo:**

**3.4.4 - Risorse umane da impiegare:**

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

#### **3.4.5 – Risorse strumentali da utilizzare:**

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

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

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

(ENTRATE)

<b>ENTRATE SPECIFICHE</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>Legge di finanziamento e articolo</b>
STATO	0,00	0,00	0,00	
REGIONE	0,00	0,00	0,00	
PROVINCIA	0,00	0,00	0,00	
UNIONE EUROPEA	0,00	0,00	0,00	
CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO IST. PREVIDENZA	0,00	0,00	0,00	
ALTRI INDEBITAMENTI (1)	0,00	0,00	0,00	
ALTRE ENTRATE	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE (A)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>PROVENTI DEI SERVIZI</b>	<b>53.000,00</b>	<b>53.000,00</b>	<b>53.000,00</b>	
<b>TOTALE (B)</b>	<b>53.000,00</b>	<b>53.000,00</b>	<b>53.000,00</b>	
<b>QUOTE DI RISORSE GENERALI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTALE (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>53.000,00</b>	<b>53.000,00</b>	<b>53.000,00</b>	

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

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

Anno 2013											Anno 2014											Anno 2015													
Spesa corrente						Spesa per investimento				Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II	Spesa corrente						Spesa per investimento				Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II	Spesa corrente						Spesa per investimento				Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata			Di sviluppo			Entità (c)						Consolidata			Di sviluppo			Entità (c)						Consolidata			Di sviluppo			Entità (c)					
*	Entità (a)	%	*	Entità (b)	%	**	Entità (c)	%			*	Entità (a)	%	*	Entità (b)	%	**	Entità (c)	%			*	Entità (a)	%	*	Entità (b)	%	**	Entità (c)	%					
1	271.083,00	65,27	1	0,00	0,00	1	0,00	0,00	271.083,00	64,04	1	271.083,00	58,40	1	0,00	0,00	1	0,00	0,00	271.083,00	57,29	1	271.083,00	58,59	1	0,00	0,00	1	0,00	0,00	271.083,00	57,47			
2	28.600,00	6,89	2	0,00	0,00	2	0,00	0,00	28.600,00	6,76	2	29.600,00	6,38	2	0,00	0,00	2	0,00	0,00	29.600,00	6,26	2	29.600,00	6,40	2	0,00	0,00	2	0,00	0,00	29.600,00	6,28			
3	87.030,00	20,96	3	0,00	0,00	3	0,00	0,00	87.030,00	20,56	3	94.980,00	20,46	3	0,00	0,00	3	0,00	0,00	94.980,00	20,07	3	93.480,00	20,20	3	0,00	0,00	3	0,00	0,00	93.480,00	19,82			
4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	0,00	0,00	4	40.000,00	8,62	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	40.000,00	8,45	4	40.000,00	8,65	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	40.000,00	8,48			
5	10.000,00	2,41	5	0,00	0,00	5	8.000,00	100,00	18.000,00	4,25	5	10.000,00	2,15	5	0,00	0,00	5	9.000,00	100,00	19.000,00	4,02	5	10.000,00	2,16	5	0,00	0,00	5	9.000,00	100,00	19.000,00	4,03			
6	243,64	0,06	6	0,00	0,00	6	0,00	0,00	243,64	0,06	6	198,72	0,04	6	0,00	0,00	6	0,00	0,00	198,72	0,04	6	150,60	0,03	6	0,00	0,00	6	0,00	0,00	150,60	0,03			
7	18.350,00	4,42	7	0,00	0,00	7	0,00	0,00	18.350,00	4,33	7	18.350,00	3,95	7	0,00	0,00	7	0,00	0,00	18.350,00	3,88	7	18.350,00	3,97	7	0,00	0,00	7	0,00	0,00	18.350,00	3,89			
8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	0,00	0,00	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	0,00	0,00	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	0,00	0,00			
9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	0,00	0,00			
10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	0,00	0,00			
11	0,00	0,00	11	0,00	0,00	11			0,00	0,00	11	0,00	0,00	11	0,00	0,00	11			0,00	0,00	11	0,00	0,00	11	0,00	0,00	11			0,00	0,00			
415.306,64			0,00			8.000,00			423.306,64		464.211,72			0,00			9.000,00			473.211,72		462.663,60			0,00			9.000,00			471.663,60				

**Note:**

\* Interventi per la spesa corrente:

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

\*\* Interventi per la spesa per investimento

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

\*\*\* Interventi per la spesa per rimborso di prestiti

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

**3.4 - Programma n. 8  
SERVIZI DEMOGRAFICI**

Responsabile: SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

**3.4.1 – Descrizione del programma:**

**SERVIZI DEMOGRAFICI**

**3.4.2 – Motivazione delle scelte:**

Ottimizzazione e miglioramento del servizio. Aggiornamento costante ed in tempo reale alle nuove normative riguardanti il settore. Adeguamento e, per quanto possibile e compatibilmente per le proprie competenze, massimo sfruttamento delle attrezzature in dotazione all'Ufficio nel rapporto con il cittadino e con gli altri enti.

**3.4.3 – Finalità da conseguire:**

Miglioramento dell'organizzazione e dell'efficacia nel lavoro. Aggiornamento costante della toponomastica e numerazione civica integrandola con i dati in possesso di altri Uffici.

Equiparazione, confronto ed integrazione dei dati gestiti da questo ufficio con altri in possesso di altri Enti o acquisiti attraverso accertamenti effettuati. Allineamento informatico eventi anagrafici pregressi. Digitalizzazione degli archivi anagrafici per migliorare la ricerca. Incentivare il rapporto con i cittadini per via telematica in modo da evitare che questi si rechino allo sportello e utilizzando le risorse umane in dotazione all'ufficio in maniera più proficua. Utilizzare criteri di economicità attraverso l'invio di documenti e pratiche utilizzando i mezzi informatici a disposizione, riducendo così il rilascio del cartaceo.

**3.4.3.1 – Investimento:**

**3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo:**

**3.4.4 - Risorse umane da impiegare:**

N. 1 Capo Area ctg. D/5; N. 1 Istruttore Direttivo ctg. D/4; N. 1 Istruttore Amm.tivo ctg.C/1 (personale a comando fino al 31.12.2013); N. 1 Collaboratore Amministrativo ctg. B/5.



**3.4.5 – Risorse strumentali da utilizzare:**

N. 1 server, N. 6 PC in rete, N. 3 stampanti, N. 2 fotocopiatori multifunzione a noleggio.

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

### 3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA N. 8

#### SERVIZI DEMOGRAFICI

(ENTRATE)

ENTRATE SPECIFICHE	2013	2014	2015	Legge di finanziamento e articolo
STATO	0,00	0,00	0,00	
REGIONE	0,00	0,00	0,00	
PROVINCIA	0,00	0,00	0,00	
UNIONE EUROPEA	0,00	0,00	0,00	
CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO IST. PREVIDENZA	0,00	0,00	0,00	
ALTRI INDEBITAMENTI (1)	0,00	0,00	0,00	
ALTRE ENTRATE	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE (A)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
PROVENTI DEI SERVIZI	87.000,00	81.000,00	1.000,00	
<b>TOTALE (B)</b>	<b>87.000,00</b>	<b>81.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	
QUOTE DI RISORSE GENERALI	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>87.000,00</b>	<b>81.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	

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

**3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA N. 8**  
**SERVIZI DEMOGRAFICI**  
**( IMPIEGHI )**

Anno 2013											Anno 2014											Anno 2015													
Spesa corrente						Spesa per investimento				Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II	Spesa corrente						Spesa per investimento				Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II	Spesa corrente						Spesa per investimento				Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata			Di sviluppo			Entità (c)						Consolidata			Di sviluppo			Entità (c)						Consolidata			Di sviluppo			Entità (c)					
*	Entità (a)	%	*	Entità (b)	%	**	Entità (c)	%			*	Entità (a)	%	*	Entità (b)	%	**	Entità (c)	%			*	Entità (a)	%	*	Entità (b)	%	**	Entità (c)	%					
1	119.500,00	45,18	1	0,00	0,00	1	0,00	0,00	119.500,00	44,50	1	119.500,00	25,35	1	0,00	0,00	1	0,00	0,00	119.500,00	24,57	1	119.500,00	51,98	1	0,00	0,00	1	0,00	0,00	119.500,00	48,79			
2	14.600,00	5,52	2	0,00	0,00	2	0,00	0,00	14.600,00	5,44	2	14.700,00	3,12	2	0,00	0,00	2	0,00	0,00	14.700,00	3,02	2	14.700,00	6,39	2	0,00	0,00	2	0,00	0,00	14.700,00	6,00			
3	35.410,00	13,39	3	0,00	0,00	3	0,00	0,00	35.410,00	13,19	3	37.210,00	7,89	3	0,00	0,00	3	0,00	0,00	37.210,00	7,65	3	35.710,00	15,53	3	0,00	0,00	3	0,00	0,00	35.710,00	14,58			
4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	0,00	0,00	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	0,00	0,00	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	0,00	0,00			
5	0,00	0,00	5	0,00	0,00	5	4.000,00	100,00	4.000,00	1,49	5	0,00	0,00	5	0,00	0,00	5	5.000,00	33,33	5.000,00	1,03	5	0,00	0,00	5	0,00	0,00	5	5.000,00	33,33	5.000,00	2,04			
6	0,00	0,00	6	0,00	0,00	6	0,00	0,00	0,00	0,00	6	0,00	0,00	6	0,00	0,00	6	10.000,00	66,67	10.000,00	2,06	6	0,00	0,00	6	0,00	0,00	6	10.000,00	66,67	10.000,00	4,08			
7	8.000,00	3,02	7	0,00	0,00	7	0,00	0,00	8.000,00	2,98	7	8.000,00	1,70	7	0,00	0,00	7	0,00	0,00	8.000,00	1,64	7	8.000,00	3,48	7	0,00	0,00	7	0,00	0,00	8.000,00	3,27			
8	87.000,00	32,89	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	87.000,00	32,40	8	292.000,00	61,94	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	292.000,00	60,03	8	52.000,00	22,62	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	52.000,00	21,23			
9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	0,00	0,00			
10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	0,00	0,00			
11	0,00	0,00	11	0,00	0,00	11			0,00	0,00	11	0,00	0,00	11					0,00	0,00	11	0,00	0,00	11					0,00	0,00					
	264.510,00			0,00			4.000,00		268.510,00			471.410,00			0,00			15.000,00		486.410,00			229.910,00			0,00			15.000,00		244.910,00				

**Note:**

\* Interventi per la spesa corrente:

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

\*\* Interventi per la spesa per investimento

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

\*\*\* Interventi per la spesa per rimborso di prestiti

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

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

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

**3.4.1 – Descrizione del programma:**

**GESTIONE BENI PATRIMONIALI/LL.PP/ECOLOGIA**

**3.4.2 – Motivazione delle scelte:**

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

**3.4.3 – Finalità da conseguire:**

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

**3.4.3.1 – Investimento:**

**3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo:**

**3.4.4 - Risorse umane da impiegare:**

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

**3.4.5 – Risorse strumentali da utilizzare:**

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

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

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

(ENTRATE)

<b>ENTRATE SPECIFICHE</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>Legge di finanziamento e articolo</b>
STATO	0,00	0,00	0,00	
REGIONE	0,00	0,00	0,00	
PROVINCIA	25.000,00	25.000,00	25.000,00	
UNIONE EUROPEA	0,00	0,00	0,00	
CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO IST. PREVIDENZA	0,00	0,00	0,00	
ALTRI INDEBITAMENTI (1)	0,00	0,00	0,00	
ALTRE ENTRATE	137.500,00	137.500,00	137.500,00	
<b>TOTALE (A)</b>	<b>162.500,00</b>	<b>162.500,00</b>	<b>162.500,00</b>	
PROVENTI DEI SERVIZI	207.510,00	207.510,00	207.510,00	
<b>TOTALE (B)</b>	<b>207.510,00</b>	<b>207.510,00</b>	<b>207.510,00</b>	
QUOTE DI RISORSE GENERALI	176.000,00	159.000,00	159.000,00	
<b>TOTALE (C)</b>	<b>176.000,00</b>	<b>159.000,00</b>	<b>159.000,00</b>	
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>546.010,00</b>	<b>529.010,00</b>	<b>529.010,00</b>	

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

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

Anno 2013											Anno 2014											Anno 2015													
Spesa corrente						Spesa per investimento				Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II	Spesa corrente						Spesa per investimento				Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II	Spesa corrente						Spesa per investimento				Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata			Di sviluppo			Entità (c)						Consolidata			Di sviluppo			Entità (c)						Consolidata			Di sviluppo			Entità (c)					
*	Entità (a)	%	*	Entità (b)	%	**	Entità (c)	%			*	Entità (a)	%	*	Entità (b)	%	**	Entità (c)	%			*	Entità (a)	%	*	Entità (b)	%	**	Entità (c)	%					
1	329.286,00	7,41	1	0,00	0,00	1	423.559,12	92,57	752.845,12	15,36	1	329.286,00	7,54	1	0,00	0,00	1	428.559,12	88,90	757.845,12	15,63	1	329.286,00	7,63	1	0,00	0,00	1	422.659,12	92,76	751.945,12	15,76			
2	106.550,00	2,40	2	0,00	0,00	2	0,00	0,00	106.550,00	2,17	2	121.850,00	2,79	2	0,00	0,00	2	0,00	0,00	121.850,00	2,51	2	121.850,00	2,82	2	0,00	0,00	2	0,00	0,00	121.850,00	2,55			
3	3.103.970,00	69,83	3	0,00	0,00	3	0,00	0,00	3.103.970,00	63,31	3	3.105.970,00	71,14	3	0,00	0,00	3	0,00	0,00	3.105.970,00	64,06	3	3.106.970,00	72,01	3	0,00	0,00	3	0,00	0,00	3.106.970,00	65,13			
4	43.300,00	0,97	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	43.300,00	0,88	4	44.300,00	1,01	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	44.300,00	0,91	4	44.300,00	1,03	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	44.300,00	0,93			
5	95.018,00	2,14	5	0,00	0,00	5	14.000,00	3,06	109.018,00	2,22	5	48.018,00	1,10	5	0,00	0,00	5	33.500,00	6,95	81.518,00	1,68	5	48.018,00	1,11	5	0,00	0,00	5	13.000,00	2,85	61.018,00	1,28			
6	654.755,18	14,73	6	0,00	0,00	6	0,00	0,00	654.755,18	13,35	6	604.443,95	13,84	6	0,00	0,00	6	0,00	0,00	604.443,95	12,47	6	551.900,63	12,79	6	0,00	0,00	6	0,00	0,00	551.900,63	11,57			
7	112.350,00	2,53	7	0,00	0,00	7	20.000,00	4,37	132.350,00	2,70	7	112.350,00	2,57	7	0,00	0,00	7	20.000,00	4,15	132.350,00	2,73	7	112.350,00	2,60	7	0,00	0,00	7	20.000,00	4,39	132.350,00	2,77			
8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	0,00	0,00	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	0,00	0,00	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	0,00	0,00			
9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	0,00	0,00			
10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	0,00	0,00			
11	0,00	0,00	11	0,00	0,00	11			0,00	0,00	11	0,00	0,00	11	0,00	0,00	11			0,00	0,00	11	0,00	0,00	11	0,00	0,00	11			0,00	0,00			
4.445.229,18			0,00			457.559,12			4.902.788,30		4.366.217,95			0,00			482.059,12			4.848.277,07		4.314.674,63			0,00			455.659,12			4.770.333,75				

**Note:**

\* Interventi per la spesa corrente:

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

\*\* Interventi per la spesa per investimento

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

\*\*\* Interventi per la spesa per rimborso di prestiti

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

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

Responsabile: STAFF - SEGRETARIO GENERALE

**3.4.1 – Descrizione del programma:**

**UFFICIO DI STAFF**

**3.4.2 – Motivazione delle scelte:**

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

**3.4.3 – Finalità da conseguire:**

Appalti - Contratti: cura la procedura dell'affidamento dall'indizione alla pubblicazione del bando di gara e/o dell'avviso pubblico on line nelle procedure negoziate, alle verifiche autodichiarazioni on line: AVC Pass, ecc... al contratto elettronico;

Contenzioso: trattazione giuridica, istruttoria amministrativa a contenziosi;

Servizi Informatici: gestione nuove procedure informatiche con particolare attenzione al software "Atti Amministrativi" e al cogente adempimento denominato "Conservazione sostitutiva" nella pubblica amministrazione; prosecuzione delle attività vocate al consolidamento della dematerializzazione degli atti (work flow, pec, firma digitale, gestione albo pretorio on line, trasparenza, ecc..).

**3.4.3.1 – Investimento:**

**3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo:**

**3.4.4 - Risorse umane da impiegare:**

N. 1 Segretario Generale; N. 1 Istruttore Direttivo ctg. D/4; N.1 Operatore Videoterminalista B/7, coadiuvati da N. 1 professionista ingegnere, incaricato dell'attività di "Formazione Informatica on site nel triennio 2013/2015".



#### **3.4.5 – Risorse strumentali da utilizzare:**

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

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

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

#### UFFICIO DI STAFF

(ENTRATE)

ENTRATE SPECIFICHE	2013	2014	2015	Legge di finanziamento e articolo
STATO	0,00	0,00	0,00	
REGIONE	0,00	0,00	0,00	
PROVINCIA	0,00	0,00	0,00	
UNIONE EUROPEA	0,00	0,00	0,00	
CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO IST. PREVIDENZA	0,00	0,00	0,00	
ALTRI INDEBITAMENTI (1)	0,00	0,00	0,00	
ALTRE ENTRATE	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE (A)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
PROVENTI DEI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE (B)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
QUOTE DI RISORSE GENERALI	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

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

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

UFFICIO DI STAFF  
( IMPIEGHI )

Anno 2013										Anno 2014										Anno 2015													
Spesa corrente					Spesa per investimento				Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II	Spesa corrente					Spesa per investimento				Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II	Spesa corrente					Spesa per investimento				Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II	
Consolidata			Di sviluppo		**	Entità (c)					Consolidata			Di sviluppo		**	Entità (c)					Consolidata			Di sviluppo		**	Entità (c)					
*	Entità (a)	%	*	Entità (b)		%	%				%	%	*	Entità (a)	%		*	Entità (b)				%	%	%	*	Entità (a)		%	*				
1	189.650,00	71,22	1	0,00	0,00	1	0,00	0,00	189.650,00	70,69	1	180.150,00	68,19	1	0,00	0,00	1	0,00	0,00	180.150,00	67,42	1	180.150,00	68,97	1	0,00	0,00	1	0,00	0,00	180.150,00	68,58	
2	2.200,00	0,83	2	0,00	0,00	2	0,00	0,00	2.200,00	0,82	2	2.500,00	0,95	2	0,00	0,00	2	0,00	0,00	2.500,00	0,94	2	2.500,00	0,96	2	0,00	0,00	2	0,00	0,00	2.500,00	0,95	
3	59.900,00	22,49	3	0,00	0,00	3	0,00	0,00	59.900,00	22,33	3	67.000,00	25,36	3	0,00	0,00	3	0,00	0,00	67.000,00	25,07	3	64.000,00	24,50	3	0,00	0,00	3	0,00	0,00	64.000,00	24,36	
4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	0,00	0,00	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	0,00	0,00	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	2.100,00	0,79	5	0,00	0,00	5	2.000,00	100,00	4.100,00	1,53	5	2.100,00	0,79	5	0,00	0,00	5	3.000,00	100,00	5.100,00	1,91	5	2.100,00	0,80	5	0,00	0,00	5	1.500,00	100,00	3.600,00	1,37	
6	0,00	0,00	6	0,00	0,00	6	0,00	0,00	0,00	0,00	6	0,00	0,00	6	0,00	0,00	6	0,00	0,00	0,00	0,00	6	0,00	0,00	6	0,00	0,00	6	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	12.450,00	4,68	7	0,00	0,00	7	0,00	0,00	12.450,00	4,64	7	12.450,00	4,71	7	0,00	0,00	7	0,00	0,00	12.450,00	4,66	7	12.450,00	4,77	7	0,00	0,00	7	0,00	0,00	12.450,00	4,74	
8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	0,00	0,00	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	0,00	0,00	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	0,00	0,00	11	0,00	0,00	11			0,00	0,00	11	0,00	0,00	11	0,00	0,00	11			0,00	0,00	11	0,00	0,00	11	0,00	0,00	11			0,00	0,00	
266.300,00			0,00			2.000,00			268.300,00		264.200,00			0,00			3.000,00			267.200,00		261.200,00			0,00			1.500,00			262.700,00		

**Note:**

\* Interventi per la spesa corrente:

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

\*\* Interventi per la spesa per investimento

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

\*\*\* Interventi per la spesa per rimborso di prestiti

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

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

Responsabile: URB - CAPO AREA URBANISTICA

**3.4.1 – Descrizione del programma:**

**SERVIZIO URBANISTICA**

**3.4.2 – Motivazione delle scelte:**

L'area viene gestita con l'ausilio di un dipendente del comune di Rosolina a comando presso il Comune di Porto Tolle fino al 31 Dicembre 2013, con il ruolo di responsabile dell'area, e di un tecnico esterno.

**3.4.3 – Finalità da conseguire:**

Introduzione ed applicazione di procedure informatiche mediante gestionale concesso dalla Regione Veneto ai sensi della L.R. 54/88 di tutte le pratiche inerenti l'edilizia privata.

**3.4.3.1 – Investimento:**

**3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo:**

**3.4.4 - Risorse umane da impiegare:**

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

**3.4.5 – Risorse strumentali da utilizzare:**

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

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

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

(ENTRATE)

<b>ENTRATE SPECIFICHE</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>Legge di finanziamento e articolo</b>
STATO	0,00	0,00	0,00	
REGIONE	0,00	0,00	0,00	
PROVINCIA	0,00	0,00	0,00	
UNIONE EUROPEA	0,00	0,00	0,00	
CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO IST. PREVIDENZA	0,00	0,00	0,00	
ALTRI INDEBITAMENTI (1)	0,00	0,00	0,00	
ALTRE ENTRATE	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE (A)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
PROVENTI DEI SERVIZI	25.000,00	25.000,00	25.000,00	
<b>TOTALE (B)</b>	<b>25.000,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>25.000,00</b>	
QUOTE DI RISORSE GENERALI	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>25.000,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>25.000,00</b>	

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

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

Anno 2013											Anno 2014											Anno 2015													
Spesa corrente						Spesa per investimento				Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II	Spesa corrente						Spesa per investimento				Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II	Spesa corrente						Spesa per investimento				Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata			Di sviluppo			Entità (c)						Consolidata			Di sviluppo			Entità (c)						Consolidata			Di sviluppo			Entità (c)					
*	Entità (a)	%	*	Entità (b)	%	**	Entità (c)	%			*	Entità (a)	%	*	Entità (b)	%	**	Entità (c)	%			*	Entità (a)	%	*	Entità (b)	%	**	Entità (c)	%					
1	122.250,00	43,53	1	0,00	0,00	1	0,00	0,00	122.250,00	42,18	1	122.250,00	53,47	1	0,00	0,00	1	0,00	0,00	122.250,00	48,33	1	122.250,00	53,58	1	0,00	0,00	1	0,00	0,00	122.250,00	50,63			
2	7.200,00	2,56	2	0,00	0,00	2	0,00	0,00	7.200,00	2,48	2	6.700,00	2,93	2	0,00	0,00	2	0,00	0,00	6.700,00	2,65	2	6.200,00	2,72	2	0,00	0,00	2	0,00	0,00	6.200,00	2,57			
3	121.500,00	43,26	3	0,00	0,00	3	0,00	0,00	121.500,00	41,92	3	70.400,00	30,79	3	0,00	0,00	3	0,00	0,00	70.400,00	27,83	3	70.400,00	30,86	3	0,00	0,00	3	0,00	0,00	70.400,00	29,16			
4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	0,00	0,00	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	0,00	0,00	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	0,00	0,00			
5	5.600,00	1,99	5	0,00	0,00	5	5.000,00	55,56	10.600,00	3,66	5	5.600,00	2,45	5	0,00	0,00	5	15.000,00	61,73	20.600,00	8,14	5	5.600,00	2,45	5	0,00	0,00	5	4.000,00	30,08	9.600,00	3,98			
6	11.400,00	4,06	6	0,00	0,00	6	4.000,00	44,44	15.400,00	5,31	6	10.800,00	4,72	6	0,00	0,00	6	9.300,00	38,27	20.100,00	7,95	6	10.800,00	4,73	6	0,00	0,00	6	9.300,00	69,92	20.100,00	8,32			
7	7.900,00	2,81	7	0,00	0,00	7	0,00	0,00	7.900,00	2,73	7	7.900,00	3,46	7	0,00	0,00	7	0,00	0,00	7.900,00	3,12	7	7.900,00	3,46	7	0,00	0,00	7	0,00	0,00	7.900,00	3,27			
8	5.000,00	1,78	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	5.000,00	1,73	8	5.000,00	2,19	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	5.000,00	1,98	8	5.000,00	2,19	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	5.000,00	2,07			
9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	0,00	0,00			
10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	0,00	0,00			
11	0,00	0,00	11	0,00	0,00	11			0,00	0,00	11	0,00	0,00	11	0,00	0,00	11			0,00	0,00	11	0,00	0,00	11	0,00	0,00	11			0,00	0,00			
280.850,00			0,00			9.000,00			289.850,00		228.650,00			0,00			24.300,00			252.950,00		228.150,00			0,00			13.300,00			241.450,00				

**Note:**

\* Interventi per la spesa corrente:

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

\*\* Interventi per la spesa per investimento

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

\*\*\* Interventi per la spesa per rimborso di prestiti

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

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

Responsabile: PERS - CAPO AREA RISORSE UMANE

**3.4.1 – Descrizione del programma:**

**SERVIZIO PERSONALE**

**3.4.2 – Motivazione delle scelte:**

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

**3.4.3 – Finalità da conseguire:**

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

**3.4.3.1 – Investimento:**

**3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo:**

**3.4.4 - Risorse umane da impiegare:**

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



**3.4.5 – Risorse strumentali da utilizzare:**

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

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

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

#### RISORSE UMANE

(ENTRATE)

ENTRATE SPECIFICHE	2013	2014	2015	Legge di finanziamento e articolo
STATO	0,00	0,00	0,00	
REGIONE	0,00	0,00	0,00	
PROVINCIA	0,00	0,00	0,00	
UNIONE EUROPEA	0,00	0,00	0,00	
CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO IST. PREVIDENZA	0,00	0,00	0,00	
ALTRI INDEBITAMENTI (1)	0,00	0,00	0,00	
ALTRE ENTRATE	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE (A)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
PROVENTI DEI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE (B)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
QUOTE DI RISORSE GENERALI	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

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

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

#### RISORSE UMANE ( IMPIEGHI )

Anno 2013											Anno 2014											Anno 2015													
Spesa corrente						Spesa per investimento				Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II	Spesa corrente						Spesa per investimento				Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II	Spesa corrente						Spesa per investimento				Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata			Di sviluppo									Consolidata			Di sviluppo									Consolidata			Di sviluppo								
*	Entità (a)	%	*	Entità (b)	%	**	Entità (c)	%			*	Entità (a)	%	*	Entità (b)	%	**	Entità (c)	%			*	Entità (a)	%	*	Entità (b)	%	**	Entità (c)	%					
1	130.847,33	82,65	1	0,00	0,00	1	0,00	0,00	130.847,33	81,62	1	128.902,96	82,60	1	0,00	0,00	1	0,00	0,00	128.902,96	81,29	1	126.813,80	82,20	1	0,00	0,00	1	0,00	0,00	126.813,80	81,67			
2	5.200,00	3,28	2	0,00	0,00	2	0,00	0,00	5.200,00	3,24	2	4.900,00	3,14	2	0,00	0,00	2	0,00	0,00	4.900,00	3,09	2	5.200,00	3,37	2	0,00	0,00	2	0,00	0,00	5.200,00	3,35			
3	15.510,00	9,80	3	0,00	0,00	3	0,00	0,00	15.510,00	9,68	3	15.510,00	9,94	3	0,00	0,00	3	0,00	0,00	15.510,00	9,78	3	15.510,00	10,05	3	0,00	0,00	3	0,00	0,00	15.510,00	9,99			
4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	0,00	0,00	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	0,00	0,00	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	4	0,00	0,00	0,00	0,00			
5	0,00	0,00	5	0,00	0,00	5	2.000,00	100,00	2.000,00	1,25	5	0,00	0,00	5	0,00	0,00	5	2.500,00	100,00	2.500,00	1,58	5	0,00	0,00	5	0,00	0,00	5	1.000,00	100,00	1.000,00	0,64			
6	0,00	0,00	6	0,00	0,00	6	0,00	0,00	0,00	0,00	6	0,00	0,00	6	0,00	0,00	6	0,00	0,00	0,00	0,00	6	0,00	0,00	6	0,00	0,00	6	0,00	0,00	0,00	0,00			
7	6.750,00	4,26	7	0,00	0,00	7	0,00	0,00	6.750,00	4,21	7	6.750,00	4,33	7	0,00	0,00	7	0,00	0,00	6.750,00	4,26	7	6.750,00	4,38	7	0,00	0,00	7	0,00	0,00	6.750,00	4,35			
8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	0,00	0,00	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	0,00	0,00	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	8	0,00	0,00	0,00	0,00			
9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	9	0,00	0,00	0,00	0,00			
10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	10	0,00	0,00	0,00	0,00			
11	0,00	0,00	11	0,00	0,00	11			0,00	0,00	11	0,00	0,00	11	0,00	0,00	11			0,00	0,00	11	0,00	0,00	11	0,00	0,00	11			0,00	0,00			
158.307,33			0,00			2.000,00			160.307,33		156.062,96			0,00			2.500,00			158.562,96		154.273,80			0,00			1.000,00			155.273,80				

**Note:**

\* Interventi per la spesa corrente:

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

\*\* Interventi per la spesa per investimento

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

\*\*\* Interventi per la spesa per rimborso di prestiti

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

### 3.9 - RIEPILOGO PROGRAMMI PER FONTI DI FINANZIAMENTO

N. Programma (1)	Previsione pluriennale spesa			Legge di finanziamento e regolamento UE (estremi)	FONTI DI FINANZIAMENTO ( Totale della previsione pluriennale )							
	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015		Quote di risorse generali	Stato	Regione	Provincia	UE	Cassa DD.PP + CR.SP. + Ist.Prev.	Altri indebitamenti (2)	Altre Entrate
1	969.426,05	906.932,94	901.321,77		1.750.300,00	0,00	13.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108.500,00
2	4.510.952,33	4.599.062,50	4.707.401,26		27.257.190,00	126.000,00	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	348.500,00
3	342.285,00	306.785,00	306.785,00		12.735.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.600,00
4	1.537.545,84	1.609.152,20	1.616.043,71		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.700,00
5	1.437.964,65	1.405.632,63	1.413.795,14		0,00	28.000,00	1.110.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	587.200,00
6	219.653,86	205.612,98	199.211,97		0,00	0,00	10.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.900,00
7	423.306,64	473.211,72	471.663,60		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159.000,00
8	268.510,00	486.410,00	244.910,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169.000,00
9	4.902.788,30	4.848.277,07	4.770.333,75		494.000,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00	0,00	0,00	1.035.030,00
10	268.300,00	267.200,00	262.700,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	289.850,00	252.950,00	241.450,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00
12	160.307,33	158.562,96	155.273,80		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>	<b>15.330.890,00</b>	<b>15.519.790,00</b>	<b>15.290.890,00</b>		<b>42.236.640,00</b>	<b>154.000,00</b>	<b>1.138.500,00</b>	<b>75.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.537.430,00</b>

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

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

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA  
2013 - 2014 - 2015

**SEZIONE 4**

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

COMUNE DI PORTO TOLLE

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

N.	Descrizione (oggetto dell'opera)	Codice funzione e servizio	Anno di impegno fondi	Importo			Fonti di finanziamento (descrizione estremi)
				Totale	Già liquidato	Da liquidare	
1	AMMODERNAMENTO E POTENZIAMENTO PORTO PESCHERECCIO DI SCARDOVARI - V <sup>A</sup> STRALCIO	1.5	2012	150.000,00	0,00	150.000,00	EURO 50.000,00 CONTRIBUTO REGIONALE; EURO 100.000,00 ENTRATE PROPRIE DELL'ENTE.
2	LAVORI DI REALIZZAZIONE DI AREE DI SOSTA ATTREZZATA.	7.1	2012	150.000,00	0,00	150.000,00	EURO 90.000,00 CONTRIBUTO G.A.L. ; EURO 60.000,00 ENTRATE PROPRIE DELL'ENTE.
3	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICIO SCUOLE MEDIE.	4.3	2012	70.000,00	0,00	70.000,00	EURO 66.976,25 CONTRIBUTO REGIONALE; EURO 3.023,75 ENTRATE PROPRIE DELL'ENTE.
4	COSTRUZIONE DEL PORTO PESCHERECCIO DI PILA BARBAMARCO - VII <sup>A</sup> STRALCIO.	1.5	2012	300.000,00	0,00	300.000,00	EURO 239.060,46 CONTRIBUTO FEP REGIONE; EURO 60.939,54 ENTRATE PROPRIE DELL'ENTE.
5	INTERVENTI DI VALORIZZAZIONE DELL'AREA LARGO EUROPA ED ATTTRACCO FLUVIALE EX TRAGHETTO.	8.1	2011	1.500.000,00	350.208,74	1.149.791,26	EURO 1.122.900,00 CONTRIBUTO REGIONALE; EURO 177.100,00 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (ANNO 2011); EURO 200.000,00 CONTRIBUTO CONSVIPO.
6	REALIZZAZIONE DI UNO SCIVOLO PER ALAGGIO IMBARCAZIONI NELLA SACCA DEL CANARIN.	1.5	2011	220.000,00	6.545,13	213.454,87	EURO 110.000,00 CONTRIBUTO REGIONALE; EURO 110.000,00 CONTRIBUTO CONSVIPO.
7	LAVORI DI CONSOLIDAMENTO CIMITERI TOLLE, BOCCASSETTE, CA' ZULIANI.	10.5	2009	200.000,00	72.440,03	127.559,97	EURO 200.000,00 MUTUO CASSA DD.PP.

## 4.2 – Considerazioni sullo stato attuale dei programmi:

Come è emerso nelle specifiche sezioni, le risorse di cui l'Ente può disporre sono costituite da poste di diversa natura come le Entrate Tributarie, i Trasferimenti Correnti, le Entrate Extra Tributarie, le Alienazioni di beni e i Contributi in Conto Capitale, le Accensioni di Prestiti ed, infine, le Entrate per conto di terzi. Le Entrate di competenza dell'esercizio sono l'asse portante dell'intero bilancio comunale e la dimensione che assume la gestione economica e finanziaria dell'Ente dipende dal volume di risorse che vengono in vario modo reperite. La manovra finanziaria 2013 pone l'Ente Locale di fronte a un insieme di disposizioni che pur stringendo i vincoli e riducendo ampiamente gli spazi delle autonomie locali permettono di intervenire sul fronte della sospensione del blocco del potere degli enti locali di deliberare aumenti di tributi ed addizionali.

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

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

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

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

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

Sul fronte dell'IMU, l'imposta è stata disciplinata dal Decreto Legislativo n. 23 del 14 Marzo 2001. L'IMU è una imposta che si applica in Italia sulla componente immobiliare atta ad accorparsi in un'unica tassa l'imposta sul reddito delle persone fisiche e le relative addizionali dovute in relazione ai redditi fondiari relativi ai beni non locati, e l'imposta comunale sugli immobili. Il governo Berlusconi ne stabiliva l'introduzione a partire dal 2014 limitatamente agli immobili diversi dall'abitazione principale. L'articolo 13 del Decreto Legge n. 201 del 06 Dicembre 2011 ha previsto l'anticipazione dell'IMU dal 2012, con applicazione sull'intero territorio nazionale. Il testo di legge ha distinto tra una imposta sperimentale e una imposta a regime, anche se in realtà la sperimentazione del tributo è solo sulla carta, poichè nessuna norma prevede il vaglio degli effetti prodotti dall'anticipazione del tributo al 2012. A causa dei molteplici dubbi emersi in sede applicativa, con la Legge n. 44/2012 di conversione del D.L. n. 16/2012, sono stati approvati degli emendamenti che incidono sulla definizione di abitazione principale, sui termini di pagamento. La prassi e la dottrina hanno evidenziato fin dall'inizio molteplici profili critici della normativa sul nuovo tributo. Il Ministero dell'Economia e delle Finanze, per cercare di chiarire le principali questioni controverse, ha diramato la Circolare 3/DF del 18 Maggio 2012.

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

Come detto in precedenza, si riconferma l'abbandono del meccanismo dei tetti alla spesa per confermare il regime del saldo finanziario in termini di competenza mista rispetto a quello medio 2007 - 2009. La competenza mista è costituita dalla somma algebrica degli importi risultanti dalla differenza tra accertamenti ed impegni, per la parte corrente, e dalla differenza tra incassi e pagamenti per la parte in conto capitale, al netto delle entrate derivanti dalla concessione di crediti. Anche per gli anni 2013 e 2015, i comuni con popolazione superiore a 1.000 abitanti devono ridurre il saldo finanziario tendenziale, in termini di competenza mista, determinato sulle entrate finali e sulle spese finali.

Per le argomentazioni riportate, l'entità del limite all'incremento di spesa, la complessità della fase applicativa dell'IMU, le minori entrate derivanti dal mancato rifinanziamento di molte voci presenti nelle precedenti leggi di stabilità porranno un po' tutti i comuni in una situazione di estrema precarietà nella gestione dei bilanci del 2013 e per il triennio 2013/2014.

Le prescrizioni della Legge di Stabilità 2013, ulteriormente rafforzate rispetto all'esercizio precedente, rallentano fortemente gli enti locali, attraverso controlli della capacità di spesa e norme che frenano il processo innovativo dei comuni.



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

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

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

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

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

Questa scelta ha avuto, per quest'esercizio finanziario, un parziale risvolto negativo in termini di ritocchi di tariffe, non ipotizzando, pur tuttavia, degli aumenti per quanto concerne il tasso di copertura della Tassa asporto rifiuti urbani e delle tariffe dei servizi a domanda individuale per il triennio.

Si rammenta che con l'introduzione della Tares nell'esercizio finanziario 2013 non sussiste più il parziale congelamento del regime di prelievo relativo al servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti. Questa operazione consentirà di far entrare nelle casse comunali la somma necessaria agli equilibri di bilancio e a mantenere soprattutto l'intera percentuale di copertura del costo del servizio.

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

Per questo esercizio finanziario, viene segnalato che non vi è alcun inserimento di utilizzo di Avanzo di Amministrazione, peraltro già deliberato in sede di approvazione del Conto Consuntivo 2012. Non operano quindi, in questo caso, i principi di cui all'articolo 187, comma 3, del Testo Unico degli Enti Locali, approvato con Decreto Legislativo 18 Agosto 2000, n. 267 secondo cui l'attivazione di alcune spese, in conto capitale, potrà avvenire ad approvazione del Bilancio di Previsione dell'esercizio finanziario di competenza, mentre altre dovranno attendere l'approvazione del Conto del Bilancio dell'esercizio antecedente.

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA  
2013 - 2014 - 2015

**SEZIONE 5**

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

COMUNE DI PORTO TOLLE

## 5.2 DATI ANALITICI DI CASSA DELL'ULTIMO CONSUNTIVO DELIBERATO DAL CONSIGLIO PER L'ANNO 2011

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

Classificazione funzionale	1	2	3	4	5	6	7	8		
Classificazione economica	Amm.ne gestione e controllo	Giustizia	Polizia locale	Istruzione pubblica	Cultura e beni culturali	Settore sport e ricreativo	Turismo	Viabilità e trasporti		
								Viabilità illumin. serv. 01 e 02	Trasporti pubblici serv. 03	Totale
<b>A) SPESE CORRENTI (parte 1)</b>										
1. Personale	1.196.020,06	0,00	294.777,37	241.426,94	73.048,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- oneri sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ritenute IRPEF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Acquisto beni e servizi	921.984,62	0,00	57.029,96	421.546,32	84.446,12	221.553,05	271.191,37	568.722,45	0,00	568.722,45
3. Trasferimenti a famiglie e Ist.Soc.	5.724,19	0,00	0,00	17.000,10	5.585,14	14.100,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00
4. Trasferimenti a imprese private	0,00	0,00	0,00	63.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Trasferimenti a Enti pubblici	11.167,76	0,00	708,33	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Stato e Enti Amm.ne centrale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Regione	3.427,55	0,00	708,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Province e Citta' metropolitane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Comuni e Unione di Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Az.Sanitarie e Ospedaliere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Consorzi di Comuni e Istituzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Comunita' montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aziende di pubblici servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altri Enti amministrazione locale	7.740,21	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Totale trasferimenti correnti (3+4+5)	16.891,95	0,00	708,33	82.000,10	5.585,14	14.100,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00
7. Interessi passivi	163.277,18	0,00	324,72	178.147,88	27.764,17	14.788,16	40.350,80	388.896,53	0,00	388.896,53
8. Altre spese correnti	223.853,50	0,00	37.825,50	2.229,38	2.683,07	0,00	0,00	108,78	0,00	108,78
<b>TOTALE SPESE CORRENTI (1+2+6+7+8)</b>	<b>2.522.027,31</b>	<b>0,00</b>	<b>390.665,88</b>	<b>925.350,62</b>	<b>193.527,00</b>	<b>250.441,21</b>	<b>351.542,17</b>	<b>957.727,76</b>	<b>0,00</b>	<b>957.727,76</b>

Classificazione funzionale	9				10	11					12	TOTALE GENERALE
Classificazione economica	Edilizia residenziale pubblica serv. 02	Servizio idrico serv. 04	Altri serv. 01,03,05 e 06	Totale	Settore sociale	Industr. Artig. serv. 04 e 06	Commercio serv. 05	Agricoltura serv. 07	Altri serv. da 01 a 03	Totale	Servizi produttivi	
<b>A) SPESE CORRENTI (parte 2)</b>												
1. Personale	0,00	0,00	73.773,65	73.773,65	391.592,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.270.639,30
- Oneri sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Ritenute IRPEF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Acquisto beni e servizi	98.896,22	91.008,44	1.655.079,95	1.844.984,61	260.691,42	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	4.657.149,92
3. Trasferimenti a famiglie e Istituti Sociali	36.890,20	0,00	5.546,32	42.436,52	502.439,42	24.257,56	0,00	19.000,00	14.435,00	57.692,56	0,00	684.977,93
4. Trasferimenti a imprese private	0,00	0,00	0,00	0,00	5.250,00	1.515,12	879,80	24.606,05	0,00	27.000,97	0,00	95.250,97
5. Trasferimenti a Enti pubblici	0,00	5.290,00	0,00	5.290,00	138.028,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157.194,25
- Stato e Enti Amm.ne centrale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.135,88
- Province e Citta' metropolitane	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,30
- Comuni e Unione di Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	3.865,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.865,50
- Az.Sanitarie e Ospedaliere	0,00	0,00	0,00	0,00	133.062,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133.062,36
- Consorzi di Comuni e Istituzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Comunita' montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aziende di pubblici servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altri Enti amministrazione locale	0,00	5.290,00	0,00	5.290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.030,21
6. Totale trasferimenti correnti (3+4+5)	36.890,20	5.290,00	5.546,32	47.726,52	645.717,58	25.772,68	879,80	43.606,05	14.435,00	84.693,53	0,00	937.423,15
7. Interessi passivi	15.096,86	131.361,65	14.970,38	161.428,89	39.923,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.014.901,89
8. Altre spese correnti	12.063,58	62,97	5.126,36	17.252,91	7.654,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	291.608,12
<b>TOTALE SPESE CORRENTI (1+2+6+7+8)</b>	162.946,86	227.723,06	1.754.496,66	2.145.166,58	1.345.580,32	25.772,68	879,80	48.606,05	14.435,00	89.693,53	0,00	9.171.722,38

## 5.2 DATI ANALITICI DI CASSA DELL'ULTIMO CONSUNTIVO DELIBERATO DAL CONSIGLIO PER L'ANNO 2011

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

Classificazione funzionale	1	2	3	4	5	6	7	8		
Classificazione economica	Amm.ne gestione e controllo	Giustizia	Polizia locale	Istruzione pubblica	Cultura e beni culturali	Settore sport e ricreativo	Turismo	Viabilità e trasporti		
								Viabilità illumin. serv. 01 e 02	Trasporti pubblici serv. 03	Totale
<b>B) SPESE IN C/CAPITALE (parte 1)</b>										
1. Costituzione di capitali fissi	453.073,03	0,00	3.070,60	1.162.219,34	176.124,53	69.064,80	59.270,62	406.735,22	0,00	406.735,22
- Beni mobili, macchine e attrezzature tecnico-scientifiche	17.873,05	0,00	2.713,20	126.909,02	11.213,58	6.064,80	0,00	592,80	0,00	592,80
2. Trasferimenti a famiglie e istituti sociali	10.904,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Trasferimenti a imprese private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Trasferimenti a Enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Stato e Enti Amm.ne centrale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Province e Citta' metropolitane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Comuni e Unione di Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Az.Sanitarie e Ospedaliere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Consorzi di Comuni e Istituzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Comunita' montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aziende di pubblici servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altri Enti amministrazione locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Totale trasferimenti in c/capitale (2+3+4)	10.904,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Partecipazioni e conferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Concessioni di crediti ed anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE IN C/CAPITALE (1+5+6+7)</b>	<b>463.977,32</b>	<b>0,00</b>	<b>3.070,60</b>	<b>1.162.219,34</b>	<b>176.124,53</b>	<b>69.064,80</b>	<b>59.270,62</b>	<b>406.735,22</b>	<b>0,00</b>	<b>406.735,22</b>
<b>TOTALE GENERALE SPESA</b>	<b>2.986.004,63</b>	<b>0,00</b>	<b>393.736,48</b>	<b>2.087.569,96</b>	<b>369.651,53</b>	<b>319.506,01</b>	<b>410.812,79</b>	<b>1.364.462,98</b>	<b>0,00</b>	<b>1.364.462,98</b>

Classificazione funzionale	9				10	11					12	TOTALE GENERALE
Classificazione economica	Edilizia residenziale pubblica serv. 02	Servizio idrico serv. 04	Altri serv. 01,03,05 e 06	Totale	Settore sociale	Industr. Artig. serv. 04 e 06	Commercio serv. 05	Agricoltura serv. 07	Altri serv. da 01a 03	Totale	Servizi produttivi	
<b>B) SPESE IN C/CAPITALE</b>												
<b>(parte 2)</b>												
1. Costituzione di capitali fissi	152,00	356,92	256.981,95	257.490,87	165.461,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.752.510,90
- Beni mobili, macchine e attrezzature tecnico-scientifiche	152,00	0,00	108.577,39	108.729,39	6.018,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280.114,38
2. Trasferimenti a famiglie e istituti sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.904,29
3. Trasferimenti a imprese private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Trasferimenti a Enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Stato e Enti Amm.ne centrale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Province e Citta' metropolitane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Comuni e Unione di Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Az.Sanitarie e Ospedaliere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Consorzi di Comuni e Istituzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Comunita' montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aziende di pubblici servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altri Enti amministrazione locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Totale trasferimenti in c/capitale (2+3+4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.904,29
6. Partecipazioni e conferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Concessioni di crediti ed anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE C/CAPITALE</b> (1+5+6+7)	152,00	356,92	256.981,95	257.490,87	165.461,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.763.415,19
<b>TOTALE GENERALE SPESA</b>	163.098,86	228.079,98	2.011.478,61	2.402.657,45	1.511.042,21	25.772,68	879,80	48.606,05	14.435,00	89.693,53	0,00	11.935.137,57

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA  
2013 - 2014 - 2015

**SEZIONE 6**

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

COMUNE DI PORTO TOLLE

## 6.1 – Valutazioni finali della programmazione:

Il Bilancio Previsionale 2013 e il Pluriennale 2013/2015, sono stati predisposti dalla Giunta Comunale e tecnicamente costruiti dall'ufficio finanziario su impulso delle aree/servizi competenti e sulla base dell'impianto normativo disposto dal Testo Unico delle Autonomie Locali, approvato con Decreto Legislativo del 18 Agosto 2000, n. 267, in continuità con la tassativa impostazione che prevede la suddivisione delle spese con imputazione alle specifiche utilizzazioni.

L'ossatura del bilancio tiene conto, in linea di massima, degli indirizzi programmatici Statali impartiti dalle "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato" - "Legge di Stabilità 2013", Legge 24 Dicembre 2012, n. 228, pubblicata nella G.U. del 29 Dicembre 2012.

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

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

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

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

Nella costruzione del bilancio 2013 e del pluriennale 2013 - 2015 le linee guida seguite dall'amministrazione sono state, tenuto conto dei molteplici limiti posti dalla Legge di Stabilità 2013:

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

La costruzione delle poste d'entrata manifesta l'introduzione del Fondo di Solidarietà Comunale che, assieme alla Imposta Municipale Propria, forniscono il gettito maggiore.

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

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

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

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

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

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

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

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



Porto Tolle, lì 31 Luglio 2013

Timbro  
dell'Ente

Il Responsabile  
del Servizio Finanziario  
Battiston Alberto

Il Rappresentante Legale  
Bellan P.A. Claudio