Delibera N. 20 DEL 23/04/2020

Reg. Pubblicazioni n._____

COPIA

COMUNE DI PORTOFERRAIO
Provincia di Livorno
DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE
N. 20 DEL 23/04/2020

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2020/2022. ANNUALITA' 2020. APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2020/2022 E RELATIVI ALLEGATI

L'anno duemilaventi addì ventitrè del mese di Aprile alle ore 15.00, nella SEDE COMUNALE, previo esaurimento delle formalità prescritte dalla legge e dallo statuto, si è riunito in seduta ordinaria pubblica in prima convocazione il Consiglio Comunale in modalità “a distanza”, tramite videoconferenza, sotto la presidenza della Presidente del Consiglio Sig.ra Delia Scotto, che l’ha convocata con avviso pubblico in data 17.04.2020 prot. 8078. Partecipa all’adunanza, in videoconferenza ai sensi del punto 2 delle modalità di svolgimento delle sedute in videoconferenza del Consiglio comunale approvate con Decreto del Presidente n. 7371 del 03.04.2020 ed è incaricato della redazione del processo verbale, di cui il presente atto rappresenta un estratto, il Segretario Generale Dr. Rossano Mancusi. Intervengono i Signori:

ZINI ANGELO	P	BATTAGLINI GIUSEPPE	P
BALDI LUCA	P	MIBELLI CARLA	P
MAROTTI CHIARA	P	GARFAGNOLI MARINO	A
MAZZEI NADIA	P	MELONI SIMONE	P
IDILIO PISANI	P	CETICA FEDERICA	P
MASSIMO SCELZA	P	FORNINO VINCENZO	P
DELIA SCOTTO	P	DI TURSI PAOLO	P
BICECCI ALESSIA	P	LANERA LUIGI	P
FRATTI ANDREA	P		

Totale presenti	16
Totale assenti	1

E’ presente altresì l’ assessore esterno Sig. Leo Lupi.

Il Presidente, riconosciuta legale l'adunanza ai sensi dei punti 10 e 11 delle sopra indicate modalità, dichiara aperta la seduta in videoconferenza ed invita il Consiglio a trattare il seguente argomento.

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2020/2022. ANNUALITA' 2020. APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2020/2022 E RELATIVI ALLEGATI.

Uditi gli interventi riportati a verbale che sarà sottoposto all' approvazione del Consiglio Comunale in seduta successiva alla presente;

IL CONSIGLIO COMUNALE

PREMESSO CHE:

- l'art. 151, del D. Lgs. 18-08-2000, n. 267, stabilisce che gli enti locali deliberano annualmente il bilancio di previsione finanziario in termini di competenza, per l'esercizio successivo, osservando i principi contabili ed applicati e che tale termine può essere differito con decreto del Ministro dell'Interno, d'intesa con il Ministro del tesoro, del bilancio e della programmazione economica sentita la conferenza Stato-città ed autonomie locali;
- VISTO il decreto del Ministero dell'Interno del 13/12/2019 pubblicato in Gazzetta Ufficiale n. 295 del 17/12/2019 differito il termine per la deliberazione del bilancio di previsione 2020/2022 degli enti locali al 31marzo 2020;
- VISTO il decreto del Ministero dell'Interno del 28/02/2020 pubblicato in Gazzetta Ufficiale n. 50 del 28/02/2020 differito il termine per la deliberazione del bilancio di previsione 2020/2022 degli enti locali al 30 aprile 2020;
- Visto l'art. 107 del Decreto Legge n. 18 del 17.03.2020 con il quale è stato, ulteriormente, differito il termine per la deliberazione del bilancio di previsione 2020/2022 degli enti locali al 30 giugno 2020;

RICHIAMATO l'art. 11 del D.Lgs. n. 118/2011 recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 42/2009, così come modificato ed integrato dal D.Lgs. n. 126/2014 ed in particolare il comma 14, il quale prescrive che, a decorrere dal 2016, anche gli enti locali adottino i nuovi schemi di bilancio, previsti dal comma 1, che assumono valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria;

VISTO il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2020-2022 che contiene al proprio interno:

a) la programmazione dei lavori pubblici svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali;

a) la programmazione del fabbisogno di personale a livello triennale e annuale;

b) il piano delle alienazioni e valorizzazioni dei beni patrimoniali;

c) il programma biennale di acquisti e forniture

PRESO ATTO

- che il c 14 dell'art 11 del D. Lgs. N. 118/2011 prevede che a decorrere dal 2016 gli enti adottano gli schemi di bilancio previsti dal comma 1 che assumono valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria;
- che l'art 3 del D.Lgs. n. 118/2011 prevede che le PPAA conformano la propria gestione ai principi contabili generali contenuti nell'Allegato 1 ed ai seguenti principi contabili applicati:
  - della programmazione (All. 4/1);
  - della contabilità finanziaria (All. 4/2);
  - della contabilità economico patrimoniale (All.4/3);
  - del bilancio consolidato (All.4/4)

VISTE le variazioni apportate dal D.Lgs. n. 118/2011 ai seguenti articoli del TUEL concernenti la programmazione:

- art 162 c 1 del TUEL : Gli enti locali deliberano annualmente il bilancio di previsione finanziario riferito ad almeno un triennio, comprendente le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi, osservando i principi contabili generali e applicati allegati al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni;
- art 167 c 1 del TUEL: 1. Nella missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma "Fondo crediti di dubbia esigibilità" è stanziato l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, il cui ammontare è determinato in considerazione dell'importo degli stanziamenti di entrata di dubbia e difficile esazione, secondo le modalità indicate nel principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4/2 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.

- art 183 c 8 del TUEL: Al fine di evitare ritardi nei pagamenti e la formazione di debiti pregressi, il responsabile della spesa che adotta provvedimenti che comportano impegni di spesa ha l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di cassa e con le regole del patto di stabilità interno; la violazione dell'obbligo di accertamento di cui al presente comma comporta responsabilità disciplinare ed amministrativa. Qualora lo stanziamento di cassa, per ragioni sopravvenute, non consenta di far fronte all'obbligo contrattuale, l'amministrazione adotta le opportune iniziative, anche di tipo contabile, amministrativo o contrattuale, per evitare la formazione di debiti pregressi;

VISTI

gli schemi del bilancio di previsione 2020 2022 approvati dalla G.C. con deliberazione n. 59 del 18.03.2020;

CONSIDERATO

che il principio applicato alla Programmazione All. 4-1 al punto 9.3 e punto 9.4 prevede che l'unità di voto per il Consiglio è costituita dalla tipologia di entrata e dal programma di spesa, ma che la Giunta unitamente allo schema di delibera di approvazione del bilancio, trasmette**, a titolo conoscitivo**, anche la proposta di articolazione delle tipologie in categorie e dei programmi in macroaggregati;

PRESO ATTO

che suddetto principio prevede che il bilancio comprende le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi ed è redatto, secondo gli schemi previsti dall'allegato 9 del presente decreto, i relativi riepiloghi, i prospetti riguardanti il quadro generale riassuntivo e gli equilibri di bilancio, e i seguenti allegati:

a) il prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione;
b) il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato;
c) il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
d) il prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento;

e) il prospetto delle spese previste per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali, per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione;

f) il prospetto delle spese previste per lo svolgimento delle funzioni delegate dalle regioni per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione;

g) il rendiconto di gestione e il bilancio consolidato deliberati e relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui si riferisce il bilancio di previsione, se non integralmente pubblicati nel sito internet dell'ente locale;

h) le risultanze dei rendiconti e dei bilanci consolidati delle unioni di comuni e dei soggetti considerate nel gruppo "amministrazione pubblica" di cui al principio applicato del bilancio consolidato allegato al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni e integrazioni, relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui il bilancio si riferisce. Se tali documenti contabili sono integralmente pubblicati nei siti internet degli enti, ne è allegato l'elenco con l'indicazione dei relativi siti web istituzionali;

i) la deliberazione, da adottarsi annualmente prima dell'approvazione del bilancio, con la quale i comuni verificano la quantità e qualità di aree e fabbricati da destinarsi alla residenza, alle attività produttive e terziarie - ai sensi delle leggi 18 aprile 1962, n. 167, 22 ottobre 1971, n. 865, e 5 agosto 1978, n. 457, - che potranno essere ceduti in proprietà od in diritto di superficie; con la stessa deliberazione i comuni stabiliscono il prezzo di cessione per ciascun tipo di area o di fabbricato;

j) le deliberazioni con le quali sono determinati, per l'esercizio successivo, le tariffe, le aliquote d'imposta e le eventuali maggiori detrazioni, le variazioni dei limiti di reddito per i tributi locali e per i servizi locali, nonché, per i servizi a domanda individuale, i tassi di copertura in percentuale del costo di gestione dei servizi stessi;

k) la tabella relativa ai parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale prevista dalle disposizioni vigenti in materia;

l) il prospetto della concordanza tra bilancio di previsione e obiettivo programmatico del patto di stabilità interno (vincolo di finanza pubblica);

m) la nota integrativa;

n) la relazione dell'Organo di Revisione sul bilancio.

RICHIAMATO il comma 169, art. 1 della legge 27/12/2006 n. 296, Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)", con cui si prevede che le tariffe e le aliquote si intendono prorogate di anno in anno se non vengono variate entro il termine di approvazione del bilancio di previsione annuale;

PRESO ATTO:

delle modifiche legislative apportate dal Decreto Legge n. 124/2019 con il quale è stato inserito il comma 683 bis all' articolo 1 della legge 27 dicembre 2013, n. 147 che testualmente recita:

"**683-bis.** ***In considerazione della necessità di acquisire il piano finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani, per l'anno 2020, i comuni, in deroga al comma 683 del presente articolo e all'1, comma 169 della Legge 27 Dicembre 2006, n. 296, approvano le tariffe e i regolamenti della TARI e della tariffa corrispettiva entro il 30 aprile. Le disposizioni di cui al periodo precedente si applicano anche in caso di esigenze di modifica a provvedimenti già deliberati;***

PRESO, altresì, ATTO:

delle modifiche legislative apportate dall'art. 107 del Decreto Legge n. 18 del 17.03.2020 con il quale è stato differito al 30.06.2020 il termine per la determinazione delle tariffe Tari;

delle modifiche legislative apportate dalla L. n. 160 del 27.12.2019 (legge di bilancio per il 2020) con particolare riferimento al posticipo dei termini per l'approvazione delle aliquote e dei regolamenti ed in particolare l'art. 1 comma 759 che testualmente recita:

" **779**. ***Per l'anno 2020, i comuni, in deroga all'articolo 1, comma 169, della legge 27 dicembre 2006, n.296, all'articolo 53, comma16, della legge 23 dicembre 2000, n.388, e all'articolo 172, comma 1, lettera c), del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, di cui al decreto legislativo 18agosto 2000, n.267, possono approvare le delibere concernenti le aliquote e il regolamento dell'imposta oltre il termine di approvazione del bilancio di previsione per gli anni 2020-2022 e comunque non oltre il 30 giugno 2020. Dette deliberazioni, anche se approvate Il comma 779 prevede che per l'anno 2020 le delibere concernenti le aliquote ed il regolamento d'imposta possano essere approvate anche oltre il termine previsto per l'approvazione del bilancio di previsione e comunque non oltre il 30 giugno 2020, ferma restando la loro validità con riferimento all'intero anno 2020. 57 successivamente all'inizio dell'esercizio, purché entro il termine innanzi indicato, hanno effetto dal 1° gennaio dell'anno 2020"***

RICHIAMATE le seguenti deliberazioni di aliquote e tariffe approvate che sono state prese come base di riferimento per l'elaborazione delle previsioni di entrata e la costruzione del Bilancio di Previsione 2020:

- Deliberazione della Giunta Comunale n. 55 del 10.03.2020 con la quale sono state verificate la quantità e qualità di aree e fabbricati da destinarsi alla residenza, alle attività produttive e terziarie - ai sensi delle leggi 18 aprile 1962, n. 167, 22 ottobre 1971, n. 865, e 5 agosto 1978, n. 457, che potranno essere ceduti in proprietà od in diritto di superficie e con la quale è stato stabilito il prezzo di cessione per ciascun tipo di area o di fabbricato;
- Deliberazione del Consiglio Comunale n. 20 del 29.03.2019 di modifica dell'art. 7 (modalità di riscossione, riversamento e ripartizione tra i comuni elbani) del vigente "Regolamento sul contributo di sbarco nell'Isola d'Elba";
- Deliberazione del Consiglio Comunale n. 4 del 05.02.2020 con la quale è stato rideterminato l'importo de contributo di sbarco per il 2020";
- Deliberazione di Giunta Comunale n. 21 del 07.02.2020 con la quale sono state confermate per l'anno 2020 le tariffe dei servizi scolastici e per l'infanzia di cui alla deliberazione di Giunta Comunale n°27/2019;

CONSIDERATO CHE

Con la presente deliberazione sarà approvato il Documento Unico di Programmazione 2020/2022 che ricomprende:

a) il piano delle alienazioni e valorizzazioni degli immobili per il triennio 2020-2022 ex art. 59 legge 6 agosto 2008 n. 133;
b) la programmazione del fabbisogno di personale a livello annuale e triennale;
c) il piano delle alienazioni e valorizzazioni dei beni patrimoniali annuale e triennale;
d) il programma biennale degli acquisti e delle forniture

che i sopracitati atti di programmazione sono stati adottati dalla Giunta Comunale con gli atti sotto riportati:

delibera di Giunta Comunale n. 34 del 21.02.2020 di adozione del programma triennale dei lavori pubblici 2020/2022 e l'elenco annuale 2020;

delibera di Giunta Comunale n.35 del 21.02.2020 di adozione del programma triennale delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari 2020/2022;

delibera di Giunta Comunale n. 53 del 10.03.2020 di approvazione del fabbisogno del personale annuale triennale 2020/2022;
delibera di Giunta Comunale n. 58 del 18.03.2020 di adozione del programma biennale degli acquisti di beni e servizi 2020/2021 e dell'elenco annuale 2020;
ATTESO CHE

- con deliberazione consiliare n° 36 del 26/05/2019 è stato approvato il conto del bilancio 2018;
- il bilancio di previsione 2020-2022 comprende gli stanziamenti di spesa del Fondo crediti di dubbia esigibilità, individuato al paragrafo 3.3 dell'allegato 4/2 recante "Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria" del D.Lgs. 118/2011;
- che l'Ente non si trova in condizioni strutturalmente deficitarie;

VISTI:

- l'art. 239 del D.Lgs. 267/2000, relativo alle funzioni del Revisori dei Conti;
- la nota integrativa al bilancio di previsione 2020 ed il parere del Revisore allegati alla presente per costituirne parte integrante e sostanziale;
- i pareri di regolarità tecnica e contabile espressi sulla presente proposta di deliberazione e sugli schemi di atti contabili ai quali la stessa si riferisce, in conformità all'art. 49 del D.Lgs. n. 267/00 dal Responsabile Area 2 e Responsabile del Servizio Finanziario;
- lo Statuto e il regolamento di contabilità vigenti;

RILEVATA l'urgenza di procedere con la realizzazione di quanto programmato con il bilancio di previsione 2020/2022 e pertanto la necessità di dichiarare l'immediata eseguibilità del presente atto;
Visto l' esito della votazione palese, resa nei modi e forme di Legge, che ha fornito il seguente risultato proclamato dal Presidente:

Voti favorevoli	n. 12
Voti contrari	n. 1 (Di Tursi)
Astenuti	n. 3 (Meloni, Fornino, Cetica)

D E L I B E R A

1) DI APPROVARE il Bilancio di previsione 2020-2022 redatto secondo gli schemi del D.Lgs. n. 118/2011, allegato n**° 1** parte entrate, allegato n° **2** parte spese, al presente atto per costituirne parte integrante e sostanziale;

2) DI APPROVARE i seguenti allegati al Bilancio di Previsione:

- il riepilogo generale delle entrate per titoli – allegato **3**;
- il riepilogo generale delle spese per titoli – allegato **4**;
- il riepilogo delle entrate per Titoli, tipologie e Categorie - allegato **5**;
- quadro generale riassuntivo – allegato **6**;
- il prospetto sugli equilibri di bilancio – allegato **7;**
- il riepilogo generale delle spese per missione – allegato **8;**
- previsione in base al piano dei conti – allegato **9;**
- spese per funzioni delegate dalle Regioni- allegato **10**
- utilizzo contributi U.E. –allegato **11**
- il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato allegato n. **12**;
- il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità 2020 - allegato n. **13**;
- il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità 2021 - allegato n. **14**;
- il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità 2022 - allegato n. **15**;
- il prospetto concernente le spese correnti per Macroaggregato 2020- 2022 – allegato **16**;
- la tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2019 – allegato n. **17**
- il prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento allegato n. **18**;
- la tabella dei parametri per gli enti strutturalmente deficitari – allegato n **19**;
- il piano degli indicatori sintetici – allegato **20**;
- il piano degli indicatori di entrata analitici – allegato **21**;

- il piano degli indicatori di spesa analitici – allegato **22**;
- il Documento Unico di Programmazione 2020/2022 – allegato **23;**
- la Nota integrativa- allegato **24**
- Elenco dei residui attivi e passivi**-** allegato **25**
- Prospetto dimostrante il rispetto del vincolo di finanza pubblica- allegato **26;**
- la deliberazione di verifica della quantità e qualità di aree e fabbricati da destinarsi alla residenza, alle attività produttive e terziarie che potranno essere ceduti in proprietà od in diritto di superficie- allegato **27**;
- le deliberazioni con le quali sono determinate le tariffe, le aliquote d'imposta e le eventuali maggiori detrazioni, ecc.., di cui all'art. 172, comma 1, lettera c) del Tuel - allegato **28**;

Con separata votazione,
con voti : n. 15 favorevoli, n.1 contrari (Di Tursi) e n. 0 astenuti

DELIBERA

Dichiarare il presente atto viene dichiarato immediatamente eseguibile ai sensi dell'art.134 comma 4 del TUEL n.267 del 18.08.2000.

Delibera N. 20 DEL 23/04/2020

Letto, confermato e sottoscritto

IL PRESIDENTE — IL SEGRETARIO GENERALE

F.to Delia Scotto — F.to Rossano Mancusi

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE PER USO AMMINISTRATIVO

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Alessandra Falagiani

Portoferraio, 07.05.2020

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto responsabile del servizio delle pubblicazioni aventi effetto di pubblicità legale, visti gli atti d'ufficio;

Visto lo statuto comunale,

A T T E S T A

che la presente deliberazione è stata pubblicata, in data odierna, per rimanervi per 15 giorni consecutivi nel sito web istituzionale di questo Comune accessibile al pubblico (art. 32, comma 1, della legge 18 giugno 2009, n. 69).

Portoferraio, lì 07.05.2020

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.to Alessandra Falagiani

Il sottoscritto, visti gli atti d'ufficio,

A T T E S T A

che la presente deliberazione è stata pubblicata nel sito web istituzionale di questo Comune per quindici giorni consecutivi dall' 07.05.2020 al _____ ed è divenuta esecutiva il decorsi 10 giorni dalla pubblicazione (art. 134, c. 3, del T.U. n. 267/2000).

Portoferraio, lì _____

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
Alessandra Falagiani

ATTESTAZIONE DI IMMEDIATA ESEGUIBILITA'

Il sottoscritto, visti gli atti d'ufficio,

A T T E S T A

che la presente deliberazione è stata dichiarata immediatamente eseguibile a norma dell'art. 134, c.4 del T.U.E.L. D.Lgs. n.267/2000.

F.to Dott. Rossano Mancusi

Copia	Data	Note	Copia	Data	Note
Albo					
Area I					
Area II					
Area III					
Corpo VV.UU.					

Comune di Portoferraio

BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		**previsioni di competenza**	363.402,38	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		**previsioni di competenza**	362.658,34	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di amministrazione		**previsioni di competenza**	2.579.690,59	0,00		
	-di cui avanzo utilizzato anticipatamente			0,00	0,00		
	-di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidita'			0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'01/01/2020		**previsioni di cassa**	3.637.622,42	4.870.213,34		
TITOLO 1	**Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**						
10101	**Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati**	8.217.832,49	previsione di competenza	12.083.045,64	11.824.033,01	12.019.688,12	12.009.688,12
			previsione di cassa	19.580.177,06	20.041.865,50		
10102	**Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
10103	**Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
10104	**Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
10301	**Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali**	174.772,66	previsione di competenza	174.772,66	145.440,26	145.440,26	145.440,26
			previsione di cassa	174.772,66	320.212,92		
10302	**Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
10000	**Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**	**8.392.605,15**	**previsione di competenza**	**12.257.818,30**	**11.969.473,27**	**12.165.128,38**	**12.155.128,38**
Totale TITOLO 1			**previsione di cassa**	**19.754.949,72**	**20.362.078,42**		
TITOLO 2	**Trasferimenti correnti**						
20101	**Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	297.898,42	previsione di competenza	888.032,38	1.145.715,23	1.144.422,22	1.144.422,22
			previsione di cassa	1.021.649,02	1.443.613,65		
20102	**Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
20103	**Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
20104	**Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
20105	**Tipologia 105: Trasferimenti correnti dalla UE e dal Resto del Mondo**	205.813,40	previsione di competenza	105.782,00	369.732,31	46.792,63	0,00
			previsione di cassa	282.766,00	575.545,71		
20000	**Trasferimenti correnti**	**503.711,82**	**previsione di competenza**	**993.814,38**	**1.515.447,54**	**1.191.214,85**	**1.144.422,22**
Totale TITOLO 2			**previsione di cassa**	**1.304.415,02**	**2.019.159,36**		
TITOLO 3	**Entrate extratributarie**						
30100	**Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	3.685.262,92	previsione di competenza	1.982.948,91	1.858.229,06	1.858.229,06	1.858.229,06
			previsione di cassa	4.972.929,99	5.543.491,98		
30200	**Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	1.254.323,98	previsione di competenza	508.500,00	507.000,00	507.000,00	507.000,00
			previsione di cassa	1.684.507,20	1.761.323,98		
30300	**Tipologia 300: Interessi attivi**	22.656,07	previsione di competenza	6.900,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00
			previsione di cassa	121.383,59	30.256,07		
30400	**Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
30500	**Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti**	471.610,27	previsione di competenza	491.246,35	381.226,58	336.371,29	336.371,29
			previsione di cassa	833.261,50	852.836,85		
30000	**Entrate extratributarie**	**5.433.853,24**	**previsione di competenza**	**2.989.595,26**	**2.754.055,64**	**2.709.200,35**	**2.709.200,35**
Totale TITOLO 3			**previsione di cassa**	**7.612.082,28**	**8.187.908,88**		
TITOLO 4	**Entrate in conto capitale**						
40100	**Tipologia 100: Tributi in conto capitale**	0,00	previsione di competenza	370.000,00	355.000,00	120.000,00	120.000,00
			previsione di cassa	370.000,00	355.000,00		
40200	**Tipologia 200: Contributi agli investimenti**	110.048,98	previsione di competenza	2.348.932,40	390.000,00	2.442.000,00	0,00
			previsione di cassa	2.458.981,38	500.048,98		
40300	**Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale**	0,00	previsione di competenza	20.000,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	20.000,00	0,00		

Comune di Portoferraio

BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
40400	**Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**	1.965.286,24	previsione di competenza	4.120.434,00	2.059.597,60	1.800.000,00	0,00
			previsione di cassa	6.308.650,24	4.024.883,84		
40500	**Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale**	28.171,48	previsione di competenza	2.071.000,00	1.907.971,00	1.066.000,00	676.000,00
			previsione di cassa	2.221.066,87	1.936.142,48		
40000	**Entrate in conto capitale**	**2.103.506,70**	**previsione di competenza**	**8.930.366,40**	**4.712.568,60**	**5.428.000,00**	**796.000,00**
Totale TITOLO 4			**previsione di cassa**	**11.378.698,49**	**6.816.075,30**		
TITOLO 5	**Entrate da riduzioni di attività finanziarie**						
50100	**Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
50200	**Tipologia 200: Riscossioni crediti di breve termine**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
50300	**Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
50400	**Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
50000	**Entrate da riduzioni di attività finanziarie**	**0,00**	**previsione di competenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Totale TITOLO 5			**previsione di cassa**	**0,00**	**0,00**		
TITOLO 6	**Accensioni prestiti**						
60100	**Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
60200	**Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
60300	**Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine**	4.548,89	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	4.548,89	4.548,89		
60400	**Tipologia 400: Altre forme di indebitamento**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
60000	**Accensioni prestiti**	**4.548,89**	**previsione di competenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Totale TITOLO 6			**previsione di cassa**	**4.548,89**	**4.548,89**		
TITOLO 7	**Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**						

Comune di Portoferraio

BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
70100	**Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
70000	**Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	**0,00**	**previsione di competenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Totale TITOLO 7			**previsione di cassa**	**0,00**	**0,00**		
TITOLO 9	**Entrate per conto terzi e partite di giro**						
90100	**Tipologia 100: Entrate per partite di giro**	9.430,00	previsione di competenza	5.351.000,00	5.351.000,00	5.351.000,00	5.351.000,00
			previsione di cassa	5.361.697,63	5.360.430,00		
90200	**Tipologia 200: Entrate per conto terzi**	255.535,34	previsione di competenza	870.000,00	770.000,00	770.000,00	770.000,00
			previsione di cassa	1.095.154,49	1.025.535,34		
90000	**Entrate per conto terzi e partite di giro**	**264.965,34**	**previsione di competenza**	**6.221.000,00**	**6.121.000,00**	**6.121.000,00**	**6.121.000,00**
Totale TITOLO 9			**previsione di cassa**	**6.456.852,12**	**6.385.965,34**		
TOTALE TITOLI		**16.703.191,14**	**previsione di competenza**	**31.392.594,34**	**27.072.545,05**	**27.614.543,58**	**22.925.750,95**
			previsione di cassa	**46.511.546,52**	**43.775.736,19**		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		**16.703.191,14**	**previsione di competenza**	**34.698.345,65**	**27.072.545,05**	**27.614.543,58**	**22.925.750,95**
			previsione di cassa	**50.149.168,94**	**48.645.949,53**		

Comune di Portoferraio

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 01	***Servizi istituzionali, generali e di gestione***						
0101 Programma 01	**Organi istituzionali**						
Titolo 1	Spese correnti	13.413,67	previsione di competenza	216.986,81	184.503,10	184.403,42	184.403,42
			*di cui già impegnato**		*8.983,10*		
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	229.918,06	197.916,77		
Titolo 2	Spese in conto capitale	795,44	previsione di competenza	795,44	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	795,44	795,44		
Totale Programma 01	**Organi istituzionali**	14.209,11	previsione di competenza	217.782,25	184.503,10	184.403,42	184.403,42
			*di cui già impegnato**		*8.983,10*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	230.713,50	198.712,21		
0102 Programma 02	**Segreteria generale**						
Titolo 1	Spese correnti	97.373,98	previsione di competenza	591.750,41	316.727,24	314.343,85	314.343,85
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	725.904,01	414.101,22		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	**Segreteria generale**	97.373,98	previsione di competenza	591.750,41	316.727,24	314.343,85	314.343,85
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	725.904,01	414.101,22		
0103 Programma 03	**Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato**						
Titolo 1	Spese correnti	58.613,92	previsione di competenza	298.808,40	294.185,53	349.434,91	349.434,91
			*di cui già impegnato**		*5.263,08*		
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	343.944,04	352.799,45		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	1.268,80	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	1.268,80	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 03	**Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato**	58.613,92	previsione di competenza	300.077,20	294.185,53	349.434,91	349.434,91
			*di cui già impegnato**		*5.263,08*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	345.212,84	352.799,45		
0104 Programma 04	**Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali**						
Titolo 1	Spese correnti	81.060,70	previsione di competenza	510.792,50	383.851,04	382.510,00	382.510,00
			*di cui già impegnato**		*810,08*		
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	620.657,90	464.911,74		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 04	**Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali**	81.060,70	previsione di competenza	510.792,50	383.851,04	382.510,00	382.510,00
			*di cui già impegnato**		*810,08*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	620.657,90	464.911,74		
0105 Programma 05	**Gestione dei beni demaniali e patrimoniali**						
Titolo 1	Spese correnti	35.602,27	previsione di competenza	415.983,09	388.162,91	370.857,66	364.115,69
			*di cui già impegnato**		*74.310,00*		
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	428.203,74	423.765,18		
Titolo 2	Spese in conto capitale	161.207,94	previsione di competenza	1.776.119,94	835.274,28	1.450.000,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	1.895.541,95	996.482,22		
Totale Programma 05	**Gestione dei beni demaniali e patrimoniali**	196.810,21	previsione di competenza	2.192.103,03	1.223.437,19	1.820.857,66	364.115,69
			*di cui già impegnato**		*74.310,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	2.323.745,69	1.420.247,40		
0106 Programma 06	**Ufficio tecnico**						
Titolo 1	Spese correnti	11.735,29	previsione di competenza	249.180,62	146.610,91	143.359,49	143.359,49
			*di cui già impegnato**		*673,44*		
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	295.349,51	158.346,20		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	10.939,96	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
Totale Programma 06	**Ufficio tecnico**	11.735,29	previsione di competenza	249.180,62	146.610,91	143.359,49	143.359,49
			*di cui già impegnato**		*673,44*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	306.289,47	158.346,20		
0107 Programma 07	**Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile**						
Titolo 1	Spese correnti	5.147,37	previsione di competenza	219.840,44	151.776,86	130.659,52	130.659,36
			*di cui già impegnato**		*810,08*		
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	223.207,36	156.924,23		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 07	**Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile**	5.147,37	previsione di competenza	219.840,44	151.776,86	130.659,52	130.659,36
			*di cui già impegnato**		*810,08*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	223.207,36	156.924,23		
0108 Programma 08	**Statistica e sistemi informativi**						
Titolo 1	Spese correnti	35.104,04	previsione di competenza	147.277,20	122.719,20	117.719,20	107.719,20
			*di cui già impegnato**		*95.783,26*		
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	157.168,08	157.823,24		
Titolo 2	Spese in conto capitale	8.231,39	previsione di competenza	25.647,81	33.000,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	26.393,84	41.231,39		
Totale Programma 08	**Statistica e sistemi informativi**	43.335,43	previsione di competenza	172.925,01	155.719,20	117.719,20	107.719,20
			*di cui già impegnato**		*95.783,26*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	183.561,92	199.054,63		
0109 Programma 09	**Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
Totale Programma 09	**Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
0110 Programma 10	**Risorse umane**						
Titolo 1	Spese correnti	6.921,48	previsione di competenza	91.867,15	105.566,39	105.595,97	105.095,97
			*di cui già impegnato**		*6.666,67*		
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	97.005,95	112.487,87		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 10	**Risorse umane**	6.921,48	previsione di competenza	91.867,15	105.566,39	105.595,97	105.095,97
			*di cui già impegnato**		*6.666,67*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	97.005,95	112.487,87		
0111 Programma 11	**Altri servizi generali**						
Titolo 1	Spese correnti	59.366,57	previsione di competenza	950.621,79	692.353,50	654.825,75	663.006,75
			*di cui già impegnato**		*57.706,15*		
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	1.013.122,70	751.720,07		
Titolo 2	Spese in conto capitale	439,20	previsione di competenza	84.806,17	39.000,00	40.000,00	40.000,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	84.806,17	39.439,20		
Totale Programma 11	**Altri servizi generali**	59.805,77	previsione di competenza	1.035.427,96	731.353,50	694.825,75	703.006,75
			*di cui già impegnato**		*57.706,15*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	1.097.928,87	791.159,27		
Totale MISSIONE 01	***Servizi istituzionali, generali e di gestione***	**575.013,26**	**previsione di competenza**	**5.581.746,57**	**3.693.730,96**	**4.243.709,77**	**2.784.648,64**
			di cui già impegnato*		***251.005,86***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	**6.154.227,51**	**4.268.744,22**		

Comune di Portoferraio

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
MISSIONE 02	***Giustizia***						
0201 Programma 01	**Uffici giudiziari**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	20.000,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	20.000,00		
Totale Programma 01	**Uffici giudiziari**	0,00	previsione di competenza	0,00	20.000,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	20.000,00		
0202 Programma 02	**Casa circondariale ed altri servizi**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	**Casa circondariale ed altri servizi**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale MISSIONE 02	***Giustizia***	**0,00**	**previsione di competenza**	**0,00**	**20.000,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato*			***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	**0,00**	**20.000,00**		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
MISSIONE 03	***Ordine pubblico e sicurezza***						
0301 Programma 01	**Polizia locale e amministrativa**						
Titolo 1	Spese correnti	28.194,79	previsione di competenza	470.142,68	483.402,75	533.289,52	493.491,79
			*di cui già impegnato**		*810,08*		
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	488.872,58	511.597,54		
Titolo 2	Spese in conto capitale	1.952,00	previsione di competenza	20.000,00	0,00	7.000,00	7.000,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	20.000,00	1.952,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	**Polizia locale e amministrativa**	30.146,79	previsione di competenza	490.142,68	483.402,75	540.289,52	500.491,79
			*di cui già impegnato**		*810,08*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	508.872,58	513.549,54		
0302 Programma 02	**Sistema integrato di sicurezza urbana**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	**Sistema integrato di sicurezza urbana**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale MISSIONE 03	***Ordine pubblico e sicurezza***	**30.146,79**	**previsione di competenza**	**490.142,68**	**483.402,75**	**540.289,52**	**500.491,79**
			di cui già impegnato*		***810,08***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	**508.872,58**	**513.549,54**		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
MISSIONE 04	***Istruzione e diritto allo studio***						
0401 Programma 01	**Istruzione prescolastica**						
Titolo 1	Spese correnti	32.169,05	previsione di competenza	97.447,99	91.835,00	78.966,00	78.576,00
			*di cui già impegnato**		*9.851,55*		
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	125.436,01	124.004,05		
Titolo 2	Spese in conto capitale	4.825,59	previsione di competenza	310.933,37	160.000,68	160.000,00	160.000,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	310.933,37	164.826,27		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	**Istruzione prescolastica**	36.994,64	previsione di competenza	408.381,36	251.835,68	238.966,00	238.576,00
			*di cui già impegnato**		*9.851,55*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	436.369,38	288.830,32		
0402 Programma 02	**Altri ordini di istruzione non universitaria**						
Titolo 1	Spese correnti	103.956,32	previsione di competenza	217.412,44	207.228,55	172.723,00	170.685,00
			*di cui già impegnato**		*37.986,95*		
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	269.979,85	311.184,87		
Titolo 2	Spese in conto capitale	760,41	previsione di competenza	1.670.000,00	565.000,00	1.270.000,00	270.000,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	1.680.758,31	565.760,41		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	**Altri ordini di istruzione non universitaria**	104.716,73	previsione di competenza	1.887.412,44	772.228,55	1.442.723,00	440.685,00
			*di cui già impegnato**		*37.986,95*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	1.950.738,16	876.945,28		
0404 Programma 04	**Istruzione universitaria**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 04	**Istruzione universitaria**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
0405 Programma 05	**Istruzione tecnica superiore**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	6.956,84	6.645,00	6.147,00	5.619,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	6.956,84	6.645,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 05	**Istruzione tecnica superiore**	0,00	previsione di competenza	6.956,84	6.645,00	6.147,00	5.619,00
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	6.956,84	6.645,00		
0406 Programma 06	**Servizi ausiliari all'istruzione**						
Titolo 1	Spese correnti	126.893,35	previsione di competenza	748.108,17	718.547,44	727.009,35	753.989,35
			*di cui già impegnato**		*334.678,17*		
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	894.733,95	845.440,79		
Titolo 2	Spese in conto capitale	5.997,51	previsione di competenza	4.907,51	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	25.996,63	5.997,51		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
Totale Programma 06	**Servizi ausiliari all'istruzione**	132.890,86	previsione di competenza	753.015,68	718.547,44	727.009,35	753.989,35
			*di cui già impegnato**		*334.678,17*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	920.730,58	851.438,30		
0407 Programma 07	**Diritto allo studio**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 07	**Diritto allo studio**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale MISSIONE 04	***Istruzione e diritto allo studio***	**274.602,23**	**previsione di competenza**	**3.055.766,32**	**1.749.256,67**	**2.414.845,35**	**1.438.869,35**
			di cui già impegnato*		***382.516,67***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	**3.314.794,96**	**2.023.858,90**		

Comune di Portoferraio

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
MISSIONE 05	***Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali***						
0501 Programma 01	**Valorizzazione dei beni di interesse storico**						
Titolo 1	Spese correnti	29.667,07	previsione di competenza	215.441,05	182.889,99	324.375,55	324.241,55
			*di cui già impegnato**		*49.592,18*		
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	232.404,66	212.557,06		
Titolo 2	Spese in conto capitale	347.956,21	previsione di competenza	1.507.840,00	919.756,00	480.000,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	1.554.107,87	1.267.712,21		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	**Valorizzazione dei beni di interesse storico**	377.623,28	previsione di competenza	1.723.281,05	1.102.645,99	804.375,55	324.241,55
			*di cui già impegnato**		*49.592,18*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	1.786.512,53	1.480.269,27		
0502 Programma 02	**Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale**						
Titolo 1	Spese correnti	68.579,58	previsione di competenza	417.113,90	181.285,87	41.003,87	40.938,87
			*di cui già impegnato**		*167.715,70*		
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	459.582,76	249.865,45		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	**Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale**	68.579,58	previsione di competenza	417.113,90	181.285,87	41.003,87	40.938,87
			*di cui già impegnato**		*167.715,70*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	459.582,76	249.865,45		
Totale MISSIONE 05	***Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali***	**446.202,86**	**previsione di competenza**	**2.140.394,95**	**1.283.931,86**	**845.379,42**	**365.180,42**
			di cui già impegnato*		***217.307,88***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	**2.246.095,29**	**1.730.134,72**		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
MISSIONE 06	***Politiche giovanili, sport e tempo libero***						
0601 Programma 01	**Sport e tempo libero**						
Titolo 1	Spese correnti	140.626,08	previsione di competenza	538.172,82	298.395,00	348.231,00	345.979,00
			*di cui già impegnato**		*157.450,36*		
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	582.968,84	439.021,08		
Titolo 2	Spese in conto capitale	104.112,55	previsione di competenza	430.683,00	225.000,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	447.499,48	329.112,55		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	**Sport e tempo libero**	244.738,63	previsione di competenza	968.855,82	523.395,00	348.231,00	345.979,00
			*di cui già impegnato**		*157.450,36*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	1.030.468,32	768.133,63		
0602 Programma 02	**Giovani**						
Titolo 1	Spese correnti	9.057,06	previsione di competenza	53.400,00	50.400,00	53.400,00	53.400,00
			*di cui già impegnato**		*46.686,31*		
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	67.811,75	59.457,06		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	**Giovani**	9.057,06	previsione di competenza	53.400,00	50.400,00	53.400,00	53.400,00
			*di cui già impegnato**		*46.686,31*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	67.811,75	59.457,06		
Totale MISSIONE 06	***Politiche giovanili, sport e tempo libero***	**253.795,69**	**previsione di competenza**	**1.022.255,82**	**573.795,00**	**401.631,00**	**399.379,00**
			di cui già impegnato*		***204.136,67***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	**1.098.280,07**	**827.590,69**		

Comune di Portoferraio

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
MISSIONE 07	***Turismo***						
0701 Programma 01	**Sviluppo e valorizzazione del turismo**						
Titolo 1	Spese correnti	71.608,39	previsione di competenza	344.699,28	348.503,92	320.025,25	319.939,25
			*di cui già impegnato**		*27.450,00*		
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	378.905,63	420.112,31		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	226.802,83	130.000,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	226.802,83	130.000,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	**Sviluppo e valorizzazione del turismo**	71.608,39	previsione di competenza	571.502,11	478.503,92	320.025,25	319.939,25
			*di cui già impegnato**		*27.450,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	605.708,46	550.112,31		
Totale MISSIONE 07	***Turismo***	**71.608,39**	**previsione di competenza**	**571.502,11**	**478.503,92**	**320.025,25**	**319.939,25**
			di cui già impegnato*		***27.450,00***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	**605.708,46**	**550.112,31**		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
MISSIONE 08	***Assetto del territorio ed edilizia abitativa***						
0801 Programma 01	**Urbanistica e assetto del territorio**						
Titolo 1	Spese correnti	47.096,70	previsione di competenza	174.828,26	218.361,37	255.993,04	295.993,04
			*di cui già impegnato**		*14.672,57*		
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	183.302,91	265.458,07		
Titolo 2	Spese in conto capitale	126.715,00	previsione di competenza	125.499,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	135.499,00	126.715,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	**Urbanistica e assetto del territorio**	173.811,70	previsione di competenza	300.327,26	218.361,37	255.993,04	295.993,04
			*di cui già impegnato**		*14.672,57*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	318.801,91	392.173,07		
0802 Programma 02	**Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilzia economico-popolare**						
Titolo 1	Spese correnti	10.181,86	previsione di competenza	69.154,24	29.864,98	28.053,14	27.982,14
			*di cui già impegnato**		*1.072,98*		
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	71.670,49	40.046,84		
Titolo 2	Spese in conto capitale	1.202.433,63	previsione di competenza	181.766,05	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	1.327.663,05	1.202.433,63		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	**Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilzia economico-popolare**	1.212.615,49	previsione di competenza	250.920,29	29.864,98	28.053,14	27.982,14
			*di cui già impegnato**		*1.072,98*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	1.399.333,54	1.242.480,47		
Totale MISSIONE 08	***Assetto del territorio ed edilizia abitativa***	**1.386.427,19**	**previsione di competenza**	**551.247,55**	**248.226,35**	**284.046,18**	**323.975,18**
			di cui già impegnato*		***15.745,55***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	**1.718.135,45**	**1.634.653,54**		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
MISSIONE 09	***Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***						
0901 Programma 01	**Difesa del suolo**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	**Difesa del suolo**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
0902 Programma 02	**Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	119.599,99	86.841,53	46.792,63	0,00
			*di cui già impegnato**		*70.814,74*		
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	119.684,34	86.841,53		
Titolo 2	Spese in conto capitale	12.235,42	previsione di competenza	100.000,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	112.235,42	12.235,42		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	**Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**	12.235,42	previsione di competenza	219.599,99	86.841,53	46.792,63	0,00
			*di cui già impegnato**		*70.814,74*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	231.919,76	99.076,95		
0903 Programma 03	**Rifiuti**						
Titolo 1	Spese correnti	692.871,77	previsione di competenza	4.772.412,00	4.833.380,00	4.858.380,00	4.858.380,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	5.674.142,83	5.526.251,77		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 03	**Rifiuti**	692.871,77	previsione di competenza	4.772.412,00	4.833.380,00	4.858.380,00	4.858.380,00
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	5.674.142,83	5.526.251,77		
0904 Programma 04	**Servizio idrico integrato**						
Titolo 1	Spese correnti	7.527,50	previsione di competenza	52.570,17	47.723,00	40.957,00	37.342,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	56.127,00	55.250,50		
Titolo 2	Spese in conto capitale	280.985,83	previsione di competenza	100.000,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	403.883,38	280.985,83		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 04	**Servizio idrico integrato**	288.513,33	previsione di competenza	152.570,17	47.723,00	40.957,00	37.342,00
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	460.010,38	336.236,33		
0905 Programma 05	**Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione**						
Titolo 1	Spese correnti	267.672,87	previsione di competenza	322.676,18	379.603,15	379.352,04	379.253,04
			*di cui già impegnato**		*51.921,14*		
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	438.923,79	647.276,02		
Titolo 2	Spese in conto capitale	16.775,00	previsione di competenza	380.000,00	387.000,00	952.000,00	70.000,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	399.007,60	403.775,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
Totale Programma 05	**Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione**	284.447,87	previsione di competenza	702.676,18	766.603,15	1.331.352,04	449.253,04
			*di cui già impegnato**		*51.921,14*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	837.931,39	1.051.051,02		
0906 Programma 06	**Tutela e valorizzazione delle risorse idriche**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	50.000,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	50.000,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 06	**Tutela e valorizzazione delle risorse idriche**	0,00	previsione di competenza	50.000,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	50.000,00	0,00		
0907 Programma 07	**Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 07	**Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
0908 Programma 08	**Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 08	**Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale MISSIONE 09	***Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***	**1.278.068,39**	**previsione di competenza**	**5.897.258,34**	**5.734.547,68**	**6.277.481,67**	**5.344.975,04**
			di cui già impegnato*		***122.735,88***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	**7.254.004,36**	**7.012.616,07**		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
MISSIONE 10	***Trasporti e diritto alla mobilità***						
1001 Programma 01	**Trasporto ferroviario**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	**Trasporto ferroviario**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1002 Programma 02	**Trasporto pubblico locale**						
Titolo 1	Spese correnti	212.340,17	previsione di competenza	962.147,52	580.782,12	321.260,80	321.112,80
			*di cui già impegnato**		*49.805,04*		
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	974.176,60	793.122,29		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	**Trasporto pubblico locale**	212.340,17	previsione di competenza	962.147,52	580.782,12	321.260,80	321.112,80
			*di cui già impegnato**		*49.805,04*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	974.176,60	793.122,29		
1003 Programma 03	**Trasporto per vie d'acqua**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	300,00	3.950,00	300,00	300,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	300,00	3.950,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 03	**Trasporto per vie d'acqua**	0,00	previsione di competenza	300,00	3.950,00	300,00	300,00
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	300,00	3.950,00		
1004 Programma 04	**Altre modalità di trasporto**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 04	**Altre modalità di trasporto**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1005 Programma 05	**Viabilità e infrastrutture stradali**						
Titolo 1	Spese correnti	196.242,97	previsione di competenza	494.035,35	411.063,00	307.173,00	303.095,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	631.384,72	607.305,97		
Titolo 2	Spese in conto capitale	134.470,72	previsione di competenza	2.343.230,33	848.044,46	767.825,86	127.825,86
			*di cui già impegnato**		*37.314,37*		
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	2.543.900,89	982.515,18		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		

Comune di Portoferraio

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
Totale Programma 05	**Viabilità e infrastrutture stradali**	330.713,69	previsione di competenza	2.837.265,68	1.259.107,46	1.074.998,86	430.920,86
			*di cui già impegnato**		*37.314,37*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	3.175.285,61	1.589.821,15		
Totale MISSIONE 10	***Trasporti e diritto alla mobilità***	**543.053,86**	**previsione di competenza**	**3.799.713,20**	**1.843.839,58**	**1.396.559,66**	**752.333,66**
			di cui già impegnato*		***87.119,41***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	**4.149.762,21**	**2.386.893,44**		

Comune di Portoferraio

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
MISSIONE 11	***Soccorso civile***						
1101 Programma 01	**Sistema di protezione civile**						
Titolo 1	Spese correnti	21.000,00	previsione di competenza	40.797,44	31.500,00	22.500,00	22.500,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	57.797,44	52.500,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	**Sistema di protezione civile**	21.000,00	previsione di competenza	40.797,44	31.500,00	22.500,00	22.500,00
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	57.797,44	52.500,00		
1102 Programma 02	**Interventi a seguito di calamità naturali**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	4.749,60	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	**Interventi a seguito di calamità naturali**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	4.749,60	0,00		
Totale MISSIONE 11	***Soccorso civile***	**21.000,00**	**previsione di competenza**	**40.797,44**	**31.500,00**	**22.500,00**	**22.500,00**
			di cui già impegnato*			***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	**62.547,04**	**52.500,00**		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
MISSIONE 12	***Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***						
1201 Programma 01	**Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido**						
Titolo 1	Spese correnti	65.253,72	previsione di competenza	784.426,91	744.010,65	740.166,32	740.162,32
			*di cui già impegnato**		*160.301,69*		
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	1.016.803,49	809.264,37		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	24.452,26	20.000,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	**Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido**	65.253,72	previsione di competenza	804.426,91	764.010,65	740.166,32	740.162,32
			*di cui già impegnato**		*160.301,69*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	1.041.255,75	829.264,37		
1202 Programma 02	**Interventi per la disabilità**						
Titolo 1	Spese correnti	38.310,92	previsione di competenza	256.500,00	240.000,00	246.000,00	246.000,00
			*di cui già impegnato**		*180.000,00*		
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	333.125,06	278.310,92		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	**Interventi per la disabilità**	38.310,92	previsione di competenza	256.500,00	240.000,00	246.000,00	246.000,00
			*di cui già impegnato**		*180.000,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	333.125,06	278.310,92		
1203 Programma 03	**Interventi per gli anziani**						
Titolo 1	Spese correnti	1.195,52	previsione di competenza	16.000,00	13.283,85	12.500,00	6.500,00
			*di cui già impegnato**		*7.283,85*		
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	20.015,95	14.479,37		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 03	**Interventi per gli anziani**	1.195,52	previsione di competenza	16.000,00	13.283,85	12.500,00	6.500,00
			*di cui già impegnato**		*7.283,85*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	20.015,95	14.479,37		
1204 Programma 04	**Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 04	**Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1205 Programma 05	**Interventi per le famiglie**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
Totale Programma 05	**Interventi per le famiglie**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1206 Programma 06	**Interventi per il diritto alla casa**						
Titolo 1	Spese correnti	385,00	previsione di competenza	400,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	400,00	385,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	13.500,00	60.000,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	13.500,00	60.000,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 06	**Interventi per il diritto alla casa**	385,00	previsione di competenza	13.900,00	60.000,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	13.900,00	60.385,00		
1207 Programma 07	**Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali**						
Titolo 1	Spese correnti	159.545,40	previsione di competenza	895.791,25	717.956,05	753.797,55	763.483,55
			*di cui già impegnato**		*121.083,09*		
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	1.028.433,73	877.501,45		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 07	**Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali**	159.545,40	previsione di competenza	895.791,25	717.956,05	753.797,55	763.483,55
			*di cui già impegnato**		*121.083,09*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	1.028.433,73	877.501,45		
1208 Programma 08	**Cooperazione e associazionismo**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 08	**Cooperazione e associazionismo**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1209 Programma 09	**Servizio necroscopico e cimiteriale**						
Titolo 1	Spese correnti	14.114,98	previsione di competenza	45.200,00	44.500,00	44.500,00	44.500,00
			*di cui già impegnato**		*29.073,21*		
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	48.212,56	58.614,98		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	50.000,00	90.000,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	50.000,00	90.000,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 09	**Servizio necroscopico e cimiteriale**	14.114,98	previsione di competenza	95.200,00	134.500,00	44.500,00	44.500,00
			*di cui già impegnato**		*29.073,21*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	98.212,56	148.614,98		
Totale MISSIONE 12	***Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***	**278.805,54**	**previsione di competenza**	**2.081.818,16**	**1.929.750,55**	**1.796.963,87**	**1.800.645,87**
			di cui già impegnato*		***497.741,84***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	**2.534.943,05**	**2.208.556,09**		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
MISSIONE 13	***Tutela della salute***						
1301 Programma 01	**Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	**Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1302 Programma 02	**Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	**Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1303 Programma 03	**Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 03	**Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1304 Programma 04	**Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi**						
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 04	**Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1305 Programma 05	**Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari**						

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 05	**Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1306 Programma 06	**Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 06	**Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1307 Programma 07	**Ulteriori spese in materia sanitaria**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 07	**Ulteriori spese in materia sanitaria**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale MISSIONE 13	***Tutela della salute***	**0,00**	**previsione di competenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato*			***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	**0,00**	**0,00**		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
MISSIONE 14	***Sviluppo economico e competitività***						
1401 Programma 01	**Industria, e PMI e Artigianato**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	**Industria, e PMI e Artigianato**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1402 Programma 02	**Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori**						
Titolo 1	Spese correnti	6.605,21	previsione di competenza	81.459,77	128.486,29	127.843,86	127.512,86
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	90.686,38	135.091,50		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	**Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori**	6.605,21	previsione di competenza	81.459,77	128.486,29	127.843,86	127.512,86
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	90.686,38	135.091,50		
1403 Programma 03	**Ricerca e innovazione**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 03	**Ricerca e innovazione**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1404 Programma 04	**Reti e altri servizi di pubblica utilità**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 04	**Reti e altri servizi di pubblica utilità**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale MISSIONE 14	***Sviluppo economico e competitività***	**6.605,21**	**previsione di competenza**	**81.459,77**	**128.486,29**	**127.843,86**	**127.512,86**
			di cui già impegnato*			***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	**90.686,38**	**135.091,50**		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
MISSIONE 15	***Politiche per il lavoro e la formazione professionale***						
1501 Programma 01	**Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	**Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1502 Programma 02	**Formazione professionale**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	**Formazione professionale**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1503 Programma 03	**Sostegno all'occupazione**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 03	**Sostegno all'occupazione**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale MISSIONE 15	***Politiche per il lavoro e la formazione professionale***	**0,00**	**previsione di competenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato*			***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	**0,00**	**0,00**		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
MISSIONE 16	***Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***						
1601 Programma 01	**Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	97.000,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	97.000,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	**Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare**	0,00	previsione di competenza	97.000,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	97.000,00	0,00		
1602 Programma 02	**Caccia e pesca**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	**Caccia e pesca**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale MISSIONE 16	***Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***	**0,00**	**previsione di competenza**	**97.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato*			***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	**97.000,00**	**0,00**		

Comune di Portoferraio

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
MISSIONE 17	***Energia e diversificazione delle fonti energetiche***						
1701 Programma 01	**Fonti energetiche**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	**Fonti energetiche**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale MISSIONE 17	***Energia e diversificazione delle fonti energetiche***	**0,00**	**previsione di competenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato*			***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	**0,00**	**0,00**		

Comune di Portoferraio

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
MISSIONE 18	***Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***						
1801 Programma 01	**Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	**Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale MISSIONE 18	***Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***	**0,00**	**previsione di competenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato*			***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	**0,00**	**0,00**		

Comune di Portoferraio

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
MISSIONE 19	***Relazioni internazionali***						
1901 Programma 01	**Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	**Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale MISSIONE 19	***Relazioni internazionali***	**0,00**	**previsione di competenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato*			***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	**0,00**	**0,00**		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
MISSIONE 20	***Fondi e accantonamenti***						
2001 Programma 01	**Fondo di riserva**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	12.078,61	48.490,67	48.767,18	48.385,99
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	5.497.378,35	15.000.000,00		
Totale Programma 01	**Fondo di riserva**	0,00	previsione di competenza	12.078,61	48.490,67	48.767,18	48.385,99
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	5.497.378,35	15.000.000,00		
2002 Programma 02	**Fondo crediti di dubbia esigibilità**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	1.537.618,78	1.566.141,92	1.661.952,73	1.655.445,78
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	**Fondo crediti di dubbia esigibilità**	0,00	previsione di competenza	1.537.618,78	1.566.141,92	1.661.952,73	1.655.445,78
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
2003 Programma 03	**Altri fondi**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	241.941,61	52.273,21	139.963,12	154.963,12
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 03	**Altri fondi**	0,00	previsione di competenza	241.941,61	52.273,21	139.963,12	154.963,12
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		

Comune di Portoferraio

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
Totale MISSIONE 20	***Fondi e accantonamenti***	**0,00**	**previsione di competenza**	**1.791.639,00**	**1.666.905,80**	**1.850.683,03**	**1.858.794,89**
			di cui già impegnato*			***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	**5.497.378,35**	**15.000.000,00**		

Comune di Portoferraio

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
MISSIONE 50	***Debito pubblico***						
5001 Programma 01	**Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	**Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
5002 Programma 02	**Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**						
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza	1.274.603,74	1.085.667,64	971.585,00	765.505,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	1.274.603,74	1.085.667,64		
Totale Programma 02	**Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**	0,00	previsione di competenza	1.274.603,74	1.085.667,64	971.585,00	765.505,00
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	1.274.603,74	1.085.667,64		
Totale MISSIONE 50	***Debito pubblico***	**0,00**	**previsione di competenza**	**1.274.603,74**	**1.085.667,64**	**971.585,00**	**765.505,00**
			di cui già impegnato*			***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	**1.274.603,74**	**1.085.667,64**		

Comune di Portoferraio

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
MISSIONE 60	***Anticipazioni finanziarie***						
6001 Programma 01	**Restituzione anticipazioni di tesoreria**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	**Restituzione anticipazioni di tesoreria**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale MISSIONE 60	***Anticipazioni finanziarie***	**0,00**	**previsione di competenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato*			***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	**0,00**	**0,00**		

Comune di Portoferraio

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
MISSIONE 99	***Servizi per conto terzi***						
9901 Programma 01	**Servizi per conto terzi - partite di giro**						
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	407.916,09	previsione di competenza	6.221.000,00	6.121.000,00	6.121.000,00	6.121.000,00
			*di cui già impegnato**		*103,32*		
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	6.720.419,49	6.528.916,09		
Totale Programma 01	**Servizi per conto terzi - partite di giro**	407.916,09	previsione di competenza	6.221.000,00	6.121.000,00	6.121.000,00	6.121.000,00
			*di cui già impegnato**		*103,32*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	6.720.419,49	6.528.916,09		
9902 Programma 02	**Anticipazione per il finanziamento del sistema sanitario nazionale**						
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	**Anticipazione per il finanziamento del sistema sanitario nazionale**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale MISSIONE 99	***Servizi per conto terzi***	**407.916,09**	**previsione di competenza**	**6.221.000,00**	**6.121.000,00**	**6.121.000,00**	**6.121.000,00**
			di cui già impegnato*		***103,32***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	**6.720.419,49**	**6.528.916,09**		
TOTALE MISSIONI		**5.573.245,50**	**previsione di competenza**	**34.698.345,65**	**27.072.545,05**	**27.614.543,58**	**22.925.750,95**
			di cui già impegnato*		***1.806.673,16***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	**43.327.458,94**	**45.978.884,75**		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**5.573.245,50**	**previsione di competenza**	**34.698.345,65**	**27.072.545,05**	**27.614.543,58**	**22.925.750,95**
			di cui già impegnato*		***1.806.673,16***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	**43.327.458,94**	**45.978.884,75**		

Comune di Portoferraio

ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2020		Previsioni dell'anno 2021		Previsioni dell'anno 2022	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
1010100	**Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati**	**11.824.033,01**	**862.129,75**	**12.019.688,12**	**860.129,75**	**12.009.688,12**	**850.129,75**
1010106	Imposta municipale propria	5.380.000,00	580.000,00	5.438.000,00	550.000,00	5.428.000,00	540.000,00
1010108	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010116	Addizionale comunale IRPEF	989.903,26	0,00	1.079.558,37	0,00	1.079.558,37	0,00
1010117	Addizionale regionale IRPEF non sanita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010120	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP) non Sanita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010131	Imposta regionale sulla benzina per autotrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010139	Imposta sulle assicurazioni RC auto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010140	Imposta di iscrizione al pubblico registro automobilistico (PRA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010141	Imposta di soggiorno	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010142	Imposta regionale sulle concessioni statali sui beni del demanio marittimo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010143	Imposta regionale sulle concessioni statali sui beni del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010144	Imposta regionale per le emissioni sonore degli aeromobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010146	Tassa regionale per il diritto allo studio universitario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010147	Tassa sulla concessione per la caccia e per la pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010148	Tasse sulle concessioni regionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010149	Tasse sulle concessioni comunali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010150	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010151	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	5.000.500,00	200.500,00	5.100.500,00	300.500,00	5.100.500,00	300.500,00
1010152	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	230.000,00	0,00	245.000,00	0,00	245.000,00	0,00
1010153	Imposta comunale sulla pubblicita' e diritto sulle pubbliche affissioni	140.000,00	0,00	145.000,00	0,00	145.000,00	0,00
1010154	Imposta municipale secondaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010155	Tassa di abilitazione all'esercizio professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010159	Tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010160	Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010161	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	9.629,75	9.629,75	9.629,75	9.629,75	9.629,75	9.629,75
1010164	Diritti mattatoi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010165	Diritti degli Enti provinciali turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010168	Addizionale regionale sui canoni per le utenze di acque pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010170	Proventi dei Casino'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010176	Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010177	Addizionale regionale sul gas naturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010195	Altre ritenute n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010196	Altre entrate su lotto, lotterie e altre attivita' di gioco n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010197	Altre accise n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2020		Previsioni dell'anno 2021		Previsioni dell'anno 2022	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
1010198	Altre imposte sostitutive n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010199	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
1010200	**Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010201	Imposta regionale sulle attivita' produttive - IRAP - Sanita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010202	Imposta regionale sulle attivita' produttive - IRAP - Sanita' derivante da	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010203	Compartecipazione IVA - Sanita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010204	Addizionale IRPEF - Sanita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010205	Addizionale IRPEF - Sanita' derivante da manovra fiscale regionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010206	Accisa sulla benzina per autotrazione - sanita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010299	Altri tributi destinati al finanziamento della spesa sanitaria n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010300	**Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010301	Imposta sul reddito delle persone fisiche (ex IRPEF)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010302	Imposta sul reddito delle societa' (ex IRPEG)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010303	Imposta sostitutiva dell'IRPEF e dell'imposta di registro e di bollo sulle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010304	Imposte sostitutive su risparmio gestito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010305	Imposta sostitutiva in materia di conferimenti di aziende, fusioni e scissioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010307	Imposta municipale propria riservata all'erario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010309	Imposta patrimoniale sul valore degli immobili situati all'estero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010310	Imposta sulle riserve matematiche delle imprese di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010311	Imposta sul valore delle attivita' finanziarie detenute all'estero dalle persone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010312	Imposta sulle plusvalenze da cessione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010313	Imposta sostitutiva delle imposte sui redditi su plusvalenze da cessione a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010314	Imposte su assicurazione vita	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010315	Imposta erariale sugli aeromobili privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010318	Ritenute sugli interessi e su altri redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010319	Ritenute e imposte sostitutive sugli utili distribuiti dalle societa' di capitali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010321	Imposta sul valore aggiunto (IVA) sugli scambi interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010322	Imposta sul valore aggiunto (IVA) sulle importazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010323	Imposta sulle assicurazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010324	Accisa sui tabacchi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010325	Accisa sull'alcole e le bevande alcoliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010326	Accisa sull'energia elettrica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010327	Accisa sui prodotti energetici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010328	Accisa sulla benzina per autotrazione - non sanita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010329	Accisa sul gasolio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2020		Previsioni dell'anno 2021		Previsioni dell'anno 2022	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
1010330	Imposta sul gas naturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010332	Imposta di consumo su oli lubrificanti e bitumi di petrolio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010333	Imposta di registro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010334	Imposta di bollo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010335	Imposta ipotecaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010336	Imposta unica sui concorsi pronostici e sulle scommesse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010337	Proventi da lotto, lotterie e altri giochi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010338	Imposta sugli intrattenimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010345	Tassa sulle concessioni governative	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010350	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010356	Tassa sulle emissioni di anidride solforosa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010358	Canone radiotelevisivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010362	Diritti catastali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010371	Proventi della vendita di denaturanti e contrassegni di Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010372	Proventi vari dei Monopoli di Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010374	Imposte sulle successioni e donazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010395	Altre accise n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010396	Altre entrate su lotto, lotterie e altre attivita' di gioco n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010397	Altre ritenute n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010398	Altre imposte sostitutive n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010399	Altri tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010400	**Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010401	Compartecipazione IVA a Regioni - non Sanita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010402	Addizionale regionale alla compartecipazione IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010403	Compartecipazione al bollo auto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010404	Compartecipazione al gasolio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010405	Compartecipazione IVA ai Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010406	Compartecipazione IRPEF ai Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010407	Compartecipazione IRPEF alle Province	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010408	Tributo provinciale deposito in discarica dei rifiuti solidi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010409	Compartecipazioni accise benzina e gasolio destinate ad alimentare il	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010497	Altre compartecipazioni di imposte a Regioni non destinati al finanziamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010498	Altre compartecipazioni alle province n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010499	Altre compartecipazioni a comuni n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1030100	**Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali**	**145.440,26**	**0,00**	**145.440,26**	**0,00**	**145.440,26**	**0,00**
1030101	Fondi perequativi dallo Stato	145.440,26	0,00	145.440,26	0,00	145.440,26	0,00

Comune di Portoferraio

ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2020		Previsioni dell'anno 2021		Previsioni dell'anno 2022	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
1030102	Fondo perequativo dallo Stato - Sanita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1030200	**Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1030201	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1000000	***TOTALE TITOLO 1***	**11.969.473,27**	**862.129,75**	**12.165.128,38**	**860.129,75**	**12.155.128,38**	**850.129,75**

ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2020		Previsioni dell'anno 2021		Previsioni dell'anno 2022	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	Trasferimenti correnti						
2010100	**Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	**1.145.715,23**	**0,00**	**1.144.422,22**	**0,00**	**1.144.422,22**	**0,00**
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	239.921,05	0,00	238.628,04	0,00	238.628,04	0,00
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	905.794,18	0,00	905.794,18	0,00	905.794,18	0,00
2010103	Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010104	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unita' locali della	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010200	**Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2010201	Trasferimenti correnti da famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010300	**Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2010301	Sponsorizzazioni da imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010302	Altri trasferimenti correnti da imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010400	**Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2010401	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010500	**Tipologia 105: Trasferimenti correnti dalla UE e dal Resto del Mondo**	**369.732,31**	**0,00**	**46.792,63**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2010501	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	369.732,31	0,00	46.792,63	0,00	0,00	0,00
2010502	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	***TOTALE TITOLO 2***	**1.515.447,54**	**0,00**	**1.191.214,85**	**0,00**	**1.144.422,22**	**0,00**

ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2020		Previsioni dell'anno 2021		Previsioni dell'anno 2022	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	Entrate extratributarie						
3010000	**Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	**1.858.229,06**	**500,00**	**1.858.229,06**	**500,00**	**1.858.229,06**	**500,00**
3010100	Vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	873.735,50	500,00	863.735,50	500,00	863.735,50	500,00
3010300	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	984.493,56	0,00	994.493,56	0,00	994.493,56	0,00
3020000	**Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	**507.000,00**	**504.000,00**	**507.000,00**	**504.000,00**	**507.000,00**	**504.000,00**
3020100	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attivita' di controllo e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3020200	Entrate da famiglie derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle	507.000,00	504.000,00	507.000,00	504.000,00	507.000,00	504.000,00
3020300	Entrate da Imprese derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3020400	Entrate da Istituzioni Sociali Private derivanti dall'attivita' di controllo e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3030000	**Tipologia 300: Interessi attivi**	**7.600,00**	**7.000,00**	**7.600,00**	**7.000,00**	**7.600,00**	**7.000,00**
3030100	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3030200	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00
3030300	Altri interessi attivi	7.400,00	7.000,00	7.400,00	7.000,00	7.400,00	7.000,00
3040000	**Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3040100	Rendimenti da fondi comuni di investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3040200	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3040300	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3049900	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3050000	**Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti**	**381.226,58**	**22.000,00**	**336.371,29**	**2.000,00**	**336.371,29**	**2.000,00**
3050100	Indennizzi di assicurazione	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
3050200	Rimborsi in entrata	193.707,70	0,00	168.852,41	0,00	168.852,41	0,00
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	185.518,88	20.000,00	165.518,88	0,00	165.518,88	0,00
3000000	***TOTALE TITOLO 3***	**2.754.055,64**	**533.500,00**	**2.709.200,35**	**513.500,00**	**2.709.200,35**	**513.500,00**

ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2020		Previsioni dell'anno 2021		Previsioni dell'anno 2022	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	Entrate in conto capitale						
4010000	**Tipologia 100: Tributi in conto capitale**	**355.000,00**	**355.000,00**	**120.000,00**	**120.000,00**	**120.000,00**	**120.000,00**
4010100	Imposte da sanatorie e condoni	355.000,00	355.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
4010200	Altre imposte in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020000	**Tipologia 200: Contributi agli investimenti**	**390.000,00**	**390.000,00**	**2.442.000,00**	**2.442.000,00**	**0,00**	**0,00**
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	390.000,00	390.000,00	2.442.000,00	2.442.000,00	0,00	0,00
4020200	Contributi agli investimenti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020300	Contributi agli investimenti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020400	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020500	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020600	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030000	**Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4030100	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030200	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030300	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030400	Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030500	Trasferimenti in conto capitale da parte di Imprese per cancellazione di	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030600	Trasferimenti in conto capitale da parte dell'Unione Europea e Resto del	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030700	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030800	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030900	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi dall'Unione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4031000	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4031100	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4031200	Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4031300	Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4031400	Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea e dal Resto del	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040000	**Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**	**2.059.597,60**	**2.059.597,60**	**1.800.000,00**	**1.800.000,00**	**0,00**	**0,00**
4040100	Alienazione di beni materiali	2.059.597,60	2.059.597,60	1.800.000,00	1.800.000,00	0,00	0,00
4040200	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040300	Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4050000	**Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale**	**1.907.971,00**	**1.881.971,00**	**1.066.000,00**	**1.040.000,00**	**676.000,00**	**650.000,00**
4050100	Permessi di costruire	1.881.971,00	1.881.971,00	1.040.000,00	1.040.000,00	650.000,00	650.000,00
4050200	Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Comune di Portoferraio

ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2020		Previsioni dell'anno 2021		Previsioni dell'anno 2022	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
4050300	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4050400	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	26.000,00	0,00	26.000,00	0,00	26.000,00	0,00
4000000	***TOTALE TITOLO 4***	**4.712.568,60**	**4.686.568,60**	**5.428.000,00**	**5.402.000,00**	**796.000,00**	**770.000,00**

ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2020		Previsioni dell'anno 2021		Previsioni dell'anno 2022	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	Entrate da riduzioni di attività finanziarie						
5010000	**Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5010100	Alienazione di partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5010200	Alienazione di quote di fondi comuni di investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5010300	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5010400	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5020000	**Tipologia 200: Riscossioni crediti di breve termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5020100	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5020200	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5020300	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5020400	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5020500	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5020600	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5020700	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5020800	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5020900	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Istituzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5021000	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato dall'Unione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5030000	**Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5030100	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5030200	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5030300	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5030400	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Istituzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5030500	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato dall'Unione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5030600	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5030700	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5030800	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5030900	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5031000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5031100	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5031200	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5031300	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5031400	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5031500	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5040000	**Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Comune di Portoferraio

ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2020		Previsioni dell'anno 2021		Previsioni dell'anno 2022	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
5040100	Altre entrate per riduzione di altre attivita' finanziarie verso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5040200	Altre entrate per riduzione di altre attivita' finanziarie verso Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5040300	Altre entrate per riduzione di altre attivita' finanziarie verso Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5040400	Altre entrate per riduzione di altre attivita' finanziarie verso Istituzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5040500	Altre entrate per riduzione di altre attivita' finanziarie verso Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5040600	Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5040700	Prelievi da depositi bancari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5040800	Entrate da derivati di ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5000000	***TOTALE TITOLO 5***	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2020		Previsioni dell'anno 2021		Previsioni dell'anno 2022	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	Accensioni prestiti						
6010000	**Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6010100	Emissioni titoli obbligazionari a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6010200	Emissioni titoli obbligazionari a medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6020000	**Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6020100	Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6020200	Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6030000	**Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6030100	Finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6030200	Accensione prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6030300	Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6040000	**Tipologia 400: Altre forme di indebitamento**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6040200	Accensione Prestiti - Leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6040300	Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6040400	Accensione Prestiti - Derivati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6000000	***TOTALE TITOLO 6***	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Comune di Portoferraio

ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2020		Previsioni dell'anno 2021		Previsioni dell'anno 2022	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
7010000	**Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7010100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7000000	***TOTALE TITOLO 7***	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Comune di Portoferraio

ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2020		Previsioni dell'anno 2021		Previsioni dell'anno 2022	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	Entrate per conto terzi e partite di giro						
9010000	**Tipologia 100: Entrate per partite di giro**	**5.351.000,00**	**0,00**	**5.351.000,00**	**0,00**	**5.351.000,00**	**0,00**
9010100	Altre ritenute	2.100.000,00	0,00	2.100.000,00	0,00	2.100.000,00	0,00
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	880.000,00	0,00	880.000,00	0,00	880.000,00	0,00
9010300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	325.000,00	0,00	325.000,00	0,00	325.000,00	0,00
9010400	Finanziamento della gestione sanitaria dalla gestione ordinaria della	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9019900	Altre entrate per partite di giro	2.046.000,00	0,00	2.046.000,00	0,00	2.046.000,00	0,00
9020000	**Tipologia 200: Entrate per conto terzi**	**770.000,00**	**0,00**	**770.000,00**	**0,00**	**770.000,00**	**0,00**
9020100	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9020200	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9020300	Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9020400	Depositi di/presso terzi	120.000,00	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00	0,00
9020500	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00
9029900	Altre entrate per conto terzi	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00
9000000	***TOTALE TITOLO 9***	**6.121.000,00**	**0,00**	**6.121.000,00**	**0,00**	**6.121.000,00**	**0,00**
	TOTALE TITOLI	**27.072.545,05**	**6.082.198,35**	**27.614.543,58**	**6.775.629,75**	**22.925.750,95**	**2.133.629,75**

Comune di Portoferraio

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONE DELL'ANNO 2021	PREVISIONE DELL'ANNO 2022
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1	SPESE CORRENTI	2.755.435,57	previsione di competenza	17.681.941,66	15.533.801,99	15.395.132,72	15.364.420,09
			*di cui già impegnato**		*1.769.255,47*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	23.889.449,46	31.622.331,76		
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	2.409.893,84	previsione di competenza	9.520.800,25	4.332.075,42	5.126.825,86	674.825,86
			*di cui già impegnato**		*37.314,37*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	11.442.986,25	6.741.969,26		
Titolo 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*0,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 4	RIMBORSO PRESTITI	0,00	previsione di competenza	1.274.603,74	1.085.667,64	971.585,00	765.505,00
			*di cui già impegnato**		*0,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	1.274.603,74	1.085.667,64		
Titolo 5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*0,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	407.916,09	previsione di competenza	6.221.000,00	6.121.000,00	6.121.000,00	6.121.000,00
			*di cui già impegnato**		*103,32*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	6.720.419,49	6.528.916,09		
	TOTALE TITOLI	**5.573.245,50**	**previsione di competenza**	**34.698.345,65**	**27.072.545,05**	**27.614.543,58**	**22.925.750,95**
			di cui già impegnato*		***1.806.673,16***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	**43.327.458,94**	**45.978.884,75**		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**5.573.245,50**	**previsione di competenza**	**34.698.345,65**	**27.072.545,05**	**27.614.543,58**	**22.925.750,95**
			di cui già impegnato*		***1.806.673,16***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	**43.327.458,94**	**45.978.884,75**		

Comune di Portoferraio

ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2020		Previsioni dell'anno 2021		Previsioni dell'anno 2022	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
1010100	**Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati**	**11.824.033,01**	**862.129,75**	**12.019.688,12**	**860.129,75**	**12.009.688,12**	**850.129,75**
1010106	Imposta municipale propria	5.380.000,00	580.000,00	5.438.000,00	550.000,00	5.428.000,00	540.000,00
1010108	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010116	Addizionale comunale IRPEF	989.903,26	0,00	1.079.558,37	0,00	1.079.558,37	0,00
1010117	Addizionale regionale IRPEF non sanita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010120	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP) non Sanita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010131	Imposta regionale sulla benzina per autotrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010139	Imposta sulle assicurazioni RC auto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010140	Imposta di iscrizione al pubblico registro automobilistico (PRA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010141	Imposta di soggiorno	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010142	Imposta regionale sulle concessioni statali sui beni del demanio marittimo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010143	Imposta regionale sulle concessioni statali sui beni del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010144	Imposta regionale per le emissioni sonore degli aeromobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010146	Tassa regionale per il diritto allo studio universitario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010147	Tassa sulla concessione per la caccia e per la pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010148	Tasse sulle concessioni regionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010149	Tasse sulle concessioni comunali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010150	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010151	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	5.000.500,00	200.500,00	5.100.500,00	300.500,00	5.100.500,00	300.500,00
1010152	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	230.000,00	0,00	245.000,00	0,00	245.000,00	0,00
1010153	Imposta comunale sulla pubblicita' e diritto sulle pubbliche affissioni	140.000,00	0,00	145.000,00	0,00	145.000,00	0,00
1010154	Imposta municipale secondaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010155	Tassa di abilitazione all'esercizio professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010159	Tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010160	Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010161	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	9.629,75	9.629,75	9.629,75	9.629,75	9.629,75	9.629,75
1010164	Diritti mattatoi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010165	Diritti degli Enti provinciali turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010168	Addizionale regionale sui canoni per le utenze di acque pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010170	Proventi dei Casino'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010176	Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010177	Addizionale regionale sul gas naturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010195	Altre ritenute n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010196	Altre entrate su lotto, lotterie e altre attivita' di gioco n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010197	Altre accise n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2020		Previsioni dell'anno 2021		Previsioni dell'anno 2022	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
1010198	Altre imposte sostitutive n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010199	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
1010200	**Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010201	Imposta regionale sulle attivita' produttive - IRAP - Sanita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010202	Imposta regionale sulle attivita' produttive - IRAP - Sanita' derivante da	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010203	Compartecipazione IVA - Sanita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010204	Addizionale IRPEF - Sanita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010205	Addizionale IRPEF - Sanita' derivante da manovra fiscale regionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010206	Accisa sulla benzina per autotrazione - sanita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010299	Altri tributi destinati al finanziamento della spesa sanitaria n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010300	**Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010301	Imposta sul reddito delle persone fisiche (ex IRPEF)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010302	Imposta sul reddito delle societa' (ex IRPEG)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010303	Imposta sostitutiva dell'IRPEF e dell'imposta di registro e di bollo sulle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010304	Imposte sostitutive su risparmio gestito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010305	Imposta sostitutiva in materia di conferimenti di aziende, fusioni e scissioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010307	Imposta municipale propria riservata all'erario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010309	Imposta patrimoniale sul valore degli immobili situati all'estero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010310	Imposta sulle riserve matematiche delle imprese di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010311	Imposta sul valore delle attivita' finanziarie detenute all'estero dalle persone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010312	Imposta sulle plusvalenze da cessione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010313	Imposta sostitutiva delle imposte sui redditi su plusvalenze da cessione a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010314	Imposte su assicurazione vita	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010315	Imposta erariale sugli aeromobili privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010318	Ritenute sugli interessi e su altri redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010319	Ritenute e imposte sostitutive sugli utili distribuiti dalle societa' di capitali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010321	Imposta sul valore aggiunto (IVA) sugli scambi interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010322	Imposta sul valore aggiunto (IVA) sulle importazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010323	Imposta sulle assicurazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010324	Accisa sui tabacchi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010325	Accisa sull'alcole e le bevande alcoliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010326	Accisa sull'energia elettrica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010327	Accisa sui prodotti energetici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010328	Accisa sulla benzina per autotrazione - non sanita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010329	Accisa sul gasolio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2020		Previsioni dell'anno 2021		Previsioni dell'anno 2022	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
1010330	Imposta sul gas naturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010332	Imposta di consumo su oli lubrificanti e bitumi di petrolio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010333	Imposta di registro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010334	Imposta di bollo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010335	Imposta ipotecaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010336	Imposta unica sui concorsi pronostici e sulle scommesse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010337	Proventi da lotto, lotterie e altri giochi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010338	Imposta sugli intrattenimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010345	Tassa sulle concessioni governative	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010350	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010356	Tassa sulle emissioni di anidride solforosa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010358	Canone radiotelevisivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010362	Diritti catastali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010371	Proventi della vendita di denaturanti e contrassegni di Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010372	Proventi vari dei Monopoli di Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010374	Imposte sulle successioni e donazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010395	Altre accise n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010396	Altre entrate su lotto, lotterie e altre attivita' di gioco n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010397	Altre ritenute n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010398	Altre imposte sostitutive n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010399	Altri tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010400	**Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010401	Compartecipazione IVA a Regioni - non Sanita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010402	Addizionale regionale alla compartecipazione IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010403	Compartecipazione al bollo auto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010404	Compartecipazione al gasolio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010405	Compartecipazione IVA ai Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010406	Compartecipazione IRPEF ai Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010407	Compartecipazione IRPEF alle Province	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010408	Tributo provinciale deposito in discarica dei rifiuti solidi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010409	Compartecipazioni accise benzina e gasolio destinate ad alimentare il	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010497	Altre compartecipazioni di imposte a Regioni non destinati al finanziamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010498	Altre compartecipazioni alle province n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010499	Altre compartecipazioni a comuni n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1030100	**Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali**	**145.440,26**	**0,00**	**145.440,26**	**0,00**	**145.440,26**	**0,00**
1030101	Fondi perequativi dallo Stato	145.440,26	0,00	145.440,26	0,00	145.440,26	0,00

Comune di Portoferraio

ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2020		Previsioni dell'anno 2021		Previsioni dell'anno 2022	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
1030102	Fondo perequativo dallo Stato - Sanita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1030200	**Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1030201	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1000000	***TOTALE TITOLO 1***	**11.969.473,27**	**862.129,75**	**12.165.128,38**	**860.129,75**	**12.155.128,38**	**850.129,75**

ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2020		Previsioni dell'anno 2021		Previsioni dell'anno 2022	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	Trasferimenti correnti						
2010100	**Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	**1.145.715,23**	**0,00**	**1.144.422,22**	**0,00**	**1.144.422,22**	**0,00**
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	239.921,05	0,00	238.628,04	0,00	238.628,04	0,00
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	905.794,18	0,00	905.794,18	0,00	905.794,18	0,00
2010103	Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010104	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unita' locali della	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010200	**Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2010201	Trasferimenti correnti da famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010300	**Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2010301	Sponsorizzazioni da imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010302	Altri trasferimenti correnti da imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010400	**Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2010401	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010500	**Tipologia 105: Trasferimenti correnti dalla UE e dal Resto del Mondo**	**369.732,31**	**0,00**	**46.792,63**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2010501	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	369.732,31	0,00	46.792,63	0,00	0,00	0,00
2010502	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	***TOTALE TITOLO 2***	**1.515.447,54**	**0,00**	**1.191.214,85**	**0,00**	**1.144.422,22**	**0,00**

ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2020		Previsioni dell'anno 2021		Previsioni dell'anno 2022	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	Entrate extratributarie						
3010000	**Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	**1.858.229,06**	**500,00**	**1.858.229,06**	**500,00**	**1.858.229,06**	**500,00**
3010100	Vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	873.735,50	500,00	863.735,50	500,00	863.735,50	500,00
3010300	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	984.493,56	0,00	994.493,56	0,00	994.493,56	0,00
3020000	**Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	**507.000,00**	**504.000,00**	**507.000,00**	**504.000,00**	**507.000,00**	**504.000,00**
3020100	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attivita' di controllo e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3020200	Entrate da famiglie derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle	507.000,00	504.000,00	507.000,00	504.000,00	507.000,00	504.000,00
3020300	Entrate da Imprese derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3020400	Entrate da Istituzioni Sociali Private derivanti dall'attivita' di controllo e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3030000	**Tipologia 300: Interessi attivi**	**7.600,00**	**7.000,00**	**7.600,00**	**7.000,00**	**7.600,00**	**7.000,00**
3030100	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3030200	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00
3030300	Altri interessi attivi	7.400,00	7.000,00	7.400,00	7.000,00	7.400,00	7.000,00
3040000	**Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3040100	Rendimenti da fondi comuni di investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3040200	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3040300	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3049900	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3050000	**Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti**	**381.226,58**	**22.000,00**	**336.371,29**	**2.000,00**	**336.371,29**	**2.000,00**
3050100	Indennizzi di assicurazione	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
3050200	Rimborsi in entrata	193.707,70	0,00	168.852,41	0,00	168.852,41	0,00
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	185.518,88	20.000,00	165.518,88	0,00	165.518,88	0,00
3000000	***TOTALE TITOLO 3***	**2.754.055,64**	**533.500,00**	**2.709.200,35**	**513.500,00**	**2.709.200,35**	**513.500,00**

ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2020		Previsioni dell'anno 2021		Previsioni dell'anno 2022	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	Entrate in conto capitale						
4010000	**Tipologia 100: Tributi in conto capitale**	**355.000,00**	**355.000,00**	**120.000,00**	**120.000,00**	**120.000,00**	**120.000,00**
4010100	Imposte da sanatorie e condoni	355.000,00	355.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
4010200	Altre imposte in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020000	**Tipologia 200: Contributi agli investimenti**	**390.000,00**	**390.000,00**	**2.442.000,00**	**2.442.000,00**	**0,00**	**0,00**
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	390.000,00	390.000,00	2.442.000,00	2.442.000,00	0,00	0,00
4020200	Contributi agli investimenti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020300	Contributi agli investimenti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020400	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020500	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020600	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030000	**Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4030100	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030200	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030300	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030400	Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030500	Trasferimenti in conto capitale da parte di Imprese per cancellazione di	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030600	Trasferimenti in conto capitale da parte dell'Unione Europea e Resto del	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030700	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030800	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030900	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi dall'Unione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4031000	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4031100	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4031200	Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4031300	Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4031400	Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea e dal Resto del	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040000	**Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**	**2.059.597,60**	**2.059.597,60**	**1.800.000,00**	**1.800.000,00**	**0,00**	**0,00**
4040100	Alienazione di beni materiali	2.059.597,60	2.059.597,60	1.800.000,00	1.800.000,00	0,00	0,00
4040200	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040300	Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4050000	**Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale**	**1.907.971,00**	**1.881.971,00**	**1.066.000,00**	**1.040.000,00**	**676.000,00**	**650.000,00**
4050100	Permessi di costruire	1.881.971,00	1.881.971,00	1.040.000,00	1.040.000,00	650.000,00	650.000,00
4050200	Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Comune di Portoferraio

ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2020		Previsioni dell'anno 2021		Previsioni dell'anno 2022	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
4050300	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4050400	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	26.000,00	0,00	26.000,00	0,00	26.000,00	0,00
4000000	***TOTALE TITOLO 4***	**4.712.568,60**	**4.686.568,60**	**5.428.000,00**	**5.402.000,00**	**796.000,00**	**770.000,00**

ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2020		Previsioni dell'anno 2021		Previsioni dell'anno 2022	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	Entrate da riduzioni di attività finanziarie						
5010000	**Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5010100	Alienazione di partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5010200	Alienazione di quote di fondi comuni di investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5010300	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5010400	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5020000	**Tipologia 200: Riscossioni crediti di breve termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5020100	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5020200	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5020300	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5020400	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5020500	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5020600	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5020700	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5020800	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5020900	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Istituzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5021000	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato dall'Unione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5030000	**Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5030100	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5030200	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5030300	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5030400	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Istituzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5030500	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato dall'Unione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5030600	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5030700	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5030800	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5030900	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5031000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5031100	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5031200	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5031300	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5031400	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5031500	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5040000	**Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Comune di Portoferraio

ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2020		Previsioni dell'anno 2021		Previsioni dell'anno 2022	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
5040100	Altre entrate per riduzione di altre attivita' finanziarie verso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5040200	Altre entrate per riduzione di altre attivita' finanziarie verso Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5040300	Altre entrate per riduzione di altre attivita' finanziarie verso Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5040400	Altre entrate per riduzione di altre attivita' finanziarie verso Istituzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5040500	Altre entrate per riduzione di altre attivita' finanziarie verso Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5040600	Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5040700	Prelievi da depositi bancari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5040800	Entrate da derivati di ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5000000	***TOTALE TITOLO 5***	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2020		Previsioni dell'anno 2021		Previsioni dell'anno 2022	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	Accensioni prestiti						
6010000	**Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6010100	Emissioni titoli obbligazionari a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6010200	Emissioni titoli obbligazionari a medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6020000	**Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6020100	Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6020200	Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6030000	**Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6030100	Finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6030200	Accensione prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6030300	Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6040000	**Tipologia 400: Altre forme di indebitamento**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6040200	Accensione Prestiti - Leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6040300	Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6040400	Accensione Prestiti - Derivati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6000000	***TOTALE TITOLO 6***	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Comune di Portoferraio

ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2020		Previsioni dell'anno 2021		Previsioni dell'anno 2022	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
7010000	**Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7010100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7000000	***TOTALE TITOLO 7***	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Comune di Portoferraio

ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2020		Previsioni dell'anno 2021		Previsioni dell'anno 2022	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	Entrate per conto terzi e partite di giro						
9010000	**Tipologia 100: Entrate per partite di giro**	**5.351.000,00**	**0,00**	**5.351.000,00**	**0,00**	**5.351.000,00**	**0,00**
9010100	Altre ritenute	2.100.000,00	0,00	2.100.000,00	0,00	2.100.000,00	0,00
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	880.000,00	0,00	880.000,00	0,00	880.000,00	0,00
9010300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	325.000,00	0,00	325.000,00	0,00	325.000,00	0,00
9010400	Finanziamento della gestione sanitaria dalla gestione ordinaria della	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9019900	Altre entrate per partite di giro	2.046.000,00	0,00	2.046.000,00	0,00	2.046.000,00	0,00
9020000	**Tipologia 200: Entrate per conto terzi**	**770.000,00**	**0,00**	**770.000,00**	**0,00**	**770.000,00**	**0,00**
9020100	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9020200	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9020300	Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9020400	Depositi di/presso terzi	120.000,00	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00	0,00
9020500	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00
9029900	Altre entrate per conto terzi	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00
9000000	***TOTALE TITOLO 9***	**6.121.000,00**	**0,00**	**6.121.000,00**	**0,00**	**6.121.000,00**	**0,00**
	TOTALE TITOLI	**27.072.545,05**	**6.082.198,35**	**27.614.543,58**	**6.775.629,75**	**22.925.750,95**	**2.133.629,75**

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

Esercizio 2020

ENTRATE	CASSA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	SPESE	CASSA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa presunto all'inizio	4.870.213,34								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00	**Disavanzo di amministrazione**		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		*0,00*	*0,00*	*0,00*					
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	20.362.078,42	11.969.473,27	12.165.128,38	12.155.128,38	**Titolo 1** - Spese correnti	31.622.331,76	15.533.801,99	15.395.132,72	15.364.420,09
					- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.019.159,36	1.515.447,54	1.191.214,85	1.144.422,22					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	8.187.908,88	2.754.055,64	2.709.200,35	2.709.200,35					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	6.816.075,30	4.712.568,60	5.428.000,00	796.000,00	**Titolo 2** - Spese in conto capitale	6.741.969,26	4.332.075,42	5.126.825,86	674.825,86
					- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	**Titolo 3** - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Totale entrate finali.....	37.385.221,96	20.951.545,05	21.493.543,58	16.804.750,95	**Totale spese finali.....**	38.364.301,02	19.865.877,41	20.521.958,58	16.039.245,95
Titolo 6 - Accensione di prestiti	4.548,89	0,00	0,00	0,00	**Titolo 4** - Rimborso di prestiti	1.085.667,64	1.085.667,64	971.585,00	765.505,00
					di cui Fondo anticipazioni di liquidità		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	**Titolo 5** - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	6.385.965,34	6.121.000,00	6.121.000,00	6.121.000,00	**Titolo 7** - Spese per conto terzi e partite di giro	6.528.916,09	6.121.000,00	6.121.000,00	6.121.000,00
Totale Titoli.....	43.775.736,19	27.072.545,05	27.614.543,58	22.925.750,95	**Totale Titoli.....**	45.978.884,75	27.072.545,05	27.614.543,58	22.925.750,95
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	48.645.949,53	27.072.545,05	27.614.543,58	22.925.750,95	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	45.978.884,75	27.072.545,05	27.614.543,58	22.925.750,95
Fondo di cassa finale presunto	2.667.064,78								

Comune di Portoferraio

BILANCIO DI PREVISIONE

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio esercizio		4.870.213,34			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		16.238.976,45	16.065.543,58	16.008.750,95
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		15.533.801,99	15.395.132,72	15.364.420,09
di cui:					
- fondo pluriennale vincolato			*0,00*	*0,00*	*0,00*
- fondo crediti di dubbia esigibilita'			*1.566.141,92*	*1.661.952,73*	*1.655.445,78*
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		124.221,20	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		1.085.667,64	971.585,00	765.505,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*193.537,64*	*180.000,00*	*0,00*
di cui Fondo anticipazioni di liquidita'			*0,00*	*0,00*	*0,00*
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			**-504.714,38**	**-301.174,14**	**-121.174,14**
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		294.470,00	148.174,14	148.174,14
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		107.514,46	27.000,00	7.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O = G+H+I-L+M			**-317.758,84**	**-180.000,00**	**20.000,00**

BILANCIO DI PREVISIONE

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		4.712.568,60	5.428.000,00	796.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		294.470,00	148.174,14	148.174,14
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 pr Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attivita' finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		107.514,46	27.000,00	7.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale *di cui fondo pluriennale vincolato di spesa*	(-)		4.332.075,42 *0,00*	5.126.825,86 *0,00*	674.825,86 *0,00*
V) Spese Titolo 3.01 per acquisizioni di attivitÃ finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		124.221,20	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE **Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E**			**317.758,84**	**180.000,00**	**-20.000,00**

BILANCIO DI PREVISIONE

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attivita' finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attivita' finanziarie'	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE **W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y**			**0,00**	**0,00**	**0,00**
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:					
Equilibrio di parte corrente (O)			-317.758,84	-180.000,00	20.000,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.			**-317.758,84**	**-180.000,00**	**20.000,00**

Comune di Portoferraio

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 01	***Servizi istituzionali, generali e di gestione***	575.013,26	previsione di competenza	5.581.746,57	3.693.730,96	4.243.709,77	2.784.648,64
			*di cui già impegnato**		*251.005,86*		
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	6.154.227,51	4.268.744,22		
TOTALE MISSIONE 02	***Giustizia***	0,00	previsione di competenza	0,00	20.000,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	20.000,00		
TOTALE MISSIONE 03	***Ordine pubblico e sicurezza***	30.146,79	previsione di competenza	490.142,68	483.402,75	540.289,52	500.491,79
			*di cui già impegnato**		*810,08*		
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	508.872,58	513.549,54		
TOTALE MISSIONE 04	***Istruzione e diritto allo studio***	274.602,23	previsione di competenza	3.055.766,32	1.749.256,67	2.414.845,35	1.438.869,35
			*di cui già impegnato**		*382.516,67*		
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	3.314.794,96	2.023.858,90		
TOTALE MISSIONE 05	***Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali***	446.202,86	previsione di competenza	2.140.394,95	1.283.931,86	845.379,42	365.180,42
			*di cui già impegnato**		*217.307,88*		
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	2.246.095,29	1.730.134,72		
TOTALE MISSIONE 06	***Politiche giovanili, sport e tempo libero***	253.795,69	previsione di competenza	1.022.255,82	573.795,00	401.631,00	399.379,00
			*di cui già impegnato**		*204.136,67*		
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	1.098.280,07	827.590,69		

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
TOTALE MISSIONE 07	***Turismo***	71.608,39	previsione di competenza	571.502,11	478.503,92	320.025,25	319.939,25
			*di cui già impegnato**		*27.450,00*		
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	605.708,46	550.112,31		
TOTALE MISSIONE 08	***Assetto del territorio ed edilizia abitativa***	1.386.427,19	previsione di competenza	551.247,55	248.226,35	284.046,18	323.975,18
			*di cui già impegnato**		*15.745,55*		
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	1.718.135,45	1.634.653,54		
TOTALE MISSIONE 09	***Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***	1.278.068,39	previsione di competenza	5.897.258,34	5.734.547,68	6.277.481,67	5.344.975,04
			*di cui già impegnato**		*122.735,88*		
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	7.254.004,36	7.012.616,07		
TOTALE MISSIONE 10	***Trasporti e diritto alla mobilità***	543.053,86	previsione di competenza	3.799.713,20	1.843.839,58	1.396.559,66	752.333,66
			*di cui già impegnato**		*87.119,41*		
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	4.149.762,21	2.386.893,44		
TOTALE MISSIONE 11	***Soccorso civile***	21.000,00	previsione di competenza	40.797,44	31.500,00	22.500,00	22.500,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	62.547,04	52.500,00		
TOTALE MISSIONE 12	***Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***	278.805,54	previsione di competenza	2.081.818,16	1.929.750,55	1.796.963,87	1.800.645,87
			*di cui già impegnato**		*497.741,84*		
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	2.534.943,05	2.208.556,09		

Comune di Portoferraio

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
TOTALE MISSIONE 13	***Tutela della salute***	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 14	***Sviluppo economico e competitività***	6.605,21	previsione di competenza	81.459,77	128.486,29	127.843,86	127.512,86
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	90.686,38	135.091,50		
TOTALE MISSIONE 15	***Politiche per il lavoro e la formazione professionale***	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 16	***Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***	0,00	previsione di competenza	97.000,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	97.000,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 17	***Energia e diversificazione delle fonti energetiche***	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 18	***Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		

Comune di Portoferraio

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
TOTALE MISSIONE 19	***Relazioni internazionali***	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 20	***Fondi e accantonamenti***	0,00	previsione di competenza	1.791.639,00	1.666.905,80	1.850.683,03	1.858.794,89
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	5.497.378,35	15.000.000,00		
TOTALE MISSIONE 50	***Debito pubblico***	0,00	previsione di competenza	1.274.603,74	1.085.667,64	971.585,00	765.505,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	1.274.603,74	1.085.667,64		
TOTALE MISSIONE 60	***Anticipazioni finanziarie***	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 99	***Servizi per conto terzi***	407.916,09	previsione di competenza	6.221.000,00	6.121.000,00	6.121.000,00	6.121.000,00
			*di cui già impegnato**		*103,32*		
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	6.720.419,49	6.528.916,09		
	TOTALE MISSIONI	**5.573.245,50**	**previsione di competenza**	**34.698.345,65**	**27.072.545,05**	**27.614.543,58**	**22.925.750,95**
			di cui già impegnato*		***1.806.673,16***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	**43.327.458,94**	**45.978.884,75**		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**5.573.245,50**	**previsione di competenza**	**34.698.345,65**	**27.072.545,05**	**27.614.543,58**	**22.925.750,95**
			di cui già impegnato*		***1.806.673,16***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	**43.327.458,94**	**45.978.884,75**		

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno 2020	
		COMPETENZA	CASSA
	ENTRATE		
E.1.00.00.00.000	**ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA**	**11.969.473,27**	**20.362.078,42**
E.1.01.00.00.000	**Tributi**	**11.824.033,01**	**20.041.865,50**
E.1.01.01.00.000	**Imposte, tasse e proventi assimilati**	**11.824.033,01**	**20.041.865,50**
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	5.380.000,00	6.874.239,58
E.1.01.01.08.000	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	2.000,00	361.963,80
E.1.01.01.16.000	Addizionale comunale IRPEF	989.903,26	1.623.159,83
E.1.01.01.17.000	Addizionale regionale IRPEF non sanita'	0,00	0,00
E.1.01.01.20.000	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP) non Sanita'	0,00	0,00
E.1.01.01.31.000	Imposta regionale sulla benzina per autotrazione	0,00	0,00
E.1.01.01.39.000	Imposta sulle assicurazioni RC auto	0,00	0,00
E.1.01.01.40.000	Imposta di iscrizione al pubblico registro automobilistico (PRA)	0,00	0,00
E.1.01.01.41.000	Imposta di soggiorno	0,00	0,00
E.1.01.01.42.000	Imposta regionale sulle concessioni statali sui beni del demanio marittimo	0,00	0,00
E.1.01.01.43.000	Imposta regionale sulle concessioni statali sui beni del patrimonio indisponibile	0,00	0,00
E.1.01.01.44.000	Imposta regionale per le emissioni sonore degli aeromobili	0,00	0,00
E.1.01.01.46.000	Tassa regionale per il diritto allo studio universitario	0,00	0,00
E.1.01.01.47.000	Tassa sulla concessione per la caccia e per la pesca	0,00	0,00
E.1.01.01.48.000	Tasse sulle concessioni regionali	0,00	0,00
E.1.01.01.49.000	Tasse sulle concessioni comunali	0,00	0,00
E.1.01.01.50.000	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	0,00	0,00
E.1.01.01.51.000	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	5.000.500,00	9.845.794,45
E.1.01.01.52.000	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	230.000,00	387.656,96
E.1.01.01.53.000	Imposta comunale sulla pubblicita' e diritto sulle pubbliche affissioni	140.000,00	185.699,80
E.1.01.01.54.000	Imposta municipale secondaria	0,00	0,00
E.1.01.01.55.000	Tassa di abilitazione all'esercizio professionale	0,00	0,00
E.1.01.01.59.000	Tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi	0,00	0,00
E.1.01.01.60.000	Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente	0,00	0,00
E.1.01.01.61.000	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	9.629,75	643.816,31
E.1.01.01.64.000	Diritti mattatoi	0,00	0,00
E.1.01.01.65.000	Diritti degli Enti provinciali turismo	0,00	0,00
E.1.01.01.68.000	Addizionale regionale sui canoni per le utenze di acque pubbliche	0,00	0,00
E.1.01.01.70.000	Proventi dei Casino'	0,00	0,00
E.1.01.01.76.000	Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	70.000,00	109.275,80
E.1.01.01.77.000	Addizionale regionale sul gas naturale	0,00	0,00
E.1.01.01.95.000	Altre ritenute n.a.c.	0,00	0,00
E.1.01.01.96.000	Altre entrate su lotto, lotterie e altre attivita' di gioco n.a.c.	0,00	0,00
E.1.01.01.97.000	Altre accise n.a.c.	0,00	0,00
E.1.01.01.98.000	Altre imposte sostitutive n.a.c.	0,00	0,00
E.1.01.01.99.000	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	2.000,00	10.258,97
E.1.01.02.00.000	**Tributi destinati al finanziamento della sanita'**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.02.01.000	Imposta regionale sulle attivita' produttive - IRAP - Sanita'	0,00	0,00
E.1.01.02.02.000	Imposta regionale sulle attivita' produttive - IRAP - Sanita' derivante da manovra fiscale regionale	0,00	0,00
E.1.01.02.03.000	Compartecipazione IVA - Sanita'	0,00	0,00
E.1.01.02.04.000	Addizionale IRPEF - Sanita'	0,00	0,00
E.1.01.02.05.000	Addizionale IRPEF - Sanita' derivante da manovra fiscale regionale	0,00	0,00
E.1.01.02.06.000	Accisa sulla benzina per autotrazione - sanita'	0,00	0,00
E.1.01.02.99.000	Altri tributi destinati al finanziamento della spesa sanitaria n.a.c.	0,00	0,00
E.1.01.03.00.000	**Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.03.01.000	Imposta sul reddito delle persone fisiche (ex IRPEF)	0,00	0,00
E.1.01.03.02.000	Imposta sul reddito delle societa' (ex IRPEG)	0,00	0,00
E.1.01.03.03.000	Imposta sostitutiva dell'IRPEF e dell'imposta di registro e di bollo sulle locazioni di immobili per finalita' abitative (cedolare secca)	0,00	0,00
E.1.01.03.04.000	Imposte sostitutive su risparmio gestito	0,00	0,00
E.1.01.03.05.000	Imposta sostitutiva in materia di conferimenti di aziende, fusioni e scissioni	0,00	0,00
E.1.01.03.07.000	Imposta municipale propria riservata all'erario	0,00	0,00
E.1.01.03.09.000	Imposta patrimoniale sul valore degli immobili situati all'estero	0,00	0,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno 2020	
		COMPETENZA	CASSA
E.1.01.03.10.000	Imposta sulle riserve matematiche delle imprese di assicurazione	0,00	0,00
E.1.01.03.11.000	Imposta sul valore delle attivita' finanziarie detenute all'estero dalle persone fisiche residenti nel territorio dello stato	0,00	0,00
E.1.01.03.12.000	Imposta sulle plusvalenze da cessione di attivita' finanziarie	0,00	0,00
E.1.01.03.13.000	Imposta sostitutiva delle imposte sui redditi su plusvalenze da cessione a titolo oneroso di azioni e di altri rapporti partecipativi	0,00	0,00
E.1.01.03.14.000	Imposte su assicurazione vita	0,00	0,00
E.1.01.03.15.000	Imposta erariale sugli aeromobili privati	0,00	0,00
E.1.01.03.18.000	Ritenute sugli interessi e su altri redditi da capitale	0,00	0,00
E.1.01.03.19.000	Ritenute e imposte sostitutive sugli utili distribuiti dalle societa' di capitali	0,00	0,00
E.1.01.03.21.000	Imposta sul valore aggiunto (IVA) sugli scambi interni	0,00	0,00
E.1.01.03.22.000	Imposta sul valore aggiunto (IVA) sulle importazioni	0,00	0,00
E.1.01.03.23.000	Imposta sulle assicurazioni	0,00	0,00
E.1.01.03.24.000	Accisa sui tabacchi	0,00	0,00
E.1.01.03.25.000	Accisa sull'alcole e le bevande alcoliche	0,00	0,00
E.1.01.03.26.000	Accisa sull'energia elettrica	0,00	0,00
E.1.01.03.27.000	Accisa sui prodotti energetici	0,00	0,00
E.1.01.03.28.000	Accisa sulla benzina per autotrazione - non sanita'	0,00	0,00
E.1.01.03.29.000	Accisa sul gasolio	0,00	0,00
E.1.01.03.30.000	Imposta sul gas naturale	0,00	0,00
E.1.01.03.32.000	Imposta di consumo su oli lubrificanti e bitumi di petrolio	0,00	0,00
E.1.01.03.33.000	Imposta di registro	0,00	0,00
E.1.01.03.34.000	Imposta di bollo	0,00	0,00
E.1.01.03.35.000	Imposta ipotecaria	0,00	0,00
E.1.01.03.36.000	Imposta unica sui concorsi pronostici e sulle scommesse	0,00	0,00
E.1.01.03.37.000	Proventi da lotto, lotterie e altri giochi	0,00	0,00
E.1.01.03.38.000	Imposta sugli intrattenimenti	0,00	0,00
E.1.01.03.45.000	Tassa sulle concessioni governative	0,00	0,00
E.1.01.03.50.000	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	0,00	0,00
E.1.01.03.56.000	Tassa sulle emissioni di anidride solforosa	0,00	0,00
E.1.01.03.58.000	Canone radiotelevisivo	0,00	0,00
E.1.01.03.62.000	Diritti catastali	0,00	0,00
E.1.01.03.71.000	Proventi della vendita di denaturanti e contrassegni di Stato	0,00	0,00
E.1.01.03.72.000	Proventi vari dei Monopoli di Stato	0,00	0,00
E.1.01.03.74.000	Imposte sulle successioni e donazioni	0,00	0,00
E.1.01.03.95.000	Altre accise n.a.c.	0,00	0,00
E.1.01.03.96.000	Altre entrate su lotto, lotterie e altre attivita' di gioco n.a.c.	0,00	0,00
E.1.01.03.97.000	Altre ritenute n.a.c.	0,00	0,00
E.1.01.03.98.000	Altre imposte sostitutive n.a.c.	0,00	0,00
E.1.01.03.99.000	Altri tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali n.a.c.	0,00	0,00
E.1.01.04.00.000	**Compartecipazioni di tributi**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.04.01.000	Compartecipazione IVA a Regioni - non Sanita'	0,00	0,00
E.1.01.04.02.000	Addizionale regionale alla compartecipazione IVA	0,00	0,00
E.1.01.04.03.000	Compartecipazione al bollo auto	0,00	0,00
E.1.01.04.04.000	Compartecipazione al gasolio	0,00	0,00
E.1.01.04.05.000	Compartecipazione IVA ai Comuni	0,00	0,00
E.1.01.04.06.000	Compartecipazione IRPEF ai Comuni	0,00	0,00
E.1.01.04.07.000	Compartecipazione IRPEF alle Province	0,00	0,00
E.1.01.04.08.000	Tributo provinciale deposito in discarica dei rifiuti solidi	0,00	0,00
E.1.01.04.09.000	Compartecipazioni accise benzina e gasolio destinate ad alimentare il Fondo Nazionale Trasporti di cui all'art.16 bis del DL 95/2012	0,00	0,00
E.1.01.04.97.000	Altre compartecipazioni di imposte a Regioni non destinati al finanziamento della spesa sanitaria	0,00	0,00
E.1.01.04.98.000	Altre compartecipazioni alle province n.a.c.	0,00	0,00
E.1.01.04.99.000	Altre compartecipazioni a comuni n.a.c.	0,00	0,00
E.1.03.00.00.000	**Fondi perequativi**	**145.440,26**	**320.212,92**
E.1.03.01.00.000	**Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali**	**145.440,26**	**320.212,92**
E.1.03.01.01.000	Fondi perequativi dallo Stato	145.440,26	320.212,92
E.1.03.01.02.000	Fondo perequativo dallo Stato - Sanita'	0,00	0,00
E.1.03.02.00.000	**Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma**	**0,00**	**0,00**
E.1.03.02.01.000	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno 2020	
		COMPETENZA	CASSA
E.2.00.00.00.000	**TRASFERIMENTI CORRENTI**	**1.515.447,54**	**2.019.159,36**
E.2.01.00.00.000	**Trasferimenti correnti**	**1.515.447,54**	**2.019.159,36**
E.2.01.01.00.000	**Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	**1.145.715,23**	**1.443.613,65**
E.2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	239.921,05	369.374,39
E.2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	905.794,18	1.074.239,26
E.2.01.01.03.000	Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	0,00	0,00
E.2.01.01.04.000	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	0,00	0,00
E.2.01.02.00.000	**Trasferimenti correnti da Famiglie**	**0,00**	**0,00**
E.2.01.02.01.000	Trasferimenti correnti da famiglie	0,00	0,00
E.2.01.03.00.000	**Trasferimenti correnti da Imprese**	**0,00**	**0,00**
E.2.01.03.01.000	Sponsorizzazioni da imprese	0,00	0,00
E.2.01.03.02.000	Altri trasferimenti correnti da imprese	0,00	0,00
E.2.01.04.00.000	**Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**
E.2.01.04.01.000	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E.2.01.05.00.000	**Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**	**369.732,31**	**575.545,71**
E.2.01.05.01.000	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	369.732,31	575.545,71
E.2.01.05.02.000	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E.3.00.00.00.000	**ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**	**2.754.055,64**	**8.187.908,88**
E.3.01.00.00.000	**Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	**1.858.229,06**	**5.543.491,98**
E.3.01.01.00.000	**Vendita di beni**	**0,00**	**0,00**
E.3.01.01.01.000	Vendita di beni	0,00	0,00
E.3.01.02.00.000	**Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi**	**873.735,50**	**1.224.429,56**
E.3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	873.735,50	1.224.429,56
E.3.01.03.00.000	**Proventi derivanti dalla gestione dei beni**	**984.493,56**	**4.319.062,42**
E.3.01.03.01.000	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	374.819,00	2.199.699,17
E.3.01.03.02.000	Fitti, noleggi e locazioni	609.674,56	2.119.363,25
E.3.02.00.00.000	**Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti**	**507.000,00**	**1.761.323,98**
E.3.02.01.00.000	**Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti**	**0,00**	**0,00**
E.3.02.01.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
E.3.02.01.02.000	Proventi da risarcimento danni a carico delle amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
E.3.02.01.99.000	Altre entrate derivanti dall'attivita' di controllo e repressione di irregolarita' e illeciti delle amministrazioni pubbliche n.a.c.	0,00	0,00
E.3.02.02.00.000	**Entrate da famiglie derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti**	**507.000,00**	**1.761.323,98**
E.3.02.02.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	507.000,00	1.761.323,98
E.3.02.02.02.000	Proventi da risarcimento danni a carico delle famiglie	0,00	0,00
E.3.02.02.99.000	Altre entrate derivanti dall'attivita' di controllo e repressione di irregolarita' e illeciti delle famiglie n.a.c.	0,00	0,00
E.3.02.03.00.000	**Entrate da Imprese derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti**	**0,00**	**0,00**
E.3.02.03.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	0,00	0,00
E.3.02.03.02.000	Proventi da risarcimento danni a carico delle imprese	0,00	0,00
E.3.02.03.99.000	Altre entrate derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti delle imprese n.a.c.	0,00	0,00
E.3.02.04.00.000	**Entrate da Istituzioni Sociali Private derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti**	**0,00**	**0,00**
E.3.02.04.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E.3.02.04.02.000	Proventi da risarcimento danni a carico delle Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E.3.02.04.99.000	Altre entrate derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti delle Istituzioni Sociali Private n.a.c.	0,00	0,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno 2020	
		COMPETENZA	CASSA
E.3.03.00.00.000	**Interessi attivi**	**7.600,00**	**30.256,07**
E.3.03.01.00.000	**Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine**	**0,00**	**0,00**
E.3.03.01.01.000	Interessi attivi da titoli obbligazionari a breve termine	0,00	0,00
E.3.03.01.02.000	Interessi attivi da finanziamenti a breve termine	0,00	0,00
E.3.03.02.00.000	**Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine**	**200,00**	**200,00**
E.3.03.02.01.000	Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio - lungo termine	0,00	0,00
E.3.03.02.02.000	Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	200,00	200,00
E.3.03.03.00.000	**Altri interessi attivi**	**7.400,00**	**30.056,07**
E.3.03.03.01.000	Interessi attivi da derivati	0,00	0,00
E.3.03.03.02.000	Interessi attivi di mora	0,00	0,00
E.3.03.03.03.000	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	200,00	212,32
E.3.03.03.04.000	Interessi attivi da depositi bancari o postali	0,00	0,00
E.3.03.03.99.000	Altri interessi attivi diversi	7.200,00	29.843,75
E.3.04.00.00.000	**Altre entrate da redditi da capitale**	**0,00**	**0,00**
E.3.04.01.00.000	**Rendimenti da fondi comuni di investimento**	**0,00**	**0,00**
E.3.04.01.01.000	Rendimenti da fondi immobiliari	0,00	0,00
E.3.04.01.02.000	Rendimenti da altri fondi comuni di investimento	0,00	0,00
E.3.04.02.00.000	**Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi**	**0,00**	**0,00**
E.3.04.02.01.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da imprese incluse nelle Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
E.3.04.02.02.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da imprese incluse nelle Amministrazioni Locali	0,00	0,00
E.3.04.02.03.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese	0,00	0,00
E.3.04.03.00.000	**Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi**	**0,00**	**0,00**
E.3.04.03.01.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	0,00	0,00
E.3.04.99.00.000	**Altre entrate da redditi da capitale**	**0,00**	**0,00**
E.3.04.99.01.000	Proventi finanziari derivanti dalla estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00
E.3.04.99.99.000	Altre entrate da redditi da capitale n.a.c.	0,00	0,00
E.3.05.00.00.000	**Rimborsi e altre entrate correnti**	**381.226,58**	**852.836,85**
E.3.05.01.00.000	**Indennizzi di assicurazione**	**2.000,00**	**3.464,00**
E.3.05.01.01.000	Indennizzi di assicurazione contro i danni	2.000,00	3.464,00
E.3.05.01.99.000	Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	0,00	0,00
E.3.05.02.00.000	**Rimborsi in entrata**	**193.707,70**	**661.956,37**
E.3.05.02.01.000	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	72.107,70	94.670,91
E.3.05.02.02.000	Entrate per rimborsi di imposte	0,00	0,00
E.3.05.02.03.000	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	121.600,00	567.285,46
E.3.05.02.04.000	Incassi per azioni di rivalsa e surroga nei confronti di terzi	0,00	0,00
E.3.05.99.00.000	**Altre entrate correnti n.a.c.**	**185.518,88**	**187.416,48**
E.3.05.99.02.000	Fondi incentivanti il personale (art. 113 del d.lgs. 50/2016)	34.101,38	34.101,38
E.3.05.99.03.000	Entrate per sterilizzazione Inversione contabile IVA (reverse charge)	100.000,00	100.000,00
E.3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	51.417,50	53.315,10
E.4.00.00.00.000	**ENTRATE IN CONTO CAPITALE**	**4.712.568,60**	**6.816.075,30**
E.4.01.00.00.000	**Tributi in conto capitale**	**355.000,00**	**355.000,00**
E.4.01.01.00.000	**Imposte da sanatorie e condoni**	**355.000,00**	**355.000,00**
E.4.01.01.01.000	Condoni edilizi e sanatoria opere edilizie abusive	355.000,00	355.000,00
E.4.01.01.99.000	Altre imposte in conto capitale relative a condoni e sanatorie n.a.c.	0,00	0,00
E.4.01.02.00.000	**Altre imposte in conto capitale**	**0,00**	**0,00**
E.4.01.02.99.000	Altre imposte in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00
E.4.02.00.00.000	**Contributi agli investimenti**	**390.000,00**	**500.048,98**

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno 2020	
		COMPETENZA	CASSA
E.4.02.01.00.000	**Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche**	**390.000,00**	**495.050,84**
E.4.02.01.01.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	90.000,00	90.000,00
E.4.02.01.02.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	300.000,00	405.050,84
E.4.02.01.03.000	Contributi agli investimenti da Enti di Previdenza	0,00	0,00
E.4.02.01.04.000	Contributi agli investimenti interni da organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	0,00	0,00
E.4.02.02.00.000	**Contributi agli investimenti da Famiglie**	**0,00**	**0,00**
E.4.02.02.01.000	Contributi agli investimenti da Famiglie	0,00	0,00
E.4.02.03.00.000	**Contributi agli investimenti da Imprese**	**0,00**	**0,00**
E.4.02.03.01.000	Contributi agli investimenti da imprese controllate	0,00	0,00
E.4.02.03.02.000	Contributi agli investimenti da altre imprese partecipate	0,00	0,00
E.4.02.03.03.000	Contributi agli investimenti da altre Imprese	0,00	0,00
E.4.02.04.00.000	**Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**
E.4.02.04.01.000	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E.4.02.05.00.000	**Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**	**0,00**	**4.998,14**
E.4.02.05.01.000	Fondo europeo agricolo per lo sviluppo rurale (FEASR)	0,00	0,00
E.4.02.05.02.000	Fondo europeo per la pesca (FEP)	0,00	0,00
E.4.02.05.03.000	Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR)	0,00	0,00
E.4.02.05.04.000	Fondo Sociale Europeo (FSE)	0,00	0,00
E.4.02.05.05.000	Fondo Europeo Agricolo di Orientamento e di Garanzia	0,00	0,00
E.4.02.05.06.000	Strumento finanziario di orientamento della pesca (SFOP)	0,00	0,00
E.4.02.05.07.000	Contributi agli investimenti dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E.4.02.05.99.000	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	0,00	4.998,14
E.4.02.06.00.000	**Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche**	**0,00**	**0,00**
E.4.02.06.01.000	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
E.4.02.06.02.000	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Locali	0,00	0,00
E.4.02.06.03.000	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Enti di Previdenza	0,00	0,00
E.4.02.06.04.000	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	0,00	0,00
E.4.03.00.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale**	**0,00**	**0,00**
E.4.03.01.00.000	**Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche**	**0,00**	**0,00**
E.4.03.01.01.000	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
E.4.03.01.02.000	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Amministrazioni Locali	0,00	0,00
E.4.03.01.03.000	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Enti di Previdenza	0,00	0,00
E.4.03.01.04.000	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	0,00	0,00
E.4.03.02.00.000	**Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Imprese**	**0,00**	**0,00**
E.4.03.02.01.000	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di imprese controllate	0,00	0,00
E.4.03.02.02.000	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di altre imprese partecipate	0,00	0,00
E.4.03.02.99.000	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di altre Imprese	0,00	0,00
E.4.03.03.00.000	**Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea e del Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**
E.4.03.03.01.000	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea	0,00	0,00
E.4.03.03.02.000	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte del Resto del Mondo	0,00	0,00
E.4.03.04.00.000	**Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione**	**0,00**	**0,00**

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno 2020	
		COMPETENZA	CASSA
E.4.03.04.01.000	Trasferimenti in conto capitale da parte di Amministrazioni Centrali per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00
E.4.03.04.02.000	Trasferimenti in conto capitale da parte di Amministrazioni Locali per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00
E.4.03.04.03.000	Trasferimenti in conto capitale da parte di Enti di Previdenza per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00
E.4.03.04.04.000	Trasferimenti in conto capitale da parte di organismi interni e/o unita' locali della amministrazione per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00
E.4.03.05.00.000	**Trasferimenti in conto capitale da parte di Imprese per cancellazione di debiti dell'amministrazione**	**0,00**	**0,00**
E.4.03.05.01.000	Trasferimenti in conto capitale da parte di imprese controllate per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00
E.4.03.05.02.000	Trasferimenti in conto capitale da parte di altre imprese partecipate per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00
E.4.03.05.99.000	Trasferimenti in conto capitale da parte di altre Imprese per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00
E.4.03.06.00.000	**Trasferimenti in conto capitale da parte dell'Unione Europea e Resto del Mondo per cancellazione di debiti dell'amministrazione**	**0,00**	**0,00**
E.4.03.06.01.000	Trasferimenti in conto capitale da parte dell'Unione Europea per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00
E.4.03.06.02.000	Trasferimenti in conto capitale da parte del Resto del Mondo per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00
E.4.03.07.00.000	**Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da amministrazioni pubbliche**	**0,00**	**0,00**
E.4.03.07.01.000	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
E.4.03.07.02.000	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da Amministrazioni Locali	0,00	0,00
E.4.03.07.03.000	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da Enti di Previdenza	0,00	0,00
E.4.03.07.04.000	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	0,00	0,00
E.4.03.08.00.000	**Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da Imprese**	**0,00**	**0,00**
E.4.03.08.01.000	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da imprese controllate	0,00	0,00
E.4.03.08.02.000	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da altre imprese partecipate	0,00	0,00
E.4.03.08.99.000	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da altre Imprese	0,00	0,00
E.4.03.09.00.000	**Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**
E.4.03.09.01.000	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi dall'Unione Europea	0,00	0,00
E.4.03.09.02.000	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E.4.03.10.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche**	**0,00**	**0,00**
E.4.03.10.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
E.4.03.10.02.000	Altri trasferimenti in conto capitale da Amministrazioni Locali	0,00	0,00
E.4.03.10.03.000	Altri trasferimenti in conto capitale da Enti di Previdenza	0,00	0,00
E.4.03.10.04.000	Altri trasferimenti in conto capitale da organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	0,00	0,00
E.4.03.11.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie**	**0,00**	**0,00**
E.4.03.11.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	0,00	0,00
E.4.03.12.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese**	**0,00**	**0,00**
E.4.03.12.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale da imprese controllate	0,00	0,00
E.4.03.12.02.000	Altri trasferimenti in conto capitale da altre imprese partecipate	0,00	0,00
E.4.03.12.99.000	Altri trasferimenti in conto capitale da altre Imprese	0,00	0,00
E.4.03.13.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**
E.4.03.13.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E.4.03.14.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno 2020	
		COMPETENZA	CASSA
E.4.03.14.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea	0,00	0,00
E.4.03.14.02.000	Altri trasferimenti in conto capitale dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E.4.04.00.00.000	**Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**	**2.059.597,60**	**4.024.883,84**
E.4.04.01.00.000	**Alienazione di beni materiali**	**2.059.597,60**	**2.066.307,60**
E.4.04.01.01.000	Alienazione di Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	0,00	0,00
E.4.04.01.03.000	Alienazione di mobili e arredi	0,00	0,00
E.4.04.01.04.000	Alienazione di impianti e macchinari	0,00	0,00
E.4.04.01.05.000	Alienazione di attrezzature	0,00	0,00
E.4.04.01.06.000	Alienazione di macchine per ufficio	0,00	0,00
E.4.04.01.07.000	Alienazione di hardware	0,00	0,00
E.4.04.01.08.000	Alienazione di Beni immobili	2.059.597,60	2.066.307,60
E.4.04.01.09.000	Alienazione di Oggetti di valore	0,00	0,00
E.4.04.01.10.000	Alienazione di diritti reali	0,00	0,00
E.4.04.01.99.000	Alienazione di altri beni materiali	0,00	0,00
E.4.04.02.00.000	**Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti**	**0,00**	**1.958.576,24**
E.4.04.02.01.000	Cessione di Terreni	0,00	1.958.576,24
E.4.04.02.02.000	Cessione di beni del patrimonio naturale non prodotto	0,00	0,00
E.4.04.03.00.000	**Alienazione di beni immateriali**	**0,00**	**0,00**
E.4.04.03.01.000	Alienazione di software	0,00	0,00
E.4.04.03.02.000	Alienazione di Brevetti	0,00	0,00
E.4.04.03.03.000	Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'autore	0,00	0,00
E.4.04.03.99.000	Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.	0,00	0,00
E.4.05.00.00.000	**Altre entrate in conto capitale**	**1.907.971,00**	**1.936.142,48**
E.4.05.01.00.000	**Permessi di costruire**	**1.881.971,00**	**1.903.946,05**
E.4.05.01.01.000	Permessi di costruire	1.881.971,00	1.903.946,05
E.4.05.02.00.000	**Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari**	**0,00**	**0,00**
E.4.05.02.01.000	Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari	0,00	0,00
E.4.05.03.00.000	**Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso**	**0,00**	**0,00**
E.4.05.03.01.000	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
E.4.05.03.02.000	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	0,00	0,00
E.4.05.03.03.000	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali	0,00	0,00
E.4.05.03.04.000	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	0,00
E.4.05.03.05.000	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	0,00
E.4.05.03.06.000	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	0,00	0,00
E.4.05.04.00.000	**Altre entrate in conto capitale n.a.c.**	**26.000,00**	**32.196,43**
E.4.05.04.99.000	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	26.000,00	32.196,43
E.5.00.00.00.000	**ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**	**0,00**	**0,00**
E.5.01.00.00.000	**Alienazione di attivita' finanziarie**	**0,00**	**0,00**
E.5.01.01.00.000	**Alienazione di partecipazioni**	**0,00**	**0,00**
E.5.01.01.01.000	Alienazione di partecipazioni in imprese incluse nelle Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
E.5.01.01.02.000	Alienazione di partecipazioni in imprese incluse nelle Amministrazioni Locali	0,00	0,00
E.5.01.01.03.000	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	0,00	0,00
E.5.01.01.04.000	Alienazione di partecipazioni in Istituzioni sociali private - ISP	0,00	0,00
E.5.01.01.05.000	Alienazione di partecipazioni in PA incluse nelle Amministrazioni locali	0,00	0,00
E.5.01.02.00.000	**Alienazione di quote di fondi comuni di investimento**	**0,00**	**0,00**
E.5.01.02.01.000	Alienazione di quote di fondi immobiliari	0,00	0,00
E.5.01.02.99.000	Alienazione di quote di altri fondi comuni di investimento	0,00	0,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno 2020	
		COMPETENZA	CASSA
E.5.01.03.00.000	**Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine**	**0,00**	**0,00**
E.5.01.03.01.000	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine emessi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
E.5.01.03.02.000	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine emessi da Amministrazioni Locali	0,00	0,00
E.5.01.03.03.000	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine emessi da altri soggetti residenti	0,00	0,00
E.5.01.03.04.000	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine emessi da soggetti non residenti	0,00	0,00
E.5.01.04.00.000	**Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine**	**0,00**	**0,00**
E.5.01.04.01.000	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
E.5.01.04.02.000	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Locali	0,00	0,00
E.5.01.04.03.000	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine emessi da altri soggetti residenti	0,00	0,00
E.5.01.04.04.000	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine emessi da soggetti non residenti	0,00	0,00
E.5.02.00.00.000	**Riscossione crediti di breve termine**	**0,00**	**0,00**
E.5.02.01.00.000	**Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche**	**0,00**	**0,00**
E.5.02.01.01.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
E.5.02.01.02.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Locali	0,00	0,00
E.5.02.01.03.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Enti di Previdenza	0,00	0,00
E.5.02.01.04.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	0,00	0,00
E.5.02.02.00.000	**Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Famiglie**	**0,00**	**0,00**
E.5.02.02.01.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Famiglie	0,00	0,00
E.5.02.03.00.000	**Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Imprese**	**0,00**	**0,00**
E.5.02.03.01.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da imprese controllate	0,00	0,00
E.5.02.03.02.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da altre imprese partecipate	0,00	0,00
E.5.02.03.03.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dalla Cassa Depositi e prestiti	0,00	0,00
E.5.02.03.99.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da altre Imprese	0,00	0,00
E.5.02.04.00.000	**Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**
E.5.02.04.01.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E.5.02.05.00.000	**Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**
E.5.02.05.01.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dall'Unione Europea	0,00	0,00
E.5.02.05.02.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E.5.02.06.00.000	**Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Amministrazione Pubbliche**	**0,00**	**0,00**
E.5.02.06.01.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
E.5.02.06.02.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Amministrazioni Locali	0,00	0,00
E.5.02.06.03.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Enti di Previdenza	0,00	0,00
E.5.02.06.04.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	0,00	0,00
E.5.02.07.00.000	**Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie**	**0,00**	**0,00**
E.5.02.07.01.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie	0,00	0,00
E.5.02.08.00.000	**Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Imprese**	**0,00**	**0,00**
E.5.02.08.01.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da imprese controllate	0,00	0,00
E.5.02.08.02.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da altre imprese partecipate	0,00	0,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno 2020	
		COMPETENZA	CASSA
E.5.02.08.03.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Cassa Depositi e prestiti	0,00	0,00
E.5.02.08.99.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da altre Imprese	0,00	0,00
E.5.02.09.00.000	**Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**
E.5.02.09.01.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E.5.02.10.00.000	**Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**
E.5.02.10.01.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea	0,00	0,00
E.5.02.10.02.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E.5.03.00.00.000	**Riscossione crediti di medio-lungo termine**	**0,00**	**0,00**
E.5.03.01.00.000	**Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche**	**0,00**	**0,00**
E.5.03.01.01.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
E.5.03.01.02.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amministrazioni Locali	0,00	0,00
E.5.03.01.03.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Enti di Previdenza	0,00	0,00
E.5.03.01.04.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	0,00	0,00
E.5.03.02.00.000	**Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie**	**0,00**	**0,00**
E.5.03.02.01.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie	0,00	0,00
E.5.03.03.00.000	**Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Imprese**	**0,00**	**0,00**
E.5.03.03.01.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da imprese controllate	0,00	0,00
E.5.03.03.02.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da altre imprese partecipate	0,00	0,00
E.5.03.03.03.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Cassa Depositi e Prestiti	0,00	0,00
E.5.03.03.99.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da altre Imprese	0,00	0,00
E.5.03.04.00.000	**Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**
E.5.03.04.01.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E.5.03.05.00.000	**Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**
E.5.03.05.01.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato dall'Unione Europea	0,00	0,00
E.5.03.05.02.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E.5.03.06.00.000	**Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Amministrazione Pubbliche**	**0,00**	**0,00**
E.5.03.06.01.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
E.5.03.06.02.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Amministrazioni Locali	0,00	0,00
E.5.03.06.03.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Enti di Previdenza	0,00	0,00
E.5.03.06.04.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	0,00	0,00
E.5.03.07.00.000	**Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie**	**0,00**	**0,00**
E.5.03.07.01.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie	0,00	0,00
E.5.03.08.00.000	**Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Imprese**	**0,00**	**0,00**
E.5.03.08.01.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da imprese controllate	0,00	0,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno 2020	
		COMPETENZA	CASSA
E.5.03.08.02.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da altre imprese partecipate	0,00	0,00
E.5.03.08.03.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Cassa Depositi e Prestiti	0,00	0,00
E.5.03.08.99.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da altre Imprese	0,00	0,00
E.5.03.09.00.000	**Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**
E.5.03.09.01.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E.5.03.10.00.000	**Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**
E.5.03.10.01.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea	0,00	0,00
E.5.03.10.02.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E.5.03.11.00.000	**Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche**	**0,00**	**0,00**
E.5.03.11.01.000	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
E.5.03.11.02.000	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Locali	0,00	0,00
E.5.03.11.03.000	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Enti di Previdenza	0,00	0,00
E.5.03.12.00.000	**Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie**	**0,00**	**0,00**
E.5.03.12.01.000	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie	0,00	0,00
E.5.03.13.00.000	**Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese**	**0,00**	**0,00**
E.5.03.13.01.000	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di imprese controllate	0,00	0,00
E.5.03.13.02.000	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di altre imprese partecipate	0,00	0,00
E.5.03.13.03.000	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore della Cassa Depositi e Prestiti - SPA	0,00	0,00
E.5.03.13.99.000	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di altre Imprese	0,00	0,00
E.5.03.14.00.000	**Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**
E.5.03.14.01.000	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E.5.03.15.00.000	**Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**
E.5.03.15.01.000	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea	0,00	0,00
E.5.03.15.02.000	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore del Resto del Mondo	0,00	0,00
E.5.04.00.00.000	**Altre entrate per riduzione di attivita' finanziarie**	**0,00**	**0,00**
E.5.04.01.00.000	**Altre entrate per riduzione di altre attivita' finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche**	**0,00**	**0,00**
E.5.04.01.01.000	Altre entrate per riduzione di altre attivita' finanziarie verso Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
E.5.04.01.02.000	Altre entrate per riduzione di altre attivita' finanziarie verso Amministrazioni Locali	0,00	0,00
E.5.04.01.03.000	Altre entrate per riduzione di altre attivita' finanziarie verso Enti di Previdenza	0,00	0,00
E.5.04.02.00.000	**Altre entrate per riduzione di altre attivita' finanziarie verso Famiglie**	**0,00**	**0,00**
E.5.04.02.01.000	Altre entrate per riduzione di altre attivita' finanziarie verso Famiglie	0,00	0,00
E.5.04.03.00.000	**Altre entrate per riduzione di altre attivita' finanziarie verso Imprese**	**0,00**	**0,00**
E.5.04.03.01.000	Altre entrate per riduzione di altre attivita' finanziarie verso imprese controllate	0,00	0,00
E.5.04.03.02.000	Altre entrate per riduzione di altre attivita' finanziarie verso altre imprese partecipate	0,00	0,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno 2020	
		COMPETENZA	CASSA
E.5.04.03.03.000	Altre entrate per riduzione di altre attivita' finanziarie verso Cassa Depositi e Prestiti	0,00	0,00
E.5.04.03.99.000	Altre entrate per riduzione di altre attivita' finanziarie verso altre Imprese	0,00	0,00
E.5.04.04.00.000	**Altre entrate per riduzione di altre attivita' finanziarie verso Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**
E.5.04.04.01.000	Altre entrate per riduzione di altre attivita' finanziarie verso Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E.5.04.05.00.000	**Altre entrate per riduzione di altre attivita' finanziarie verso Unione Europea e Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**
E.5.04.05.01.000	Altre entrate per riduzione di altre attivita' finanziarie verso Unione Europea	0,00	0,00
E.5.04.05.02.000	Altre entrate per riduzione di altre attivita' finanziarie verso Resto del Mondo	0,00	0,00
E.5.04.06.00.000	**Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica**	**0,00**	**0,00**
E.5.04.06.01.000	Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica	0,00	0,00
E.5.04.07.00.000	**Prelievi da depositi bancari**	**0,00**	**0,00**
E.5.04.07.01.000	Prelievi da depositi bancari	0,00	0,00
E.5.04.08.00.000	**Entrate da derivati di ammortamento**	**0,00**	**0,00**
E.5.04.08.01.000	Entrate da derivati di ammortamento	0,00	0,00
E.6.00.00.00.000	**ACCENSIONE PRESTITI**	**0,00**	**4.548,89**
E.6.01.00.00.000	**Emissione di titoli obbligazionari**	**0,00**	**0,00**
E.6.01.01.00.000	**Emissioni titoli obbligazionari a breve termine**	**0,00**	**0,00**
E.6.01.01.01.000	Emissione di titoli obbligazionari a breve termine in valuta domestica	0,00	0,00
E.6.01.01.02.000	Emissione di titoli obbligazionari a breve termine in valuta estera	0,00	0,00
E.6.01.02.00.000	**Emissioni titoli obbligazionari a medio-lungo termine**	**0,00**	**0,00**
E.6.01.02.01.000	Emissione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine in valuta domestica	0,00	0,00
E.6.01.02.02.000	Emissione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine in valuta estera	0,00	0,00
E.6.02.00.00.000	**Accensione prestiti a breve termine**	**0,00**	**0,00**
E.6.02.01.00.000	**Finanziamenti a breve termine**	**0,00**	**0,00**
E.6.02.01.01.000	Finanziamenti a breve termine da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
E.6.02.01.02.000	Finanziamenti a breve termine da Amministrazioni Locali	0,00	0,00
E.6.02.01.03.000	Finanziamenti a breve termine da Enti previdenziali	0,00	0,00
E.6.02.01.04.000	Finanziamenti a breve termine da Imprese	0,00	0,00
E.6.02.01.99.000	Finanziamenti a breve termine da altri soggetti	0,00	0,00
E.6.02.02.00.000	**Anticipazioni**	**0,00**	**0,00**
E.6.02.02.01.000	Anticipazioni a titolo oneroso	0,00	0,00
E.6.02.02.02.000	Anticipazioni a titolo non oneroso	0,00	0,00
E.6.03.00.00.000	**Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine**	**0,00**	**4.548,89**
E.6.03.01.00.000	**Finanziamenti a medio lungo termine**	**0,00**	**4.548,89**
E.6.03.01.01.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
E.6.03.01.02.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Amministrazioni Locali	0,00	0,00
E.6.03.01.03.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Enti previdenziali	0,00	0,00
E.6.03.01.04.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Imprese	0,00	4.548,89
E.6.03.01.05.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da altri soggetti con controparte residente	0,00	0,00
E.6.03.01.06.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da altri soggetti con controparte non residente	0,00	0,00
E.6.03.02.00.000	**Accensione prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali**	**0,00**	**0,00**
E.6.03.02.01.000	Accensione prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali	0,00	0,00
E.6.03.03.00.000	**Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie**	**0,00**	**0,00**
E.6.03.03.01.000	Accensione prestiti concessi da Amministrazioni centrali a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno 2020	
		COMPETENZA	CASSA
E.6.03.03.02.000	Accensione prestiti concessi da Amministrazioni locali assunti a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
E.6.03.03.03.000	Accensione prestiti concessi da enti di previdenza a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
E.6.03.03.04.000	Accensione prestiti concessi da imprese a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
E.6.03.03.99.000	Accensione prestiti concessi da altri soggetti a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
E.6.04.00.00.000	**Altre forme di indebitamento**	**0,00**	**0,00**
E.6.04.02.00.000	**Accensione Prestiti - Leasing finanziario**	**0,00**	**0,00**
E.6.04.02.01.000	Accensione Prestiti - Leasing finanziario	0,00	0,00
E.6.04.03.00.000	**Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione**	**0,00**	**0,00**
E.6.04.03.01.000	Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione finanziaria	0,00	0,00
E.6.04.03.02.000	Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione immobiliare	0,00	0,00
E.6.04.04.00.000	**Accensione Prestiti - Derivati**	**0,00**	**0,00**
E.6.04.04.01.000	Accensione Prestiti - Derivati	0,00	0,00
E.7.00.00.00.000	**ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE**	**0,00**	**0,00**
E.7.01.00.00.000	**Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	**0,00**	**0,00**
E.7.01.01.00.000	**Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	**0,00**	**0,00**
E.7.01.01.01.000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
E.9.00.00.00.000	**ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**	**6.121.000,00**	**6.385.965,34**
E.9.01.00.00.000	**Entrate per partite di giro**	**5.351.000,00**	**5.360.430,00**
E.9.01.01.00.000	**Altre ritenute**	**2.100.000,00**	**2.100.000,00**
E.9.01.01.01.000	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	100.000,00	100.000,00
E.9.01.01.02.000	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	2.000.000,00	2.000.000,00
E.9.01.01.99.000	Altre ritenute n.a.c.	0,00	0,00
E.9.01.02.00.000	**Ritenute su redditi da lavoro dipendente**	**880.000,00**	**889.430,00**
E.9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	500.000,00	500.000,34
E.9.01.02.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	320.000,00	320.066,82
E.9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	60.000,00	69.362,84
E.9.01.03.00.000	**Ritenute su redditi da lavoro autonomo**	**325.000,00**	**325.000,00**
E.9.01.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	300.000,00	300.000,00
E.9.01.03.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	25.000,00	25.000,00
E.9.01.03.99.000	Altre ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	0,00	0,00
E.9.01.04.00.000	**Finanziamento della gestione sanitaria dalla gestione ordinaria della Regione**	**0,00**	**0,00**
E.9.01.04.01.000	Finanziamento regionale aggiuntivo sanita' - per equilibri di sistema	0,00	0,00
E.9.01.04.02.000	Finanziamento regionale aggiuntivo sanita' - quota manovra per equilibri di sistema	0,00	0,00
E.9.01.04.99.000	Finanziamento regionale aggiuntivo sanita' n.a.c.	0,00	0,00
E.9.01.99.00.000	**Altre entrate per partite di giro**	**2.046.000,00**	**2.046.000,00**
E.9.01.99.01.000	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	0,00	0,00
E.9.01.99.02.000	Anticipazioni sanita' della tesoreria statale	0,00	0,00
E.9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	16.000,00	16.000,00
E.9.01.99.04.000	Reintegro disponibilita' dal conto sanita' al conto non sanita' della Regione	0,00	0,00
E.9.01.99.05.000	Reintegro disponibilita' dal conto non sanita' al conto sanita' della Regione	0,00	0,00
E.9.01.99.06.000	Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali	2.000.000,00	2.000.000,00
E.9.01.99.99.000	Altre entrate per partite di giro diverse	30.000,00	30.000,00
E.9.02.00.00.000	**Entrate per conto terzi**	**770.000,00**	**1.025.535,34**
E.9.02.01.00.000	**Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi**	**0,00**	**0,00**
E.9.02.01.01.000	Rimborso per acquisti di beni per conto di terzi	0,00	0,00
E.9.02.01.02.000	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	0,00	0,00
E.9.02.02.00.000	**Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi**	**0,00**	**0,00**

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno 2020	
		COMPETENZA	CASSA
E.9.02.02.01.000	Trasferimenti da Amministrazioni Centrali per operazioni conto terzi	0,00	0,00
E.9.02.02.02.000	Trasferimenti da Amministrazioni Locali per operazioni conto terzi	0,00	0,00
E.9.02.02.03.000	Trasferimenti da Enti di Previdenza per operazioni conto terzi	0,00	0,00
E.9.02.03.00.000	**Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi**	**0,00**	**0,00**
E.9.02.03.01.000	Trasferimenti da Famiglie per operazioni conto terzi	0,00	0,00
E.9.02.03.02.000	Trasferimenti da Imprese per operazioni conto terzi	0,00	0,00
E.9.02.03.03.000	Trasferimenti da Istituzioni Sociali Private per operazioni conto terzi	0,00	0,00
E.9.02.03.04.000	Trasferimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo per operazioni conto terzi	0,00	0,00
E.9.02.04.00.000	**Depositi di/presso terzi**	**120.000,00**	**264.036,08**
E.9.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	120.000,00	264.036,08
E.9.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	0,00	0,00
E.9.02.05.00.000	**Riscossione imposte e tributi per conto terzi**	**250.000,00**	**350.391,31**
E.9.02.05.01.000	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	250.000,00	350.391,31
E.9.02.05.02.000	Riscossione di imposte in conto capitale per conto di terzi	0,00	0,00
E.9.02.99.00.000	**Altre entrate per conto terzi**	**400.000,00**	**411.107,95**
E.9.02.99.99.000	Altre entrate per conto terzi	400.000,00	411.107,95

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno 2020	
		COMPETENZA	CASSA
	SPESE		
S.1.00.00.00.000	**SPESE CORRENTI**	**15.533.801,99**	**31.622.331,76**
S.1.01.00.00.000	**Redditi da lavoro dipendente**	**2.277.277,97**	**2.308.737,76**
S.1.01.01.00.000	**Retribuzioni lorde**	**1.794.341,10**	**1.820.759,11**
S.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	1.784.026,15	1.810.444,16
S.1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	10.314,95	10.314,95
S.1.01.02.00.000	**Contributi sociali a carico dell'ente**	**482.936,87**	**487.978,65**
S.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	467.889,23	472.931,01
S.1.01.02.02.000	Altri contributi sociali	15.047,64	15.047,64
S.1.02.00.00.000	**Imposte e tasse a carico dell'ente**	**208.644,06**	**211.491,46**
S.1.02.01.00.000	**Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente**	**208.644,06**	**211.491,46**
S.1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	165.910,58	168.540,48
S.1.02.01.02.000	Imposta di registro e di bollo	0,00	0,00
S.1.02.01.03.000	Imposta comunale sulla pubblicita' e diritto sulle pubbliche affissioni	0,00	0,00
S.1.02.01.04.000	Tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi	0,00	0,00
S.1.02.01.05.000	Tributo funzione tutela e protezione ambiente	0,00	0,00
S.1.02.01.06.000	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	37.240,00	37.240,00
S.1.02.01.07.000	Tassa e/o canone occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	0,00
S.1.02.01.08.000	Tassa sulle emissioni di anidride solforosa	0,00	0,00
S.1.02.01.09.000	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	2.993,48	2.993,48
S.1.02.01.10.000	Imposta sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	0,00	0,00
S.1.02.01.11.000	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	0,00
S.1.02.01.12.000	Imposta Municipale Propria	0,00	0,00
S.1.02.01.13.000	Imposta sulle plusvalenze da cessione di attivita' finanziarie	0,00	0,00
S.1.02.01.14.000	Tributi sulle successioni e donazioni	0,00	0,00
S.1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	2.500,00	2.717,50
S.1.03.00.00.000	**Acquisto di beni e servizi**	**9.817.552,31**	**11.978.427,74**
S.1.03.01.00.000	**Acquisto di beni**	**125.650,00**	**176.716,61**
S.1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	0,00	0,00
S.1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	125.650,00	176.716,61
S.1.03.01.03.000	Flora e Fauna	0,00	0,00
S.1.03.01.04.000	Armi e materiale per usi militari, ordine pubblico, sicurezza	0,00	0,00
S.1.03.01.05.000	Medicinali e altri beni di consumo sanitario	0,00	0,00
S.1.03.02.00.000	**Acquisto di servizi**	**9.691.902,31**	**11.801.711,13**
S.1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	145.183,99	159.114,31
S.1.03.02.02.000	Organizzazione eventi, pubblicita' e servizi per trasferta	8.992,20	10.050,58
S.1.03.02.03.000	Aggi di riscossione	107.500,00	123.810,67
S.1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	4.000,00	5.601,00
S.1.03.02.05.000	Utenze e canoni	290.440,00	357.707,70
S.1.03.02.06.000	Canoni per Progetti in Partenariato Pubblico-Privato	0,00	0,00
S.1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	154.919,20	217.330,54
S.1.03.02.08.000	Leasing operativo	0,00	0,00
S.1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	547.386,95	876.520,69
S.1.03.02.10.000	Consulenze	1.000,00	1.000,00
S.1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	139.448,59	221.635,41
S.1.03.02.12.000	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	9.000,00	9.069,96
S.1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	61.900,00	67.374,27
S.1.03.02.14.000	Servizi di ristorazione	15.000,00	15.556,74
S.1.03.02.15.000	Contratti di servizio pubblico	6.752.500,00	7.685.793,78
S.1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	204.500,00	254.738,30
S.1.03.02.17.000	Servizi finanziari	8.000,00	38.000,00
S.1.03.02.18.000	Servizi sanitari	0,00	0,00
S.1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	95.000,00	124.778,84
S.1.03.02.99.000	Altri servizi	1.147.131,38	1.633.628,34
S.1.04.00.00.000	**Trasferimenti correnti**	**1.108.376,25**	**1.538.185,45**

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno 2020	
		COMPETENZA	CASSA
S.1.04.01.00.000	**Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche**	**659.116,25**	**804.370,97**
S.1.04.01.01.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	119.237,45	138.888,04
S.1.04.01.02.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	539.878,80	665.482,93
S.1.04.01.03.000	Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza	0,00	0,00
S.1.04.01.04.000	Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	0,00	0,00
S.1.04.02.00.000	**Trasferimenti correnti a Famiglie**	**156.000,00**	**265.395,29**
S.1.04.02.01.000	Interventi previdenziali	0,00	0,00
S.1.04.02.02.000	Interventi assistenziali	0,00	0,00
S.1.04.02.03.000	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica	0,00	0,00
S.1.04.02.04.000	Trasferimenti correnti a famiglie per vincite	0,00	0,00
S.1.04.02.05.000	Altri trasferimenti a famiglie	156.000,00	265.395,29
S.1.04.03.00.000	**Trasferimenti correnti a Imprese**	**150.000,00**	**150.000,00**
S.1.04.03.01.000	Trasferimenti correnti a imprese controllate	0,00	0,00
S.1.04.03.02.000	Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	0,00	0,00
S.1.04.03.99.000	Trasferimenti correnti a altre imprese	150.000,00	150.000,00
S.1.04.04.00.000	**Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private**	**89.260,00**	**200.568,57**
S.1.04.04.01.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	89.260,00	200.568,57
S.1.04.05.00.000	**Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo**	**54.000,00**	**117.850,62**
S.1.04.05.04.000	Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	54.000,00	117.850,62
S.1.04.05.99.000	Altri Trasferimenti correnti alla UE	0,00	0,00
S.1.05.00.00.000	**Trasferimenti di tributi (Solo per le Regioni)**	**0,00**	**0,00**
S.1.05.01.00.000	**Trasferimenti di tributi a titolo di devoluzioni (Solo per le Regioni)**	**0,00**	**0,00**
S.1.05.01.01.000	Imposta sul valore aggiunto (IVA) sugli scambi interni (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.02.000	Imposta sul valore aggiunto (IVA) sulle importazioni (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.03.000	Accisa sull'energia elettrica (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.04.000	Accisa sui prodotti energetici (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.05.000	Imposta di registro (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.06.000	Imposta di bollo (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.07.000	Imposta ipotecaria (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.08.000	Accisa sull'alcole e le bevande alcoliche (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.09.000	Accisa sui tabacchi (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.10.000	Imposta di consumo su oli lubrificanti e bitumi di petrolio (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.11.000	Imposta unica sui concorsi pronostici e sulle scommesse (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.12.000	Proventi da lotto, lotterie e altri giochi (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.13.000	Addizionale regionale sui canoni per le utenze di acque pubbliche (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.14.000	Altre imposte sostitutive n.a.c. (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.15.000	Ritenute sugli interessi e su altri redditi da capitale (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.16.000	Ritenute e imposte sostitutive sugli utili distribuiti dalle societa' di capitali (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.17.000	Altre ritenute n.a.c. (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.18.000	Imposte sul reddito delle persone fisiche (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.19.000	Imposte sul reddito delle societa' (ex IRPEG) (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.99.000	Altri tributi trasferiti a titolo di devoluzioni (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.02.00.000	**Compartecipazioni di tributi a Amministrazioni Locali non destinate al finanziamento della spesa sanitaria (Solo per le Regioni)**	**0,00**	**0,00**
S.1.05.02.01.000	Compartecipazione IVA a Regioni - non Sanita' (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.02.02.000	Compartecipazione al bollo auto a Province (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.02.03.000	Compartecipazione IVA a Comuni (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.02.04.000	Compartecipazione IRPEF ai Comuni (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.02.05.000	Tributo provinciale deposito in discarica dei rifiuti solidi (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.02.98.000	Altre compartecipazioni alle Province (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.02.99.000	Altre compartecipazioni a Comuni (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.06.00.00.000	**Fondi perequativi (Solo per le Regioni)**	**0,00**	**0,00**

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno 2020	
		COMPETENZA	CASSA
S.1.06.01.00.000	**Fondi perequativi (Solo per le Regioni)**	**0,00**	**0,00**
S.1.06.01.01.000	Trasferimenti ad Amministrazioni Locali - Fondi perequativi (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.07.00.00.000	**Interessi passivi**	**149.787,00**	**176.302,38**
S.1.07.01.00.000	**Interessi passivi su titoli obbligazionari a breve termine**	**0,00**	**0,00**
S.1.07.01.01.000	Interessi passivi su titoli obbligazionari a breve termine in valuta domestica	0,00	0,00
S.1.07.02.00.000	**Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine**	**0,00**	**0,00**
S.1.07.02.01.000	Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine in valuta domestica	0,00	0,00
S.1.07.02.02.000	Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine in valuta estera	0,00	0,00
S.1.07.04.00.000	**Interessi su finanziamenti a breve termine**	**0,00**	**0,00**
S.1.07.04.01.000	Interessi passivi a Amministrazioni Centrali su finanziamenti a breve termine	0,00	0,00
S.1.07.04.02.000	Interessi passivi a Amministrazioni Locali su finanziamenti a breve termine	0,00	0,00
S.1.07.04.03.000	Interessi passivi a Enti previdenziali su finanziamenti a breve termine	0,00	0,00
S.1.07.04.04.000	Interessi passivi a Imprese su finanziamenti a breve termine	0,00	0,00
S.1.07.04.05.000	Interessi passivi su finanziamenti a breve termine ad altri soggetti	0,00	0,00
S.1.07.05.00.000	**Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine**	**149.787,00**	**149.787,00**
S.1.07.05.01.000	Interessi passivi ad Amministrazioni Centrali su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00
S.1.07.05.02.000	Interessi passivi a Amministrazioni Locali su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00
S.1.07.05.03.000	Interessi passivi a Enti previdenziali su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00
S.1.07.05.04.000	Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	149.787,00	149.787,00
S.1.07.05.05.000	Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	0,00	0,00
S.1.07.05.06.000	Interessi passivi per Attualizzazione Contributi Pluriennali	0,00	0,00
S.1.07.06.00.000	**Altri interessi passivi**	**0,00**	**26.515,38**
S.1.07.06.01.000	Interessi su derivati	0,00	0,00
S.1.07.06.02.000	Interessi di mora	0,00	0,00
S.1.07.06.03.000	Interessi su conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
S.1.07.06.04.000	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri	0,00	0,00
S.1.07.06.05.000	Interessi passivi su operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00
S.1.07.06.06.000	Interessi passivi per operazioni di cartolarizzazione	0,00	0,00
S.1.07.06.99.000	Altri interessi passivi diversi	0,00	26.515,38
S.1.08.00.00.000	**Altre spese per redditi da capitale**	**0,00**	**0,00**
S.1.08.02.00.000	**Diritti reali di godimento e servitu' onerose**	**0,00**	**0,00**
S.1.08.02.01.000	Diritti reali di godimento e servitu' onerose	0,00	0,00
S.1.08.99.00.000	**Altre spese per redditi da capitale n.a.c.**	**0,00**	**0,00**
S.1.08.99.01.000	Oneri finanziari derivanti dalla estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00
S.1.08.99.99.000	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.	0,00	0,00
S.1.09.00.00.000	**Rimborsi e poste correttive delle entrate**	**60.920,63**	**66.429,50**
S.1.09.01.00.000	**Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)**	**4.920,63**	**4.920,63**
S.1.09.01.01.000	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	4.920,63	4.920,63
S.1.09.02.00.000	**Rimborsi di imposte in uscita**	**55.000,00**	**60.508,87**
S.1.09.02.01.000	Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	55.000,00	60.508,87
S.1.09.02.02.000	Rimborsi di imposte in conto capitale in uscita	0,00	0,00
S.1.09.03.00.000	**Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea**	**0,00**	**0,00**
S.1.09.03.01.000	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea	0,00	0,00
S.1.09.99.00.000	**Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso**	**1.000,00**	**1.000,00**

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno 2020	
		COMPETENZA	CASSA
S.1.09.99.01.000	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
S.1.09.99.02.000	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
S.1.09.99.03.000	Rimborsi di parte corrente a Enti Previdenziali di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
S.1.09.99.04.000	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	1.000,00	1.000,00
S.1.09.99.05.000	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
S.1.09.99.06.000	Rimborsi di parte corrente a Istituzioni Sociali Private di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
S.1.09.99.07.000	Rimborsi di parte corrente a UE e Resto del Mondo di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
S.1.10.00.00.000	**Altre spese correnti**	**1.911.243,77**	**15.342.757,47**
S.1.10.01.00.000	**Fondi di riserva e altri accantonamenti**	**1.666.905,80**	**15.000.000,00**
S.1.10.01.01.000	Fondo di riserva	48.490,67	15.000.000,00
S.1.10.01.02.000	Fondo speciali	0,00	0,00
S.1.10.01.03.000	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	1.566.141,92	0,00
S.1.10.01.04.000	Fondo rinnovi contrattuali	48.944,70	0,00
S.1.10.01.05.000	Accantonamenti al fondo perdite societa' ed enti partecipati	0,00	0,00
S.1.10.01.99.000	Altri fondi e accantonamenti	3.328,51	0,00
S.1.10.02.00.000	**Fondo pluriennale vincolato**	**0,00**	**0,00**
S.1.10.02.01.000	Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
S.1.10.03.00.000	**Versamenti IVA a debito**	**110.000,00**	**110.939,76**
S.1.10.03.01.000	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	110.000,00	110.939,76
S.1.10.04.00.000	**Premi di assicurazione**	**133.337,97**	**143.468,37**
S.1.10.04.01.000	Premi di assicurazione contro i danni	133.337,97	143.468,37
S.1.10.04.99.000	Altri premi di assicurazione n.a.c.	0,00	0,00
S.1.10.05.00.000	**Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi**	**1.000,00**	**81.139,35**
S.1.10.05.01.000	Spese dovute a sanzioni	0,00	0,00
S.1.10.05.02.000	Spese per risarcimento danni	0,00	0,00
S.1.10.05.03.000	Spese per indennizzi	0,00	0,00
S.1.10.05.04.000	Oneri da contenzioso	1.000,00	81.139,35
S.1.10.05.99.000	Altre spese dovute per irregolarita' e illeciti n.a.c.	0,00	0,00
S.1.10.99.00.000	**Altre spese correnti n.a.c.**	**0,00**	**7.209,99**
S.1.10.99.99.000	Altre spese correnti n.a.c.	0,00	7.209,99
S.2.00.00.00.000	**SPESE IN CONTO CAPITALE**	**4.332.075,42**	**6.741.969,26**
S.2.01.00.00.000	**Tributi in conto capitale a carico dell'ente**	**0,00**	**0,00**
S.2.01.01.00.000	**Tributi in conto capitale a carico dell'ente**	**0,00**	**0,00**
S.2.01.01.01.000	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00
S.2.01.99.00.000	**Altri tributi in conto capitale**	**0,00**	**0,00**
S.2.01.99.01.000	Altri tributi in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00
S.2.02.00.00.000	**Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni**	**3.902.767,42**	**5.833.873,84**
S.2.02.01.00.000	**Beni materiali**	**3.228.767,42**	**3.918.950,70**
S.2.02.01.01.000	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	0,00	7.949,51
S.2.02.01.03.000	Mobili e arredi	30.000,68	30.439,88
S.2.02.01.04.000	Impianti e macchinari	0,00	6.090,04
S.2.02.01.05.000	Attrezzature	106.514,46	107.309,90
S.2.02.01.06.000	Macchine per ufficio	0,00	0,00
S.2.02.01.07.000	Hardware	5.000,00	11.035,39
S.2.02.01.08.000	Armi	0,00	0,00
S.2.02.01.09.000	Beni immobili	2.252.496,28	2.574.067,58
S.2.02.01.10.000	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	834.756,00	1.182.058,40
S.2.02.01.11.000	Oggetti di valore	0,00	0,00
S.2.02.01.99.000	Altri beni materiali	0,00	0,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno 2020	
		COMPETENZA	CASSA
S.2.02.02.00.000	**Terreni e beni materiali non prodotti**	**317.000,00**	**1.491.907,42**
S.2.02.02.01.000	Terreni	317.000,00	1.491.907,42
S.2.02.02.02.000	Patrimonio naturale non prodotto	0,00	0,00
S.2.02.03.00.000	**Beni immateriali**	**357.000,00**	**423.015,72**
S.2.02.03.01.000	Avviamento	0,00	0,00
S.2.02.03.02.000	Software	0,00	2.196,00
S.2.02.03.03.000	Brevetti	0,00	0,00
S.2.02.03.04.000	Opere dell'ingegno e Diritti d'autore	0,00	0,00
S.2.02.03.05.000	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	329.000,00	392.819,72
S.2.02.03.06.000	Manutenzione straordinaria su beni di terzi	0,00	0,00
S.2.02.03.99.000	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	28.000,00	28.000,00
S.2.02.04.00.000	**Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario**	**0,00**	**0,00**
S.2.02.04.01.000	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00
S.2.02.04.03.000	Mobili e arredi acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00
S.2.02.04.04.000	Impianti e macchinari acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00
S.2.02.04.05.000	Attrezzature acquisite mediante operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00
S.2.02.04.06.000	Macchine per ufficio acquisite mediante operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00
S.2.02.04.07.000	Hardware acquisito mediante operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00
S.2.02.04.08.000	Armi acquisite mediante operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00
S.2.02.04.09.000	Beni immobili acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00
S.2.02.04.10.000	Oggetti di valore acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00
S.2.02.04.99.000	Altri beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00
S.2.02.05.00.000	**Terreni e beni materiali non prodotti acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario**	**0,00**	**0,00**
S.2.02.05.01.000	Terreni acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00
S.2.02.06.00.000	**Beni immateriali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario**	**0,00**	**0,00**
S.2.02.06.01.000	Software acquisito mediante operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00
S.2.02.06.02.000	Brevetti acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00
S.2.02.06.03.000	Opere dell'ingegno e Diritti d'autore acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00
S.2.02.06.99.000	Beni immateriali n.a.c. acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00
S.2.03.00.00.000	**Contributi agli investimenti**	**0,00**	**353.288,42**
S.2.03.01.00.000	**Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche**	**0,00**	**72.302,59**
S.2.03.01.01.000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
S.2.03.01.02.000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	0,00	72.302,59
S.2.03.01.03.000	Contributi agli investimenti a Enti di Previdenza	0,00	0,00
S.2.03.01.04.000	Contributi agli investimenti interni a organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	0,00	0,00
S.2.03.02.00.000	**Contributi agli investimenti a Famiglie**	**0,00**	**0,00**
S.2.03.02.01.000	Contributi agli investimenti a Famiglie	0,00	0,00
S.2.03.03.00.000	**Contributi agli investimenti a Imprese**	**0,00**	**280.985,83**
S.2.03.03.01.000	Contributi agli investimenti a imprese controllate	0,00	0,00
S.2.03.03.02.000	Contributi agli investimenti a altre imprese partecipate	0,00	0,00
S.2.03.03.03.000	Contributi agli investimenti a altre Imprese	0,00	280.985,83
S.2.03.04.00.000	**Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**
S.2.03.04.01.000	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
S.2.03.05.00.000	**Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**
S.2.03.05.01.000	Contributi agli investimenti all'Unione Europea	0,00	0,00
S.2.03.05.02.000	Contributi agli investimenti al Resto del Mondo	0,00	0,00
S.2.04.00.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale**	**124.221,20**	**124.221,20**
S.2.04.01.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di amministrazioni pubbliche**	**0,00**	**0,00**

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno 2020	
		COMPETENZA	CASSA
S.2.04.01.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
S.2.04.01.02.000	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Amministrazioni Locali	0,00	0,00
S.2.04.01.03.000	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Enti di Previdenza	0,00	0,00
S.2.04.01.04.000	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	0,00	0,00
S.2.04.02.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Famiglie**	**0,00**	**0,00**
S.2.04.02.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Famiglie	0,00	0,00
S.2.04.03.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Imprese**	**0,00**	**0,00**
S.2.04.03.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di imprese controllate	0,00	0,00
S.2.04.03.02.000	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di altre imprese partecipate	0,00	0,00
S.2.04.03.03.000	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di altre Imprese	0,00	0,00
S.2.04.04.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**
S.2.04.04.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
S.2.04.05.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'Unione Europea e del Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**
S.2.04.05.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'Unione Europea	0,00	0,00
S.2.04.05.02.000	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti del Resto del Mondo	0,00	0,00
S.2.04.11.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale verso amministrazioni pubbliche per escussione di garanzie**	**0,00**	**0,00**
S.2.04.11.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale verso Amministrazioni Centrali per escussione di garanzie	0,00	0,00
S.2.04.11.02.000	Altri trasferimenti in conto capitale verso Amministrazioni Locali per escussione di garanzie	0,00	0,00
S.2.04.11.03.000	Altri trasferimenti in conto capitale verso Enti di Previdenza per escussione di garanzie	0,00	0,00
S.2.04.11.04.000	Altri trasferimenti in conto capitale verso organismi interni e/o unita' locali della amministrazione per escussione di garanzie	0,00	0,00
S.2.04.12.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale verso Famiglie per escussione di garanzie**	**0,00**	**0,00**
S.2.04.12.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale verso Famiglie per escussione di garanzie	0,00	0,00
S.2.04.13.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale verso Imprese per escussione di garanzie**	**0,00**	**0,00**
S.2.04.13.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale verso imprese controllate per escussione di garanzie	0,00	0,00
S.2.04.13.02.000	Altri trasferimenti in conto capitale verso altre imprese partecipate per escussione di garanzie	0,00	0,00
S.2.04.13.03.000	Altri trasferimenti in conto capitale verso altre Imprese per escussione di garanzie	0,00	0,00
S.2.04.14.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale verso Istituzioni Sociali Private per escussione di garanzie**	**0,00**	**0,00**
S.2.04.14.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale verso Istituzioni Sociali Private per escussione di garanzie	0,00	0,00
S.2.04.15.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale verso Unione Europea e Resto del Mondo per escussione di garanzie**	**0,00**	**0,00**
S.2.04.15.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale verso Unione Europea per escussione di garanzie	0,00	0,00
S.2.04.15.02.000	Altri trasferimenti in conto capitale verso Resto del Mondo per escussione di garanzie	0,00	0,00
S.2.04.16.00.000	**Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi ad Amministrazioni pubbliche**	**0,00**	**0,00**
S.2.04.16.01.000	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
S.2.04.16.02.000	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Amministrazioni Locali	0,00	0,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno 2020	
		COMPETENZA	CASSA
S.2.04.16.03.000	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Enti di Previdenza	0,00	0,00
S.2.04.16.99.000	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	0,00	0,00
S.2.04.17.00.000	**Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Famiglie**	**0,00**	**0,00**
S.2.04.17.01.000	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Famiglie	0,00	0,00
S.2.04.18.00.000	**Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Imprese**	**0,00**	**0,00**
S.2.04.18.01.000	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a imprese controllate	0,00	0,00
S.2.04.18.02.000	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a altre imprese partecipate	0,00	0,00
S.2.04.18.03.000	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a altre Imprese	0,00	0,00
S.2.04.19.00.000	**Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**
S.2.04.19.01.000	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
S.2.04.20.00.000	**Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi all'Unione Europea e al Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**
S.2.04.20.01.000	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi all'Unione Europea	0,00	0,00
S.2.04.20.02.000	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi al Resto del Mondo	0,00	0,00
S.2.04.21.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. ad Amministrazioni pubbliche**	**124.221,20**	**124.221,20**
S.2.04.21.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Amministrazioni Centrali	124.221,20	124.221,20
S.2.04.21.02.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Amministrazioni Locali	0,00	0,00
S.2.04.21.03.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Enti di Previdenza	0,00	0,00
S.2.04.21.99.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	0,00	0,00
S.2.04.22.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Famiglie**	**0,00**	**0,00**
S.2.04.22.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Famiglie	0,00	0,00
S.2.04.23.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Imprese**	**0,00**	**0,00**
S.2.04.23.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a imprese controllate	0,00	0,00
S.2.04.23.02.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a altre imprese partecipate	0,00	0,00
S.2.04.23.03.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a altre Imprese	0,00	0,00
S.2.04.24.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**
S.2.04.24.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
S.2.04.25.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. all'Unione Europea e al Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**
S.2.04.25.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. all'Unione Europea	0,00	0,00
S.2.04.25.02.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. al Resto del Mondo	0,00	0,00
S.2.05.00.00.000	**Altre spese in conto capitale**	**305.086,80**	**430.585,80**
S.2.05.01.00.000	**Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale**	**0,00**	**0,00**
S.2.05.01.01.000	Fondi di riserva in c/capitale	0,00	0,00
S.2.05.01.02.000	Fondi speciali c/capitale	0,00	0,00
S.2.05.01.99.000	Altri accantonamenti in c/capitale	0,00	0,00
S.2.05.02.00.000	**Fondi pluriennali vincolati c/capitale**	**0,00**	**0,00**
S.2.05.02.01.000	Fondi pluriennali vincolati c/capitale	0,00	0,00
S.2.05.03.00.000	**Fondo crediti di dubbia e difficile esazione in c/capitale**	**0,00**	**0,00**
S.2.05.03.01.000	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione in c/capitale	0,00	0,00
S.2.05.04.00.000	**Altri rimborsi in conto capitale di somme non dovute o incassate in eccesso**	**39.000,00**	**164.499,00**

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno 2020	
		COMPETENZA	CASSA
S.2.05.04.01.000	Rimborsi in conto capitale ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
S.2.05.04.02.000	Rimborsi in conto capitale ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
S.2.05.04.03.000	Rimborsi in conto capitale a Enti Previdenziali di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
S.2.05.04.04.000	Rimborsi in conto capitale a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	39.000,00	164.499,00
S.2.05.04.05.000	Rimborsi in conto capitale a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
S.2.05.04.06.000	Rimborsi in conto capitale a Istituzioni Sociali Private di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
S.2.05.04.07.000	Rimborsi in conto capitale a UE e Resto del Mondo di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
S.2.05.99.00.000	**Altre spese in conto capitale n.a.c.**	**266.086,80**	**266.086,80**
S.2.05.99.99.000	Altre spese in conto capitale n.a.c.	266.086,80	266.086,80
S.3.00.00.00.000	**SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE**	**0,00**	**0,00**
S.3.01.00.00.000	**Acquisizioni di attivita' finanziarie**	**0,00**	**0,00**
S.3.01.01.00.000	**Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale**	**0,00**	**0,00**
S.3.01.01.01.000	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in imprese incluse nelle Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
S.3.01.01.02.000	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in imprese incluse nelle Amministrazioni Locali	0,00	0,00
S.3.01.01.03.000	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in altre imprese	0,00	0,00
S.3.01.01.04.000	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in Istituzioni sociali private - ISP	0,00	0,00
S.3.01.01.05.000	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in PA incluse nelle Amministrazioni Locali	0,00	0,00
S.3.01.02.00.000	**Acquisizioni di quote di fondi comuni di investimento**	**0,00**	**0,00**
S.3.01.02.01.000	Acquisizioni di quote di fondi immobiliari	0,00	0,00
S.3.01.02.02.000	Acquisizioni di quote di altri fondi comuni di investimento	0,00	0,00
S.3.01.03.00.000	**Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine**	**0,00**	**0,00**
S.3.01.03.01.000	Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine emessi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
S.3.01.03.02.000	Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine emessi da Amministrazioni Locali	0,00	0,00
S.3.01.03.03.000	Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine emessi da imprese residenti	0,00	0,00
S.3.01.03.04.000	Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine emessi da soggetti non residenti	0,00	0,00
S.3.01.04.00.000	**Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine**	**0,00**	**0,00**
S.3.01.04.01.000	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo emessi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
S.3.01.04.02.000	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo emessi da Amministrazioni Locali	0,00	0,00
S.3.01.04.03.000	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo emessi da altri soggetti residenti	0,00	0,00
S.3.01.04.04.000	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo emessi da soggetti non residenti	0,00	0,00
S.3.02.00.00.000	**Concessione crediti di breve termine**	**0,00**	**0,00**
S.3.02.01.00.000	**Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Amministrazioni Pubbliche**	**0,00**	**0,00**
S.3.02.01.01.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
S.3.02.01.02.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Amministrazioni Locali	0,00	0,00
S.3.02.01.03.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Enti di Previdenza	0,00	0,00
S.3.02.01.04.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a organismi interni e/o unita' locali dell'amministrazione	0,00	0,00
S.3.02.02.00.000	**Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Famiglie**	**0,00**	**0,00**
S.3.02.02.01.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Famiglie	0,00	0,00
S.3.02.03.00.000	**Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Imprese**	**0,00**	**0,00**
S.3.02.03.01.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a imprese controllate	0,00	0,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno 2020	
		COMPETENZA	CASSA
S.3.02.03.02.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a altre imprese partecipate	0,00	0,00
S.3.02.03.03.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato alla Cassa Depositi e Prestiti - SPA	0,00	0,00
S.3.02.03.04.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a altre Imprese	0,00	0,00
S.3.02.04.00.000	**Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**
S.3.02.04.01.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
S.3.02.05.00.000	**Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**
S.3.02.05.01.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato all'Unione Europea	0,00	0,00
S.3.02.05.02.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato al Resto del Mondo	0,00	0,00
S.3.02.06.00.000	**Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Amministrazione Pubbliche**	**0,00**	**0,00**
S.3.02.06.01.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
S.3.02.06.02.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Amministrazioni Locali	0,00	0,00
S.3.02.06.03.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Enti di Previdenza	0,00	0,00
S.3.02.06.04.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a organismi interni e/o unita' locali dell'amministrazione	0,00	0,00
S.3.02.07.00.000	**Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Famiglie**	**0,00**	**0,00**
S.3.02.07.01.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Famiglie	0,00	0,00
S.3.02.08.00.000	**Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Imprese**	**0,00**	**0,00**
S.3.02.08.01.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a imprese controllate	0,00	0,00
S.3.02.08.02.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a altre imprese partecipate	0,00	0,00
S.3.02.08.03.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato alla Cassa Depositi e Prestiti - SPA	0,00	0,00
S.3.02.08.04.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a altre Imprese	0,00	0,00
S.3.02.09.00.000	**Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**
S.3.02.09.01.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
S.3.02.10.00.000	**Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**
S.3.02.10.01.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato all'Unione Europea	0,00	0,00
S.3.02.10.02.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato al Resto del Mondo	0,00	0,00
S.3.03.00.00.000	**Concessione crediti di medio-lungo termine**	**0,00**	**0,00**
S.3.03.01.00.000	**Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Amministrazione Pubbliche**	**0,00**	**0,00**
S.3.03.01.01.000	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
S.3.03.01.02.000	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Amministrazioni Locali	0,00	0,00
S.3.03.01.03.000	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Enti di Previdenza	0,00	0,00
S.3.03.01.04.000	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a organismi interni e/o unita' locali dell'amministrazione	0,00	0,00
S.3.03.02.00.000	**Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie**	**0,00**	**0,00**
S.3.03.02.01.000	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie	0,00	0,00
S.3.03.03.00.000	**Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Imprese**	**0,00**	**0,00**
S.3.03.03.01.000	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a imprese controllate	0,00	0,00
S.3.03.03.02.000	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a altre imprese partecipate	0,00	0,00
S.3.03.03.03.000	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato alla Cassa Depositi e Prestiti - SPA	0,00	0,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno 2020	
		COMPETENZA	CASSA
S.3.03.03.04.000	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a altre Imprese	0,00	0,00
S.3.03.04.00.000	**Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**
S.3.03.04.01.000	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
S.3.03.05.00.000	**Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**
S.3.03.05.01.000	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato all'Unione Europea	0,00	0,00
S.3.03.05.02.000	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato al Resto del Mondo	0,00	0,00
S.3.03.06.00.000	**Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Amministrazione Pubbliche**	**0,00**	**0,00**
S.3.03.06.01.000	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
S.3.03.06.02.000	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Amministrazioni Locali	0,00	0,00
S.3.03.06.03.000	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Enti di Previdenza	0,00	0,00
S.3.03.06.04.000	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a organismi interni e/o unita' locali dell'amministrazione	0,00	0,00
S.3.03.07.00.000	**Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Famiglie**	**0,00**	**0,00**
S.3.03.07.01.000	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Famiglie	0,00	0,00
S.3.03.08.00.000	**Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Imprese**	**0,00**	**0,00**
S.3.03.08.01.000	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a imprese controllate	0,00	0,00
S.3.03.08.02.000	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a altre imprese partecipate	0,00	0,00
S.3.03.08.03.000	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato alla Cassa Depositi e Prestiti - SPA	0,00	0,00
S.3.03.08.04.000	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a altre Imprese	0,00	0,00
S.3.03.09.00.000	**Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**
S.3.03.09.01.000	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
S.3.03.10.00.000	**Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**
S.3.03.10.01.000	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato all'Unione Europea	0,00	0,00
S.3.03.10.02.000	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato al Resto del Mondo	0,00	0,00
S.3.03.11.00.000	**Concessione crediti a Amministrazioni Pubbliche a seguito di escussione di garanzie**	**0,00**	**0,00**
S.3.03.11.01.000	Concessione crediti a Amministrazioni Centrali a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
S.3.03.11.02.000	Concessione crediti a Amministrazioni Locali a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
S.3.03.11.03.000	Concessione crediti a Enti di Previdenza a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
S.3.03.12.00.000	**Concessione crediti a Famiglie a seguito di escussione di garanzie**	**0,00**	**0,00**
S.3.03.12.01.000	Concessione crediti a Famiglie a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
S.3.03.13.00.000	**Concessione crediti a Imprese a seguito di escussione di garanzie**	**0,00**	**0,00**
S.3.03.13.01.000	Concessione crediti a imprese controllate a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
S.3.03.13.02.000	Concessione crediti a altre imprese partecipate a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
S.3.03.13.03.000	Concessione crediti alla Cassa Depositi e Prestiti - SPA a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
S.3.03.13.04.000	Concessione crediti a altre Imprese a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno 2020	
		COMPETENZA	CASSA
S.3.03.14.00.000	**Concessione crediti a Istituzioni Sociali Private a seguito di escussione di garanzie**	**0,00**	**0,00**
S.3.03.14.01.000	Concessione crediti a Istituzioni Sociali Private a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
S.3.03.15.00.000	**Concessione crediti a Unione Europea e del Resto del Mondo a seguito di escussione di garanzie**	**0,00**	**0,00**
S.3.03.15.01.000	Concessione crediti a Unione Europea a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
S.3.03.15.02.000	Concessione crediti a Resto del Mondo a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
S.3.04.00.00.000	**Altre spese per incremento di attivita' finanziarie**	**0,00**	**0,00**
S.3.04.01.00.000	**Incremento di altre attivita' finanziarie verso Amministrazione Pubbliche**	**0,00**	**0,00**
S.3.04.01.01.000	Incremento di altre attivita' finanziarie verso Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
S.3.04.01.02.000	Incremento di altre attivita' finanziarie verso Amministrazioni Locali	0,00	0,00
S.3.04.01.03.000	Incremento di altre attivita' finanziarie verso Enti di Previdenza	0,00	0,00
S.3.04.02.00.000	**Incremento di altre attivita' finanziarie verso Famiglie**	**0,00**	**0,00**
S.3.04.02.01.000	Incremento di altre attivita' finanziarie verso Famiglie	0,00	0,00
S.3.04.03.00.000	**Incremento di altre attivita' finanziarie verso Imprese**	**0,00**	**0,00**
S.3.04.03.01.000	Incremento di altre attivita' finanziarie verso imprese controllate	0,00	0,00
S.3.04.03.02.000	Incremento di altre attivita' finanziarie verso altre imprese partecipate	0,00	0,00
S.3.04.03.03.000	Incremento di altre attivita' finanziarie versolla Cassa Depositi e Prestiti - SPA	0,00	0,00
S.3.04.03.04.000	Incremento di altre attivita' finanziarie verso altre Imprese	0,00	0,00
S.3.04.04.00.000	**Incremento di altre attivita' finanziarie verso Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**
S.3.04.04.01.000	Incremento di altre attivita' finanziarie verso Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
S.3.04.05.00.000	**Incremento di altre attivita' finanziarie verso UE e Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**
S.3.04.05.01.000	Incremento di altre attivita' finanziarie verso la UE	0,00	0,00
S.3.04.05.02.000	Incremento di altre attivita' finanziarie verso il Resto del Mondo	0,00	0,00
S.3.04.06.00.000	**Versamenti ai conti di tesoreria statale (da parte dei soggetti non sottoposti al regime di Tesoreria Unica)**	**0,00**	**0,00**
S.3.04.06.01.000	Versamenti ai conti di tesoreria statale (da parte dei soggetti non sottoposti al regime di Tesoreria Unica)	0,00	0,00
S.3.04.07.00.000	**Versamenti a depositi bancari**	**0,00**	**0,00**
S.3.04.07.01.000	Versamenti a depositi bancari	0,00	0,00
S.3.04.08.00.000	**Spese da derivato di ammortamento**	**0,00**	**0,00**
S.3.04.08.01.000	Spese da derivato di ammortamento	0,00	0,00
S.3.04.09.00.000	**Fondo pluriennale vincolato per attivita' finanziarie**	**0,00**	**0,00**
S.3.04.09.01.000	Fondo pluriennale vincolato per attivita' finanziarie	0,00	0,00
S.4.00.00.00.000	**RIMBORSO PRESTITI**	**1.085.667,64**	**1.085.667,64**
S.4.01.00.00.000	**Rimborso di titoli obbligazionari**	**0,00**	**0,00**
S.4.01.01.00.000	**Rimborso di titoli obbligazionari a breve termine**	**0,00**	**0,00**
S.4.01.01.01.000	Rimborso di titoli obbligazionari a breve termine in valuta domestica	0,00	0,00
S.4.01.01.02.000	Rimborso di titoli obbligazionari a breve termine in valuta estera	0,00	0,00
S.4.01.02.00.000	**Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine**	**0,00**	**0,00**
S.4.01.02.01.000	Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine in valuta domestica	0,00	0,00
S.4.01.02.02.000	Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine in valuta estera	0,00	0,00
S.4.02.00.00.000	**Rimborso prestiti a breve termine**	**0,00**	**0,00**
S.4.02.01.00.000	**Rimborso Finanziamenti a breve termine**	**0,00**	**0,00**
S.4.02.01.01.000	Rimborso finanziamenti a breve termine a Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
S.4.02.01.02.000	Rimborso finanziamenti a breve termine a Amministrazioni Locali	0,00	0,00
S.4.02.01.03.000	Rimborso finanziamenti a breve termine a Enti previdenziali	0,00	0,00
S.4.02.01.04.000	Rimborso finanziamenti a breve termine a Imprese	0,00	0,00
S.4.02.01.05.000	Rimborso finanziamenti a breve termine a altri soggetti	0,00	0,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno 2020	
		COMPETENZA	CASSA
S.4.02.02.00.000	**Chiusura Anticipazioni**	**0,00**	**0,00**
S.4.02.02.01.000	Chiusura Anticipazioni a titolo oneroso	0,00	0,00
S.4.02.02.02.000	Chiusura Anticipazioni a titolo non oneroso	0,00	0,00
S.4.03.00.00.000	**Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine**	**1.085.667,64**	**1.085.667,64**
S.4.03.01.00.000	**Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine**	**1.085.667,64**	**1.085.667,64**
S.4.03.01.01.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
S.4.03.01.02.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Amministrazioni Locali	0,00	0,00
S.4.03.01.03.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Enti previdenziali	0,00	0,00
S.4.03.01.04.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	1.085.667,64	1.085.667,64
S.4.03.01.05.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti con controparte residente	0,00	0,00
S.4.03.01.06.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti con controparte non residente	0,00	0,00
S.4.03.02.00.000	**Rimborso prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali**	**0,00**	**0,00**
S.4.03.02.01.000	Rimborso prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali	0,00	0,00
S.4.04.00.00.000	**Rimborso di altre forme di indebitamento**	**0,00**	**0,00**
S.4.04.02.00.000	**Rimborso Prestiti - Leasing finanziario**	**0,00**	**0,00**
S.4.04.02.01.000	Rimborso Prestiti - Leasing finanziario	0,00	0,00
S.4.04.03.00.000	**Rimborso Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione**	**0,00**	**0,00**
S.4.04.03.01.000	Rimborso Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione	0,00	0,00
S.4.04.04.00.000	**Rimborso prestiti - Derivati**	**0,00**	**0,00**
S.4.04.04.01.000	Rimborso prestiti - Derivati	0,00	0,00
S.4.05.00.00.000	**Fondi per rimborso prestiti**	**0,00**	**0,00**
S.4.05.01.00.000	**Fondo per il D.L. n. 35/2013 e successive modificazioni e rifinanziamenti**	**0,00**	**0,00**
S.4.05.01.01.000	Fondo per il D.L. n. 35/2013 e successive modificazioni e rifinanziamenti	0,00	0,00
S.4.05.99.00.000	**Altri fondi per rimborso prestiti**	**0,00**	**0,00**
S.4.05.99.99.000	Altri fondi per rimborso prestiti	0,00	0,00
S.5.00.00.00.000	**CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE**	**0,00**	**0,00**
S.5.01.00.00.000	**Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere**	**0,00**	**0,00**
S.5.01.01.00.000	**Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere**	**0,00**	**0,00**
S.5.01.01.01.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
S.7.00.00.00.000	**USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**	**6.121.000,00**	**6.528.916,09**
S.7.01.00.00.000	**Uscite per partite di giro**	**5.351.000,00**	**5.480.916,43**
S.7.01.01.00.000	**Versamenti di altre ritenute**	**2.130.000,00**	**2.207.724,26**
S.7.01.01.01.000	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	100.000,00	102.785,44
S.7.01.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	2.000.000,00	2.074.938,82
S.7.01.01.99.000	Versamento di altre ritenute n.a.c.	30.000,00	30.000,00
S.7.01.02.00.000	**Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente**	**880.000,00**	**928.403,59**
S.7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	500.000,00	500.000,00
S.7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	320.000,00	320.000,00
S.7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	60.000,00	108.403,59
S.7.01.03.00.000	**Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo**	**325.000,00**	**328.788,58**
S.7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	300.000,00	303.788,58
S.7.01.03.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	25.000,00	25.000,00
S.7.01.03.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	0,00	0,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno 2020	
		COMPETENZA	CASSA
S.7.01.04.00.000	**Trasferimento di risorse dalla gestione ordinaria alla gestione sanitaria della Regione**	**0,00**	**0,00**
S.7.01.04.01.000	Destinazione di risorse regionali per il finanziamento aggiuntivo della Sanita' - per equilibri di sistema	0,00	0,00
S.7.01.04.02.000	Destinazione di risorse regionali per il finanziamento aggiuntivo della Sanita' - quota manovra per equilibri di sistema	0,00	0,00
S.7.01.04.99.000	Destinazione di risorse regionali per il finanziamento aggiuntivo della Sanita' n.a.c.	0,00	0,00
S.7.01.99.00.000	**Altre uscite per partite di giro**	**2.016.000,00**	**2.016.000,00**
S.7.01.99.01.000	Spese non andate a buon fine	0,00	0,00
S.7.01.99.02.000	Chiusura anticipazioni sanita' della tesoreria statale	0,00	0,00
S.7.01.99.03.000	Costituzione fondi economali e carte aziendali	16.000,00	16.000,00
S.7.01.99.04.000	Integrazione disponibilita' dal conto sanita' al conto non sanita' della Regione	0,00	0,00
S.7.01.99.05.000	Integrazione disponibilita' dal conto non sanita' al conto sanita' della Regione	0,00	0,00
S.7.01.99.06.000	Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali	2.000.000,00	2.000.000,00
S.7.01.99.99.000	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	0,00	0,00
S.7.02.00.00.000	**Uscite per conto terzi**	**770.000,00**	**1.047.999,66**
S.7.02.01.00.000	**Acquisto di beni e servizi per conto terzi**	**0,00**	**0,00**
S.7.02.01.01.000	Acquisto di beni per conto di terzi	0,00	0,00
S.7.02.01.02.000	Acquisto di servizi per conto di terzi	0,00	0,00
S.7.02.02.00.000	**Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche**	**0,00**	**0,00**
S.7.02.02.01.000	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
S.7.02.02.02.000	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni Locali	0,00	0,00
S.7.02.02.03.000	Trasferimenti per conto terzi a Enti di Previdenza	0,00	0,00
S.7.02.03.00.000	**Trasferimenti per conto terzi a Altri settori**	**0,00**	**0,00**
S.7.02.03.01.000	Trasferimenti per conto terzi a Famiglie	0,00	0,00
S.7.02.03.02.000	Trasferimenti per conto terzi a Imprese	0,00	0,00
S.7.02.03.03.000	Trasferimenti per conto terzi a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
S.7.02.03.04.000	Trasferimenti per conto terzi all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0,00	0,00
S.7.02.04.00.000	**Depositi di/presso terzi**	**120.000,00**	**214.495,67**
S.7.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	0,00	0,00
S.7.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	120.000,00	214.495,67
S.7.02.05.00.000	**Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi**	**250.000,00**	**368.185,73**
S.7.02.05.01.000	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	250.000,00	368.185,73
S.7.02.05.02.000	Versamenti di imposte in conto capitale riscosse per conto di terzi	0,00	0,00
S.7.02.99.00.000	**Altre uscite per conto terzi**	**400.000,00**	**465.318,26**
S.7.02.99.99.000	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	400.000,00	465.318,26

Comune di Portoferraio

SPESE PER FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
MISSIONE 05	***Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali***						
0501 Programma 01	**Valorizzazione dei beni di interesse storico**						
Titolo 1	Spese correnti	1.431,52	previsione di competenza	7.271,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	7.271,00	1.431,52		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	**Valorizzazione dei beni di interesse storico**	1.431,52	previsione di competenza	7.271,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	7.271,00	1.431,52		
Totale MISSIONE 05	***Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali***	**1.431,52**	**previsione di competenza**	**7.271,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato*			***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	**7.271,00**	**1.431,52**		

Comune di Portoferraio

SPESE PER FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
MISSIONE 12	***Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***						
1201 Programma 01	**Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido**						
Titolo 1	Spese correnti	8.908,34	previsione di competenza	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
			*di cui già impegnato**		*17.120,21*		
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	182.826,23	158.908,34		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	**Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido**	8.908,34	previsione di competenza	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
			*di cui già impegnato**		*17.120,21*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	182.826,23	158.908,34		
1207 Programma 07	**Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		

Comune di Portoferraio

SPESE PER FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
Totale Programma 07	**Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale MISSIONE 12	***Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***	**8.908,34**	**previsione di competenza**	**150.000,00**	**150.000,00**	**150.000,00**	**150.000,00**
			di cui già impegnato*		***17.120,21***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	**182.826,23**	**158.908,34**		
TOTALE MISSIONI		**10.339,86**	**previsione di competenza**	**157.271,00**	**150.000,00**	**150.000,00**	**150.000,00**
			di cui già impegnato*		***17.120,21***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	**190.097,23**	**160.339,86**		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**10.339,86**	**previsione di competenza**	**157.271,00**	**150.000,00**	**150.000,00**	**150.000,00**
			di cui già impegnato*		***17.120,21***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	**190.097,23**	**160.339,86**		

Comune di Portoferraio

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
MISSIONE 01	***Servizi istituzionali, generali e di gestione***						
0101 Programma 01	**Organi istituzionali**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	**Organi istituzionali**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
0105 Programma 05	**Gestione dei beni demaniali e patrimoniali**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 05	**Gestione dei beni demaniali e patrimoniali**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
0106 Programma 06	**Ufficio tecnico**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	26.419,84	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	59.893,15	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	939,96	0,00		
Totale Programma 06	**Ufficio tecnico**	0,00	previsione di competenza	26.419,84	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	60.833,11	0,00		
0108 Programma 08	**Statistica e sistemi informativi**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 08	**Statistica e sistemi informativi**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
0110 Programma 10	**Risorse umane**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 10	**Risorse umane**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
0111 Programma 11	**Altri servizi generali**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				

Comune di Portoferraio

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 11	**Altri servizi generali**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale MISSIONE 01	***Servizi istituzionali, generali e di gestione***	**0,00**	**previsione di competenza**	**26.419,84**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato*			***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	**60.833,11**	**0,00**		

Comune di Portoferraio

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
MISSIONE 05	***Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali***						
0501 Programma 01	**Valorizzazione dei beni di interesse storico**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	130.000,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	130.000,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	**Valorizzazione dei beni di interesse storico**	0,00	previsione di competenza	130.000,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	130.000,00	0,00		
Totale MISSIONE 05	***Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali***	**0,00**	**previsione di competenza**	**130.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato*			***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	**130.000,00**	**0,00**		

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
MISSIONE 10	***Trasporti e diritto alla mobilità***						
1002 Programma 02	**Trasporto pubblico locale**						
Titolo 1	Spese correnti	201.199,17	previsione di competenza	332.241,72	259.376,32	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*49.805,04*		
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	332.241,72	460.575,49		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	**Trasporto pubblico locale**	201.199,17	previsione di competenza	332.241,72	259.376,32	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*49.805,04*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	332.241,72	460.575,49		
1005 Programma 05	**Viabilità e infrastrutture stradali**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	23.514,46	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	23.514,46		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		

Comune di Portoferraio

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
Totale Programma 05	**Viabilità e infrastrutture stradali**	0,00	previsione di competenza	0,00	23.514,46	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**			*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	23.514,46		
Totale MISSIONE 10	***Trasporti e diritto alla mobilità***	**201.199,17**	**previsione di competenza**	**332.241,72**	**282.890,78**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato*		***49.805,04***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	**332.241,72**	**484.089,95**		
TOTALE MISSIONI		**201.199,17**	**previsione di competenza**	**488.661,56**	**282.890,78**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato*		***49.805,04***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	**523.074,83**	**484.089,95**		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**201.199,17**	**previsione di competenza**	**488.661,56**	**282.890,78**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato*		***49.805,04***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	**523.074,83**	**484.089,95**		

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2020 e rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2020, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020
					2021	2022	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)= (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01	**MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione**								
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
02	**MISSIONE 2 - Giustizia**								
01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Casa circondariale ed altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 2 - Giustizia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
03	**MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza**								
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
04	**MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio**								

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2020 e rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2020, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020
					2021	2022	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)= (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
05	**MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali**								
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
06	**MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero**								
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
07	**MISSIONE 7 - Turismo**								
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
08	**MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa**								
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilzia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2020 e rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2020, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020
					2021	2022	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)= (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
	Totale MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
09	**MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**								
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	**MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità**								
01	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	**MISSIONE 11 - Soccorso civile**								
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2020 e rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2020, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020
					2021	2022	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)= (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
	Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	**MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**								
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	**MISSIONE 13 - Tutela della salute**								
01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2020 e rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2020, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020
					2021	2022	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)= (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 13 - Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	**MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività**								
01	Industria, e PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
15	**MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale**								
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
16	**MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca**								
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	**MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche**								
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2020 e rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2020, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020
					2021	2022	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)= (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
	Totale MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	**MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali**								
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
19	**MISSIONE 19 - Relazioni internazionali**								
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	**MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti**								
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
50	**MISSIONE 50 - Debito pubblico**								
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
60	**MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie**								
01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2020 e rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2020, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020
					2021	2022	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)= (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
99	**MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi**								
01	Servizi per conto terzi - partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Anticipazione per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Comune di Portoferraio

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	**Tipologia 101:Imposte, tasse e proventi assimilati**	5.650.000,00	1.476.994,76	1.476.994,76	26,14
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101:imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	5.650.000,00	1.476.994,76	1.476.994,76	26,14
1010200	**Tipologia 102:Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)**	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanita' non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1010300	**Tipologia 103:Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)**	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103:Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1010400	**Tipologia 104:Compartecipazioni di tributi**	0,00	0,00	0,00	0,00
1030100	**Tipologia 301:Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali**	0,00	0,00	0,00	0,00
1030200	**Tipologia 302:Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma**	0,00	0,00	0,00	0,00
1000000	**TOTALE TITOLO 1**	**5.650.000,00**	**1.476.994,76**	**1.476.994,76**	**26,14**
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	**Tipologia 101:Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	0,00	0,00	0,00	0,00
2010200	**Tipologia 102:Trasferimenti correnti da Famiglie**	0,00	0,00	0,00	0,00
2010300	**Tipologia 103:Trasferimenti correnti da Imprese**	0,00	0,00	0,00	0,00
2010400	**Tipologia 104:Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private**	0,00	0,00	0,00	0,00
2010500	**Tipologia 105:Trasferimenti correnti dalla UE e dal Resto del Mondo**	0,00	0,00	0,00	0,00
	Trasferimenti correnti dell'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	**TOTALE TITOLO 2**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Comune di Portoferraio

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	**Tipologia 100:Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	0,00	0,00	0,00	0,00
3020000	**Tipologia 200:Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	500.000,00	184.957,97	184.957,97	36,99
3030000	**Tipologia 300:Interessi attivi**	0,00	0,00	0,00	0,00
3040000	**Tipologia 400:Altre entrate da redditi di capitale**	0,00	0,00	0,00	0,00
3050000	**Tipologia 500:Rimborsi e altre entrate correnti**	0,00	0,00	0,00	0,00
3000000	**TOTALE TITOLO 3**	**500.000,00**	**184.957,97**	**184.957,97**	**36,99**
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	**Tipologia 100:Tributi in conto capitale**	0,00	0,00	0,00	0,00
4020000	**Tipologia 200:Contributi agli investimenti**	0,00	0,00	0,00	0,00
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00
4030000	**Tipologia 300:Altri trasferimenti in conto capitale**	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e UE	0,00	0,00	0,00	0,00
4040000	**Tipologia 400:Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**	0,00	0,00	0,00	0,00
4050000	**Tipologia 500:Altre entrate in conto capitale**	0,00	0,00	0,00	0,00
4000000	**TOTALE TITOLO 4**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	ENTRATE DA RIDUZIONI DI ATTIVITÀ FINANZIARIE				
5010000	**Tipologia 100:Alienazione di attività finanziarie**	0,00	0,00	0,00	0,00

Comune di Portoferraio

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=
5020000	**Tipologia 200:Riscossioni crediti di breve termine**	0,00	0,00	0,00	0,00
5030000	**Tipologia 300:Riscossione crediti di medio-lungo termine**	0,00	0,00	0,00	0,00
5040000	**Tipologia 400:Altre entrate per riduzione di attività finanziarie**	0,00	0,00	0,00	0,00
5000000	**TOTALE TITOLO 5**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE GENERALE	**6.150.000,00**	**1.661.952,73**	**1.661.952,73**	**27,02**
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	6.150.000,00	1.661.952,73	1.661.952,73	27,02
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2020)

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019:		
(+)	**Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2019**	**12.991.420,29**
(+)	**Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2019**	**726.060,72**
(+)	Entrate gia' accertate nell'esercizio 2019	19.931.768,09
(-)	Uscite gia' impegnate nell'esercizio 2019	17.515.667,11
-	Riduzione dei residui attivi gia' verificatesi nell'esercizio 2019	877.602,07
+	Incremento dei residui attivi gia' verificatesi nell'esercizio 2019	549.401,73
+	Riduzione dei residui passivi gia' verificatesi nell'esercizio 2019	132.470,71
=	**Risultato di amministrazione dell'esercizio 2019 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'esercizio 2020**	**15.937.852,36**
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
-	Riduzione dei residui attivi presunti per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunti per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunti per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2019	494.147,42
=	**A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019**	**15.443.704,94**

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019:	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilita' al 31/12/2019	6.483.782,61
Fondo anticipazioni liquidita'	0,00
Fondo perdite societa' partecipate	452.171,00
Fondo contenzioso	232.059,60
Altri accantonamenti	2.139.162,20
B) Totale parte accantonata	**9.307.175,41**
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	335.891,05
Vincoli derivanti da trasferimenti	528.097,46
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	48.201,79
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
C) Totale parte vincolata	912.190,30
Parte destinata agli investimenti	
D) Totale destinata agli investimenti	**3.460.084,53**
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	**1.764.254,70**
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019:	
Utilizzo quota vincolata	
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Utilizzo altri vincoli	0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00

A1123

DUP

Documento Unico di Programmazione 2020-2022

Principio contabile applicato alla programmazione
Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011

Comune di Portoferraio (LI)

Premessa

La programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.
Il processo di programmazione - che si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie, tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, e che richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni ente - si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

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

Sulla base di queste premesse, la nuova formulazione dell'art. 170 del TUEL, introdotta dal D.Lgs. n. 126/2014 e del Principio contabile applicato della programmazione, Allegato n. 4/1 del D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm., modificano il precedente sistema di documenti di bilancio ed introducono due elementi rilevanti ai fini della presente analisi:

a) l'unificazione a livello di pubblica amministrazione dei vari documenti costituenti la programmazione ed il bilancio;
b) la previsione di un unico documento di programmazione strategica per il quale, pur non prevedendo uno schema obbligatorio, si individua il contenuto minimo obbligatorio con cui presentare le linee strategiche ed operative dell'attività di governo di ogni amministrazione pubblica.

Il documento, che sostituisce il Piano generale di sviluppo e la Relazione Previsionale e programmatica, è il DUP – Documento Unico di Programmazione – e si inserisce all'interno di un processo di pianificazione, programmazione e controllo che vede il suo incipit nel Documento di indirizzi di cui all'art. 46 del TUEL e nella Relazione di inizio mandato prevista dall'art. 4 bis del D. Lgs. n. 149/2011, e che si conclude con un altro documento obbligatorio quale la Relazione di fine mandato, ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs. n. 149/2011 (secondo gli schemi previsti dal DM 26 aprile 2013).
All'interno di questo perimetro il DUP costituisce il documento di collegamento e di aggiornamento scorrevole di anno in anno che tiene conto di tutti gli elementi non prevedibili nel momento in cui l'amministrazione si è insediata.

In particolare il sistema dei documenti di bilancio delineato dal D.Lgs. 118/2011 si compone come segue:

- il Documento unico di programmazione (DUP);
- lo schema di bilancio che, riferendosi ad un arco della programmazione almeno triennale, comprende le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi ed è redatto secondo gli schemi previsti dall'allegato 9 al D.Lgs. n.118/2011, comprensivo dei relativi riepiloghi ed allegati indicati dall'art. 11 del medesimo decreto legislativo;
- la nota integrativa al bilancio finanziario di previsione.

Altra rilevante novità è costituita dallo "sfasamento" dei termini di approvazione dei documenti: nelle vigenti previsioni di legge, infatti, il DUP deve essere approvato dal Consiglio comunale di

ciascun ente entro il 31 luglio dell'anno precedente a quello a cui la programmazione si riferisce, mentre lo schema di bilancio finanziario annuale deve essere approvato dalla Giunta e sottoposto all'attenzione del Consiglio nel corso della cosiddetta "*sessione di bilancio*" entro il 15 novembre. In quella sede potrà essere proposta una modifica del DUP al fine di adeguarne i contenuti ad eventuali modifiche di contesto che nel corso dei mesi potrebbero essersi verificati.

VALENZA E CONTENUTI DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

Il DUP rappresenta, quindi, lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e, nell'intenzione del legislatore, consente di fronteggiare in modo *permanente*, *sistemico* ed *unitario* le discontinuità ambientali e organizzative.
In quest'ottica esso costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il *presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione*.
Nelle previsioni normative il documento si compone di due sezioni: la *Sezione Strategica (SeS)* e la *Sezione Operativa (SeO)*. La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

La ***Sezione Strategica (SeS)*** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente. Il quadro strategico di riferimento è definito anche in coerenza con le linee di indirizzo della programmazione regionale e tenendo conto del concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con le procedure e i criteri stabiliti dall'Unione Europea.
In particolare, individua - in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica - le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali, nonché gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

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

1 ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE

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

Questa attività deve essere necessariamente svolta prendendo in considerazione:

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

Partendo da queste premesse, la seguente parte del documento espone le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che hanno un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione, sempre riferiti al periodo di mandato.

1.1 OBIETTIVI INDIVIDUATI DAL GOVERNO NAZIONALE

IL DOCUMENTO DI ECONOMIA E FINANZA 2019

Il principale documento programmatico del Governo nel quale sono contenuti gli obiettivi di politica economica e le previsioni economiche e di finanza pubblica per il triennio successivo, è il Documento di economia e finanza che viene presentato al Parlamento entro il 10 aprile.
Quello relativo al 2019 è stato approvato dall'Esecutivo il 9 aprile e vede confermati tutti gli obiettivi fondamentali dell'azione di governo: ridurre il divario di crescita con la media europea, rilanciare gli investimenti pubblici in quanto fattore di slancio e competitività del sistema produttivo, riformare il sistema fiscale con l'introduzione della flat tax, consentire un accesso più agevole alla pensione per favorire il ricambio generazionale e la produttività di imprese e amministrazioni pubbliche attraverso la quota 100, adottare misure di contrasto alla povertà come il reddito di cittadinanza.

Crescita e PIL

La crescita per il 2019 è rivista al ribasso passando dall'1% registrato a dicembre 2018 allo 0,1% per il 2019 senza l'effetto della manovra finanziaria per il 2019 – quadro tendenziale. Il Governo prevede che i risultati delle misure espansive adottate si avranno solo nella seconda metà del 2019 in quanto l'erogazione dei benefici previsti dal reddito di cittadinanza fornirà uno stimolo ai consumi delle famiglie meno abbienti che hanno una propensione al consumo

più elevata della media. Anche le maggiori risorse destinate agli investimenti e la semplificazione della legislazione vigente in materia di aggiudicazione degli appalti pubblici, unitamente alla creazione della struttura di missione denominata Investitalia quale unità di coordinamento e progettazione, costituiscono interventi di stimolo che, tuttavia, non contrastano pienamente i fattori che incidono sulla revisione al ribasso del Pil sul quale influiscono fattori geopolitici ma anche l'incertezza nel commercio internazionale e la minaccia al protezionismo.
I dati tuttavia rappresentano una situazione più critica rispetto a quella prevista dal Governo lo scorso anno e le politiche economiche di crescita che il Governo intende attuare fanno recuperare solo uno 0,1% di PIL rispetto all'andamento tendenziale, portando le previsioni di crescita del Pil allo 0,2 per cento per il 2019 e allo 0,8 nel 2020.

QUADRO MACROECONOMICO PROGRAMMATICO						
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
PIL	1,6	0,9	0,2	0,8	0,8	0,8

Deficit nominale

L'indebitamento netto sale al 2,4% del PIL, rivisto al rialzo di 0,4% rispetto a dicembre. Ciò è dovuto alla minore crescita del prodotto interno lordo ed è in parte compensato dal blocco di 2 miliardi della spesa pubblica, clausola inserita nella legge di bilancio 2019 che diviene operativa in caso di deviazione dall'obiettivo di indebitamento netto; tale scenario è ora visto molto probabile dal Governo che, quindi procederà alla predetta riduzione di spesa.
Il deficit si riduce all'1,5% al 2022

QUADRO MACROECONOMICO PROGRAMMATICO						
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Indebitamento Netto	-2,4	-2,1	-2,4	-2,1	-1,8	-1,5

Rispetto alle previsioni inserite nel Documento di economica e finanza del 2018, l'indebitamento netto aumenta nel prossimo triennio della programmazione finanziaria. Tale allentamento della disciplina di bilancio potrebbe comportare un maggior costo del denaro se i mercati giudicassero non solide le coperture finanziarie con la certezza, d'altro canto, che il maggior costo della spesa per interessi si ripercuote negativamente sui saldi di finanza pubblica.

Deficit strutturale

L'andamento del deficit strutturale evidenzia la mancata riduzione dello 0,3% del Pil come richiesto dalla Commissione Europea. Il deficit strutturale è calcolato al netto delle una tantum e delle variazioni del ciclo economico.

QUADRO MACROECONOMICO PROGRAMMATICO						
	2017	2018	2019	2020	2021	2022

Indebitamento Netto Strutturale	-1,4	-1,4	-1,5	-1,4	-1,1	-0,8

La stessa Commissione, pertanto, potrebbe richiedere un intervento di riduzione pari allo 0,6% del PIL, cumulando anche la riduzione da attuarsi sul 2019. L'ulteriore riduzione di 0,6% del Pil del deficit strutturale è stimata in ulteriore 10 miliardi di euro.

Debito pubblico

Il rapporto debito/PIL nel 2019 è stimato al 132,6 per cento del PIL,ed è previsto in crescita rispetto al 2018. Una graduale discesa è invece prevista per il prossimo triennio, al 131,3 per cento nel 2020, al 130,2 per cento nel 2021 e infine al 128,9 per cento nel 2022.

QUADRO MACROECONOMICO PROGRAMMATICO						
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
DEBITO	131,4	132,2	132,6	131,3	130,2	128,9

Il presumibile mancato rispetto della regola del debito, che impone un percorso di rientro pari ad un ventesimo l'anno fino al raggiungimento del target del 60%, ha avviato una procedura di infrazione europea per disavanzi eccessivi: la crescita del PIL è di poco sopra lo zero e la riduzione del debito è rimessa interamente al piano di privatizzazioni.

Possibili scenari futuri

Nel DEF 2019 il Governo prevede di disattivare le clausole di salvaguardia dell'IVA. In realtà emerge come, se si vorrà evitare l'aumento dell'IVA, che vale tre punti percentuali per ogni aliquota, e, contemporaneamente, finanziare l'avvio della flat tax nonché le spese ritenute indifferibili, è necessario attuare una manovra, nel prossimo autunno, che oscilla tra i 35 e i 40 miliardi di euro.

TAVOLA III.2: DIFFERENZE RISPETTO AL PRECEDENTE PROGRAMMA DI STABILITÀ	2018	2019	2020	2021
TASSO DI CRESCITA DEL PIL REALE				
Programma di Stabilità 2018	1,5	1,4	1,3	1,2
Programma di Stabilità 2019	0,9	0,2	0,8	0,8
Differenza	-0,6	-1,2	-0,5	-0,4
INDEBITAMENTO NETTO (in % del PIL)				
Programma di Stabilità 2018	-1,6	-0,8	0,0	0,2
Programma di Stabilità 2019	-2,1	-2,4	-2,1	-1,8
Differenza	-0,5	-1,6	-2,1	-2,0
DEBITO PUBBLICO (in % del PIL)				
Programma di Stabilità 2018	130,8	128,0	124,7	122,0
Programma di Stabilità 2019	132,2	132,6	131,3	130,2
Differenza	1,3	4,6	6,6	8,2

1.2 OBIETTIVI INDIVIDUATI DELLA PROGRAMMAZIONE REGIONALE

Per quanto riguarda la programmazione regionale si rimanda al Documento di economia e finanza regionale (Defr) 2020 della Regione Toscana approvato dal Consiglio Regionale con Delibera n.54 del 31 luglio 2019.

1.3 VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DEL TERRITORIO

Dopo aver brevemente analizzato le principali variabili macroeconomiche e le disposizioni normative di maggior impatto sulla gestione degli enti locali, in questo paragrafo l'attenzione è rivolta sulle principali variabili socio economiche che riguardano il territorio amministrato.
A tal fine verranno presentati:

- L'analisi del territorio e delle strutture;
- L'analisi demografica;
- L'analisi socio economica.

1.3.1 Analisi del territorio e delle strutture

La conoscenza del territorio comunale e delle sue strutture costituisce attività prodromica per la costruzione di qualsiasi strategia.
A tal fine nella tabella che segue vengono riportati i principali dati riguardanti il territorio e le sue infrastrutture, presi a base della programmazione.

Territorio e Strutture		
SUPERFICIE Kmq.45		
RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° 0	* Fiumi e Torrenti n° 16	
STRADE		
* Statali km. 0,00	* Provinciali km. 10,00	* Comunali km.82,00
* Vicinali km. 55,00	* Autostrade km. 0,00	

Per l'analisi degli strumenti urbanistici si rinvia al successivo paragrafo 5.1.2, relativo alla programmazione operativa.

1.3.2 Analisi demografica

L'analisi demografica costituisce certamente uno degli approfondimenti di maggior interesse per un amministratore pubblico: non si deve dimenticare, infatti, che tutta l'attività amministrativa posta in essere dall'ente è diretta a soddisfare le esigenze e gli interessi della propria popolazione da molti vista come "*cliente/utente*" del comune.

La conoscenza pertanto dei principali indici costituisce motivo di interesse perché permette di orientare le politiche pubbliche.

Analisi demografica			
Popolazione legale al censimento (2011)	n° 11.641		
Popolazione residente al 31 dicembre 2018			
Totale Popolazione	n° 11.955		
di cui:			
maschi	n° 5.743		
femmine	n° 6.212		
nuclei familiari	n° 5.618		
comunità/convivenze	n° 8		
Popolazione al 1.1.2018			
Totale Popolazione	n° 11.899		
Nati nell'anno	n° 94		
Deceduti nell'anno	n° 131		
saldo naturale	n° -37		
Immigrati nell'anno	n° 335		
Emigrati nell'anno	n° 242		
saldo migratorio	n° 93		
Popolazione al 31.12. 2018			
Totale Popolazione	n° 11.955		
di cui:			
In età prescolare (0/6 anni)	n° 520		
In età scuola obbligo (7/14 anni)	n° 798		
In forza lavoro 1ª occupazione (15/29 anni)	n° 1.656		
In età adulta (30/65 anni)	n° 6.099		
In età senile (oltre 65 anni)	n° 2.882		
Tasso di natalità ultimo quinquennio:		Anno	Tasso
		2014	0,66%
		2015	0,80%
		2016	0,65%
		2017	0,61%
		2018	0,78%
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:		Anno	Tasso
		2014	1,20%
		2015	0,98%
		2016	1,30%
		2017	1,16%
		2018	1,09%
Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente			
		abitanti	n° 0
		entro il 31/12/2018	n° 12.150

Infine, il dato tendenziale relativo alla composizione della popolazione residente è così riassumibile:

Trend storico popolazione	2015	2016	2017	2018	2019
In età prescolare (0/6 anni)	642	636	513	520	478
In età scuola obbligo (7/14 anni)	819	815	808	798	893
In forza lavoro 1ª occupazione (15/29 anni)	1.666	1.694	1.631	1.656	1.648
In età adulta (30/65 anni)	6.133	6.122	6.109	6.099	6.131
In età senile (oltre 65 anni)	2.732	2.696	2.894	2.882	2.893

Il dato del 2019 è riferito al mese di Luglio

1.3.3 Occupazione ed economia insediata

Economia insediata

Ad integrazione dell'analisi demografica vuole essere presentata anche un brevissimo sunto del contesto socio economico in cui opera il Comune di Portoferraio.
L'economia insediata nel Comune di Portoferraio risulta abbastanza diversificata e piuttosto viva nonostante le dimensioni del territorio comunale e la congiuntura economica attuale non particolarmente favorevole. Tale vivacità deriva, in parte, dall'anima culturale, turistica, commerciale e artigianale presente sul territorio e dalla popolazione. Infatti, il territorio comunale è caratterizzato dallaprevalenza di piccole e medie aziende specializzate nei settori turistici, artigianali e commerciali. A differenza degli altri comuni che si trovano sul territorio dell'Isola d'Elba, il Comune di Portoferraio, presenta l'insediamento portuale/commerciale più vasto dell'Isola da dove partono e arrivano i collegamenti con il continente.

Economia insediata

Il territorio comunale è caratterizzato dalla prevalenza di aziende specializzate nei seguenti settori:
a) Artigiano;
b) Commercio;
c) Piccola e media distribuzione;
d) Turistico - Alberghiero;
e) Servizi alle imprese.

In particolare, l'organico delle imprese risulta così distribuito:
Presenza di grandi imprese (superiori a 100 dipendenti): bassa
Presenza di medie imprese (superiori a 50 dipendenti): media
Presenza di piccole imprese (inferiori a 50 dipendenti): alta

L'economia insediata sul territorio comunale è caratterizzata dalla prevalenza di attività commerciali, turistiche e professionali di medio alta specializzazione, come meglio desumibile dai dati riferiti all'occupazione riportati nella seguente tabella:

Settori e percentuale di incidenza occupazioni

Incidenza dell'occupazione nel settore agricolo: 2,8%
Incidenza dell'occupazione nel settore industriale: 16,6%
Incidenza dell'occupazione nel settore terziario extra commercio: 47,9%
Incidenza dell'occupazione nel settore commercio: 32,6%
Incidenza dell'occupazione in professioni ad alta-media specializzazione: 28,2%
Incidenza dell'occupazione in professioni artigiane, operaie o agricole: 17,5%
Incidenza dell'occupazione in professioni a basso livello di competenza: 13,6%

1.4 PARAMETRI UTILIZZATI PER PROGRAMMARE I FLUSSI FINANZIARI ED ECONOMICI DELL'ENTE

Al fine di comprendere l'andamento tendenziale delle entrate dell'ente, si riporta nella tabella che segue il riepilogo dei principali indicatori di bilancio relativi alle entrate, con riferimento alle gestioni passate e a quelle oggetto di programmazione nel presente documento.

Denominazione indicatori	2017	2018	2019	2020	2021	2022
E1 - Autonomia finanziaria	0,95	0,94	0,94	0,91	0,93	0,93
E2 - Autonomia impositiva	0,78	0,75	0,75	0,74	0,76	0,76
E3 - Prelievo tributario pro capite	1.108,15	992,39	0,00	0,00	0,00	0,00
E4 - Indice di autonomia tariffaria propria	0,17	0,19	0,18	0,17	0,17	0,17

Così come per l'entrata, si espongono nella tabella che segue anche i principali indici di struttura relativi alla spesa.

Denominazione indicatori	2017	2018	2019	2020	2021	2022
S1 - Rigidità delle Spese correnti	0,17	0,18	0,15	0,15	0,15	0,15
S2 - Incidenza degli Interessi passivi sulle Spese correnti	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01
S3 - Incidenza della Spesa del personale sulle Spese correnti	0,16	0,17	0,14	0,14	0,14	0,14
S4 - Spesa media del personale	37.176,94	35.014,36	38.852,72	36.730,29	39.405,30	40.085,24
S5 - Copertura delle Spese correnti con Trasferimenti correnti	0,05	0,07	0,06	0,09	0,07	0,07
S6 - Spese correnti pro capite	1.276,22	1.086,55	0,00	0,00	0,00	0,00
S7 - Spese in conto capitale pro capite	159,89	40,88	0,00	0,00	0,00	0,00

Altrettanto interessante è l'apprezzamento dello "*stato di salute*" dell'ente, così come desumibile dall'analisi dei parametri di deficitarietà: a tal fine, l'articolo 228 del D.Lgs. n. 267/2000, al comma 5 e seguenti, prevede che *"al rendiconto sono allegati la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale ..."*.
Si tratta di una disposizione che assume una valenza informativa di particolare rilevanza, finalizzata ad evidenziare eventuali difficoltà tali da delineare condizioni di pre-dissesto finanziario e, pertanto, da monitorare costantemente. Si ricorda che tali parametri obiettivo di riferimento sono fissati con apposito Decreto del Ministero dell'Interno.

Parametri di deficitarietà	2017
Risultato contabile di gestione rispetto entrate correnti	Rispettato
Residui entrate proprie rispetto entrate proprie	Rispettato
Residui attivi entrate proprie rispetto entrate proprie	Rispettato
Residui complessivi spese correnti rispetto spese correnti	Rispettato
Procedimenti di esecuzione forzata rispetto spese correnti	Rispettato
Spese personale rispetto entrate correnti	Rispettato

Debiti di finanziamento non assistiti rispetto entrate correnti	Rispettato
Debiti fuori bilancio rispetto entrate correnti	Rispettato
Anticipazioni tesoreria non rimborsate rispetto entrate correnti	Rispettato
Misure di ripiano squilibri rispetto spese correnti	Rispettato

Parametri di deficitarietà strutturale D.M. 28/12/2018	2018	2019
Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	Rispettato	Non ancora disponibile
Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Rispettato	Non ancora disponibile
Anticipazione chiuse solo contabilmente	Rispettato	Non ancora disponibile
Sostenibilità debiti finanziari	Rispettato	Non ancora disponibile
Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Rispettato	Non ancora disponibile
Debiti riconosciuti e finanziati	Non Rispettato	Non ancora disponibile
Debiti in corso di riconoscimento + Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	Non Rispettato	Non ancora disponibile
Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate)	Rispettato	Non ancora disponibile

Il rendiconto 2019 è ancora in fase di elaborazione pertanto non è possibile indicare, al momento, l'avvenuto rispetto dei parametri indicati in tabella.

2 ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE

Con riferimento alle condizioni interne, l'analisi strategica richiede, quantomeno, l'approfondimento di specifici profili nonché la definizione dei principali contenuti che la programmazione strategica ed i relativi indirizzi generali, con riferimento al periodo di mandato, devono avere.

Nei paragrafi che seguono, al fine di delineare un quadro preciso delle condizioni interne all'ente, verranno inoltre analizzati:

- I servizi e le strutture dell'ente;
- Gli strumenti di programmazione negoziata adottati o da adottare;
- Le partecipazioni e la conseguente definizione del Gruppo Pubblico Locale;
- La situazione finanziaria;
- La coerenza con i vincoli del pareggio di bilancio.

2.1 ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI

Così come prescritto dal punto 8.1 del Principio contabile n.1, l'analisi strategica dell'ente deve necessariamente prendere le mosse dalla situazione di fatto, partendo proprio dalle strutture fisiche e dai servizi erogati dall'ente. In particolare, partendo dall'analisi delle strutture esistenti, vengono di seguito brevemente analizzate le modalità di gestione dei servizi pubblici locali .
Sono, quindi, definiti gli indirizzi generali ed il ruolo degli organismi ed enti strumentali e delle società controllate e partecipate, con riferimento anche alla loro situazione economica e finanziaria, agli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente.

2.1.1 Le strutture dell'ente

Le tabelle che seguono propongono le principali informazioni riguardanti le infrastrutture della comunità, nell'attuale consistenza, distinguendo tra immobili, strutture scolastiche, impianti a rete, aree pubbliche ed attrezzature offerte alla fruizione della collettività.

Immobili	Numero
Asili Nido	2
Scuole Materne	4
Scuole Elementari	3
Scuole Medie	1
Sede Comunale	1
Stadio Comunale	1
Impianti di atletica	1
Caserme	2

Strutture scolastiche	Numero	Numero posti
Scuole materne	4	243
Scuole elementari	3	514
Scuole medie	1	332

Reti	Tipo	Km
Rete fognaria	(Bianca in KM)	3,00
Rete fognaria	(Nera in KM)	3,00
Rete fognaria	(Mista in KM)	61,00
Acquedotto	(In KM)	60,00
Punti luce	(Numero)	1.940,00
Strade comunali	(In Km)	82,00

Aree	Numero	Kmq
Aree verdi	4	19,96

Attrezzature	Numero
Mezzi operativi (Autoscala e Porter)	2
Autoveicoli (3auto Polizia Municipale, 3 Fiat Panda , 1 Fiat Punto, 1 Daewoo Matiz, 1 Citroen Berlingo	9
Scuolabus	4
Motocicli e ciclomotori	4
Postazioni PC	91

2.2 I SERVIZI EROGATI

Al fine di procedere ad una corretta valutazione delle attività programmate con riferimento ai principali servizi offerti ai cittadini/utenti, nella tabella che segue si riepilogano, per le principali tipologie di servizio, i dati relativi alle erogazioni effettuate nel corso degli ultimi anni e quelli che ci si propone di erogare nel prossimo triennio, distinguendo in base alla modalità di gestione nonché tra quelli in gestione diretta e quelli esternalizzati a soggetti esterni o appartenenti al Gruppo Pubblico Locale.

Denominazione del servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore	Scadenza affidamento	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Asili nido	Affidamento a terzi	Arca Soc. Coop. R.L.		Si	Si	Si	Si	No	No
Impianti sportivi	Società del gruppo pubblico locale	Cosimo de' Medici Srl		Si	Si	Si	Si	No	No
Mense non scolastiche	Affidamento a terzi	Cir - Cooperativa Italiana di Ristorazione		Si	Si	Si	Si	No	No
Mense scolastiche	Affidamento a terzi	Cir - Cooperativa Italiana di Ristorazione		Si	Si	Si	Si	No	No
Parcheggi custoditi e parchimetri	Affidamento a terzi	Abaco S.p.a.		Si	Si	Si	Si	No	No
Servizi turistici diversi	Società del gruppo pubblico locale	Cosimo de' Medici Srl		Si	Si	Si	Si	No	No
Uso di locali non istituzionali	Diretta			Si	Si	Si	Si	No	No

2.2.1 Le funzioni esercitate su delega

L'Ente non esercita funzioni delegate

2.3 GLI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

L'ente non ha in essere strumenti di programmazione negoziata come, ad esempio, il Patto territoriale (volto all'attuazione di un programma d'interventi caratterizzato da specifici obiettivi di promozione dello sviluppo locale), il Contratto d'area (volto alla realizzazione di azioni finalizzate ad accelerare lo sviluppo e la creazione di posti di lavoro in territori circoscritti, nell'ambito delle aree di crisi indicate dal Presidente del Consiglio dei ministri) o altri strumenti previsti dalla vigente normativa.

A riguardo, si segnala che la nostra amministrazione non prevede di attivare entro la fine del mandato, tali strumenti.

2.4 LE PARTECIPAZIONI ED IL GRUPPO PUBBLICO LOCALE

2.4.1 Società ed enti controllati/partecipati

Il Gruppo Pubblico Locale, inteso come l'insieme degli enti e delle società controllate o semplicemente partecipate dal nostro ente, è riepilogato nelle tabelle che seguono.
Si precisa che si è provveduto con apposita Deliberazione di Giunta n.201 del 09.10.2019 ad effettuare la ricognizione degli enti che compongono il gruppo amministrazione pubblica localeal 31.12.2018. Con successiva deliberazione da adottarsi prima dell'approvazione del conto consolidato 2019 del GAP Comune di Portoferraio si procederà ad effettuare la ricognizione degli enti che compongono lo stesso gruppo con riferimento all'annualità 2019.

Con Delibera del Consiglio Comunale n.5 del 05.02.2020 si è proceduto ad effettuare la revisione periodica delle società partecipate del Comune di Portoferraio al 31.12.2018, come previsto dall'art.20 del D.Lgs. n.175/2016.

Con riferimento a ciascuno degli organismi strumentali, degli enti e delle società controllate e partecipate si riportano le principali informazioni societarie e la situazione economica così come risultante dagli ultimi bilanci approvati.

Si precisa che i relativi bilanci di esercizio sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'articolo 172, comma 1, lettera a) del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

Denominazione	Tipologia	% di partecipazione	Capitale sociale
Cosimo de' Medici Srl	Ente strumentale	100,00%	30.000,00
Idea Srl	Ente strumentale	60,32%	401.400,00
Asa Spa	Società partecipata	0,97%	28.613.406,00
Casalp Spa	Società partecipata	4,92%	6.000.000,00
Retiambiente Spa	Società partecipata	3,45%	120.000,00
Ala Toscana Spa	Società partecipata	0,27%	2.910.336,00
Gal Etruria S.c.r.l.	Società partecipata	4,03%	49.685,00
Fidi Toscana Spa	Società partecipata	0,01%	160.163.324,00

Organismi partecipati	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019
Cosimo de' Medici Srl	12.766,00	-563.756,00	0,00
Idea Srl	10.034,00	1.668,00	0,00
Asa Spa	2.096.422,00	397.403,00	0,00
Casalp Spa	57.741,00	57.711,00	0,00
Retiambiente Spa	67.678,00	202.061,00	0,00
Ala Toscana Spa	43.423,00	-93.674,00	0,00
Gal Etruria S.c.r.l.	6,00	33,00	0,00
Fidi Toscana Spa	-13.751.612,00	-9.486.651,00	0,00

Le società indicate in tabella non hanno ancora approvato il bilancio 2019.

Denominazione	Cosimo de' Medici Srl
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	Nessuno
Servizi gestiti	Gestione degli impianti sportivi, della Darsena Medicea, della piscina comunale, del Museo della

	Linguella, del teatro comunale Vigilanti - Cioni, della Sala Telemaco Signorini, e delle strutture museali presso il complesso De Laugier
Altre considerazioni e vincoli	Società in house controllata al 100%

Denominazione	Isa Srl
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	Comune di Marciana Marina (7,93%) - Comune di Marciana (7,93%) - Comune di Rio Marina (7,93%) - Comune di Rio nell'Elba (7,93%) - Comune di Capoliveri (7,95%) - Comune di Porto Azzurro (0,02%)
Servizi gestiti	Attività di locazione immobili ad Esa Spa e gestione sportello Tari
Altre considerazioni e vincoli	Società controllata dal Comune di Portoferraio al 60,32%

Denominazione	Asa Spa
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	Altri soggetti pubblici e privati (99,03%)
Servizi gestiti	Servizio idrico integrato
Altre considerazioni e vincoli	Partecipazione minoritaria

Denominazione	Casalp Spa
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	Comuni della Provincia di Livorno
Servizi gestiti	Gestione di immobili E.R.P.
Altre considerazioni e vincoli	Partecipazione minoritaria

Denominazione	Retiambiente Spa
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	Comuni appartenenti alla Comunità di Ambito Territoriale (98,88%)
Servizi gestiti	Nessuno
Altre considerazioni e vincoli	Partecipazione minoritaria - Società inattiva - Detiene le partecipazioni di Elbana Servizi Ambientali Spa (Ex controllata del Comune di Portoferraio).

Denominazione	Aer Toscana Spa
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	Altri soggetti pubblici e privati (99,73%)
Servizi gestiti	Gestione aeroporto di Campo nell'Elba
Altre considerazioni e vincoli	Partecipazione minoritaria

Denominazione	Gal Start S.c.r.l.
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	Altri soggetti pubblici e privati (95,97%)
Servizi gestiti	Reperimento contributi in ambito nazionale e comunitario
Altre considerazioni e vincoli	Partecipazione minoritaria

Denominazione	Fidi Toscana Spa
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	Altri soggetti pubblici e privati (99,99%)
Servizi gestiti	Concessione di credito a medio e lungo termine
Altre considerazioni e vincoli	Partecipazione minoritaria

Con riferimento agli obblighi informativi in materia di indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali, società controllate e partecipate dal nostro ente, si evidenzia quanto segue:

- *Indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali, società controllate e partecipate*

Gestione de' Rioni Srl
Gestione dei servizi pubblici comunali affidati nel rispetto del conseguimento degli obiettivi di efficienza, efficacia ed economicità e miglioramento del grado di soddisfazione dell'utente finale. Attuazione del nuovo piano di sviluppo aziendale 2020 – 2024 con l'obiettivo primario dell'affidamento del servizio di gestione del verde pubblico della Città e della piccola manutenzione del patrimonio comunale, della valorizzazione del patrimonio culturale nel 2020 e della gestione dei parcheggi pubblici nel 2021.

Idea Srl
Gestione sportello gestioni TARI per conto del Comune di Portoferraio nell'anno 2020 e lo sviluppo di un piano di impresa per l'affidamento della gestione del servizio tributi comprese tutte le attività volte al recupero di evasione ed elusione e controlli ambientali anche con la formazione di ispettori ambientali, avendo altresì la prospettiva di proporre detti servizi agli altri comuni soci. inoltre la società dovrà sviluppare un progetto per la gestione delle attività ambientali fuori privativa e per la gestione di interventi per le infrastrutture del comprensorio Elbano, anche in coordinamento e supporto alle decisione della Gestione Associata Turismo.

Asa Spa
Indirizzo per la realizzazione di protocolli d'intesa, progetti ed interventi per la riqualificazione del sistema fognario della Città Storica, per il completamento del sistema relativo al recupero delle acque reflue dal depuratore cittadino, per la realizzazione di un nuovo modello di gestione del sistema fognario e di adduzione di acqua potabile nelle zone di Biodola, Scaglieri e Forno, e per la migliore gestione del sistema di pompaggio delle acque piovane per lo scarico nei sistemi per le acque bianche reflue.

Casalp Spa
Indirizzo per lo sviluppo di sinergie con il Comune per eseguire con celerità gli interventi di manutenzione necessari per il ripristino di alloggi di ERP anche con l'utilizzo di risorse comunali derivate dal canone concessorio versato a suo tempo dalla stessa Casalp, per contenere il fenomeno dell'evasione da parte degli utenti di Casalp del canone di affitto, per la realizzazione di interventi di manutenzione straordinaria sugli immobili di ERP e per la realizzazione di nuovi alloggi sul territorio comunale.

Retiambiente Spa
Si confermano tutti gli indirizzi previsti all'interno del piano straordinario ATO Costa, con particolare attenzione alle peculiarità del territorio elbano.

Aer Toscana Spa
La società dovrà continuare la gestione dell'aeroporto di Marina di Campo in funzione anche dei nuovi traffici previsti con l'avvio della continuità territoriale ed inoltre , in collaborazione con la Regione Toscana e compatibilmente con il reperimento delle risorse economiche, dovrà e completare nei tempi minimi possibili la progettazione tecnica dell'intervento per l'allungamento della pista di volo.

Cal Taruite Scarl
Si conferma la partecipazione all'attività di ricerca e indirizzo di fonti di finanziamento a sostegno di progetto di investimenti sul territorio comunale ed elbano, sia privati che pubblici.

Fidi Toscana Spa
Si conferma l'indirizzo di cessione delle quote.

2.5 RISORSE, IMPIEGHI E SOSTENIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA

Nel contesto strutturale e legislativo proposto, si inserisce la situazione finanziaria dell'ente. L'analisi strategica, richiede, infatti anche un approfondimento sulla situazione finanziaria dell'ente così come determinatasi dalle gestioni degli ultimi anni.

A tal fine sono presentati, a seguire, i principali parametri economico finanziari utilizzati per identificare l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici e misurare il grado di salute dell'ente. Qualsiasi programmazione finanziaria deve necessariamente partire da una valutazione dei risultati delle gestioni precedenti. A tal fine nella tabella che segue si riportano per ciascuno degli ultimi tre esercizi:
- le risultanze finali della gestione complessiva dell'ente;
- il saldo finale di cassa;
- l'indicazione riguardo l'utilizzo o meno dell'anticipazione di cassa.

Descrizione	2017	2018	2019 Presunto
Risultato di Amministrazione	8.819.319,79	12.991.420,29	15.443.704,94
di cui Fondo cassa 31/12	2.959.686,13	3.637.622,42	4.870.213,34
Utilizzo anticipazioni di cassa	NO	NO	NO

Nei paragrafi che seguono sono riportati, con riferimento alle entrate ed alla spesa, gli andamenti degli ultimi esercizi, presentando questi valori secondo la nuova articolazione di bilancio prevista dal D.Lgs. n. 118/2011.

2.5.1 Le Entrate

L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, ha costituito, per il passato ed ancor più costituirà per il futuro, il primo momento dell'attività di programmazione dell'ente.

Rinviando per un approfondimento alla sezione operativa del presente documento, in questa parte si evidenzia l'andamento storico e prospettico delle entrate nel periodo 2017/2024.

Denominazione	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Avanzo applicato	1.309.930,36	176.834,58	2.579.690,59	0,00	---	---
Fondo pluriennale vincolato	1.076.459,63	1.160.758,47	726.060,72	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	13.263.438,66	11.920.588,49	12.257.818,30	11.969.473,27	12.165.128,38	12.155.128,38
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	781.030,14	906.342,34	993.814,38	1.515.447,54	1.191.214,85	1.144.422,22
Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie	2.909.956,14	2.966.174,02	2.989.595,26	2.754.055,64	2.709.200,35	2.709.200,35
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	2.733.446,81	2.466.589,30	8.930.366,40	4.712.568,60	5.428.000,00	796.000,00
Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro	2.017.204,53	2.167.533,06	6.221.000,00	6.121.000,00	6.121.000,00	6.121.000,00
TOTALE	24.091.466,27	21.764.820,26	34.698.345,65	27.072.545,05	27.614.543,58	22.925.750,95

Al fine di meglio affrontare la programmazione delle spese e nel rispetto delle prescrizioni del Principio contabile n.1, nei paragrafi che seguono si presentano specifici approfondimenti con riferimento al gettito previsto delle principali entrate tributarie ed a quelle derivanti da servizi pubblici.

2.5.1.1 Le entrate tributarie

Il legislatore ha eliminato il blocco tariffario imposto con la legge di bilancio per il 2016: ora i comuni possono ritornare ad utilizzare la leva fiscale variando le aliquote IMU, TASI, Addizionale comunale IRPEF e tributi minori.

Ciò precisato, si riporta nel prospetto che segue l'andamento storico dell'ultimo triennio e i dati previsionali dei principali tributi.

Denominazione	TASI
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	Con la L. 160/2019, da gennaio 2020 la Tasi è stata abolita.
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	Tale tributo per l'anno 2014 e 2015 è stato applicato solo alle abitazioni principali e pertinenze (2x1000). Dal 2016 l'abitazione principale non è più soggetta a tale imposizione, salvo gli immobili con categoria catastale A1, A8, A9.
Funzionari responsabili	Dott. Luca Donati
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	TASI ANNI PRECEDENTI
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	Recupero evasione con controllo dovuto/versato per l'anno 2015, sulla base di quanto dichiarato dal contribuente e recupero base imponibile attraverso l'incrocio con le banche dati dell'anagrafe, dei consumi idrici ed elettrici.
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	Tale tributo per l'anno 2014 e 2015 è stato applicato solo alle abitazioni principali e pertinenze (2x1000). Dal 2016 l'abitazione principale non è più soggetta a tale imposizione, salvo gli immobili con categoria catastale A1, A8, A9
Funzionari responsabili	Dott. Luca Donati
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	ADDIZIONALE IRPEF COMUNALE
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	La base imponibile è costituita dai redditi imponibili per il 2020. Nessuna azione volta al recupero dell'evasione poiché tale recupero viene effettuato dall'Erario.
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	Aliquota 0,70
Funzionari responsabili	Dott. Luca Donati
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	IMPOSTA MUNICIPALE UNICA
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	Tributo versato in autoliquidazione sulla base della dichiarazione presentata dal contribuente
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	L'aliquota per il 2014 è stata determinata nel 9,4 per mille e per gli anni successivi nel 9,80 per mille. Per il 2020, a seguito dell'entrata in vigore della L. 160/2019 le aliquote sono state differenziate, come, dettagliatamente, descritto nella delibera consiliare di approvazione delle stesse.
Funzionari responsabili	Dott. Luca Donati
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	IMPOSTA MUNICIPALE UNICA ANNI PRECEDENTI
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	Recupero evasione con controllo dovuto/versato sulla base delle dichiarazioni dei contribuenti e recupero base imponibile per mancate dichiarazioni a seguito di controllo ampliamenti, accatastamenti ed edificabilità terreni.
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	L'aliquota per il 2014 era il 9,4 e per gli anni successivi il 9,80
Funzionari responsabili	Dott. Luca Donati

Altre considerazioni e vincoli	Utilizzo del nuovo software gestionale che con il Sistema Informativo Territoriale consente la sovrapposizione delle mappe catastali e le immagini satellitari del territorio comunale.

Denominazione	IMPOSTA COMUNALE IMMOBILI ANNI PRECEDENTI
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	Attività di accertamento ormai esaurita. Gli importi previsti in bilancio sono relativi ad avvisi di accertamento definitivi notificati entro i termini di legge
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	Tale tributo è stato sostituito dall'IMU nell'anno 2012.
Funzionari responsabili	Dott. Luca Donati
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	Aggiornamento banca dati sulla base delle autorizzazioni concesse per l'installazione di mezzi pubblicitari e la diffusione di messaggi pubblicitari. Attività effettuata dal concessionario Ica Tributi srl
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	Tariffe stabilite con Delibera G.C. n.21 del 20.02.2019
Funzionari responsabili	Dott. Luca Donati
Altre considerazioni e vincoli	Dal 2016 la gestione dell'imposta è stata esternalizzata all'operatore economico I.C.A. Tributi Srl

Denominazione	IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' ANNI PRECEDENTI
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	Controllo dovuto/versato sulla base dei mezzi pubblicitari dichiarati per l'anno 2015, ultimo anno per il quale la gestione del tributo era di competenza comunale
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	Tariffe variabili in base alla tipologia e alla durata
Funzionari responsabili	Dott. Luca Donati
Altre considerazioni e vincoli	Dal 2016 la gestione dell'imposta è stata esternalizzata all'operatore economico I.C.A. Tributi Srl

Denominazione	TOSAP
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	Aggiornamento banca dati sulla base delle autorizzazioni concesse per l'occupazione permanente o temporanea del suolo pubblico. Attività effettuata dal concessionario Ica Tributi srl
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	Tariffe variabili in base alla tipologia e alla durata
Funzionari responsabili	Dott. Luca Donati
Altre considerazioni e vincoli	Dal 2016 la gestione dell'imposta è stata esternalizzata all'operatore economico I.C.A. Tributi Srl

Denominazione	TOSAP ANNI PRECEDENTI
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	Controllo dovuto/versato sulla base delle occupazioni di suolo pubblico dichiarate per l'anno 2015, ultimo anno per il quale la gestione del tributo era di competenza comunale
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	Tariffe variabili in base alla tipologia e alla durata
Funzionari responsabili	Dott. Luca Donati

Altre considerazioni e vincoli	Dal 2016 la gestione dell'imposta è stata esternalizzata all'operatore economico I.C.A. Tributi Srl

Denominazione	TASSA SUI RIFIUTI (TARI)
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	Tassa dovuta dal contribuente per il servizio di raccolta e smaltimento rifiuti e spazzamento strade. La tassazione è basata sulla dichiarazione resa dai contribuenti in base all'utilizzo ed alla destinazione dell'immobile occupato.
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	Varie tipologie di tassazione in base ad opportune tariffe
Funzionari responsabili	Dott. Luca Donati
Altre considerazioni e vincoli	Utilizzo del nuovo software gestionale che con il Sistema Informativo Territoriale consente la sovrapposizione delle mappe catastali e le immagini satellitari del territorio comunale, nonché le utenze elettriche ed idriche che risultano allacciate agli immobili.

Denominazione	TARI ANNI PRECEDENTI
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	Recupero evasione con controllo dovuto/versato sulla base delle dichiarazioni dei contribuenti e recupero base imponibile per mancate dichiarazioni a seguito di controllo ampliamenti, accatastamenti, variazione di residenza etc.
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	Varie tipologie di tassazione in base ad opportune tariffe
Funzionari responsabili	Dott. Luca Donati
Altre considerazioni e vincoli	Utilizzo del nuovo software gestionale che con il Sistema Informativo Territoriale consente la sovrapposizione delle mappe catastali e le immagini satellitari del territorio comunale, nonché le utenze elettriche ed idriche che risultano allacciate agli immobili.

Denominazione	TRIBUTO COMUNALE SUI RIFIUTI (TARES)
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	Rimangono in essere soltanto entrate derivanti da attività di accertamento.
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	Varie tipologie di tassazione in base ad opportune tariffe. Trattasi del recupero del tributo degli anni in cui era in vigore la Tares
Funzionari responsabili	Dott. Luca Donati
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	TASSA SMALTIMENTO RSU ANNI PRECEDENTI
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	Rimangono in essere soltanto entrate derivanti riversamenti da parte del concessionario per la riscossione della Tarsu relativi ad annualità remote
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	Varie tipologie di tassazione in base ad opportune tariffe
Funzionari responsabili	Dott. Luca Donati
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	I diritti sulle pubbliche affissioni hanno natura in parte di tributo in parte di corrispettivo per un servizio reso dal Comune e consistente, appunto, nell'affiggere, negli appositi spazi a ciò destinati, manifesti od altro materiale pubblicitario o comunque da rendere noto al pubblico previo pagamento di una commissione il cui importo è rapportato agli spazi occupati e al periodo di esposizione. Attività effettuata dal concessionario Ica Tributi srl
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	Varie tipologie di tassazione in base ad opportune tariffe

Funzionari responsabili	Dott. Luca Donati
Altre considerazioni e vincoli	

Descrizione		Trend storico		Programmazione Annua	% Scostamento
Entrata Tributaria	2017	2018	2019	2020	2019/2020
ICIAP ANNI PRECEDENTI	191,48	500,00	0,00	0,00	0%
TASI	7.000,00	10.500,00	5.524,00	0,00	-100,00%
TASI ANNI PRECEDENTI	2.017,38	40.000,00	71.956,00	70.000,00	-2,72%
ADDIZIONALE IRPEF COMUNALE	1.073.036,65	986.163,92	1.079.558,37	989.903,26	-8,30%
QUOTA 5 x 1000 EX ART. COM.337 - L266/2005	1.662,42	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0%
IMPOSTA MUNICIPALE UNICA	4.771.121,26	4.743.506,64	4.733.071,63	4.800.000,00	1,41%
IMPOSTA MUNICIPALE UNICA ANNI PRECEDENTI	949.218,32	949.046,84	722.243,27	580.000,00	-19,69%
IMPOSTA COMUNALE IMMOBILI ANNI PRECEDENTI	97.183,96	10.600,00	66.662,39	2.000,00	-97,00%
IMPOSTA DI SBARCO	775.916,54	0,00	0,00	0,00	0%
IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'	101.516,02	120.000,00	105.000,00	105.000,00	0%
IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' ANNI PRECEDENTI	4.865,10	4.000,00	0,00	0,00	0%
ADDIZ.LE COMUNALE SUL CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
TOSAP	241.481,73	230.000,00	230.000,00	230.000,00	0%
TOSAP ANNI PRECEDENTI	50.309,11	30.000,00	0,00	0,00	0%
TASSA SUI RIFIUTI (TARI)	4.673.729,69	4.328.115,18	4.907.574,90	4.800.000,00	-2,19%
TARI ANNI PRECEDENTI	334.092,66	193.455,57	120.000,00	200.000,00	66,67%
TRIBUTO COMUNALE SUI RIFIUTI (TARES)	15.118,17	0,00	2.927,93	9.629,75	228,89%
ADDIZ.LE PROVINCIALE SU TARES (TEFA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
TASSA SMALTIMENTO RSU ANNI PRECEDENTI	18.826,63	9.000,00	1.527,15	500,00	-67,26%
ADD.LE PROVINCIALE SU TARI (TEFA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI	26.106,47	40.000,00	35.000,00	35.000,00	0%

Descrizione		Programmazione pluriennale			
Entrata Tributaria	2020	2021	2022		
ICIAP ANNI PRECEDENTI	0,00	0,00	0,00		
TASI	0,00	0,00	0,00		
TASI ANNI PRECEDENTI	70.000,00	0,00	0,00		
ADDIZIONALE IRPEF COMUNALE	989.903,26	1.079.558,37	1.079.558,37		
QUOTA 5 x 1000 EX ART. COM.337 - L266/2005	2.000,00	2.000,00	2.000,00		
IMPOSTA MUNICIPALE UNICA	4.800.000,00	4.888.000,00	4.888.000,00		
IMPOSTA MUNICIPALE UNICA ANNI PRECEDENTI	580.000,00	550.000,00	540.000,00		
IMPOSTA COMUNALE IMMOBILI ANNI PRECEDENTI	2.000,00	0,00	0,00		
IMPOSTA DI SBARCO	0,00	0,00	0,00		
IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'	105.000,00	105.000,00	105.000,00		
IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' ANNI PRECEDENTI	0,00	0,00	0,00		
ADDIZ.LE COMUNALE SUL CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	0,00	0,00	0,00		
TOSAP	230.000,00	245.000,00	245.000,00		
TOSAP ANNI PRECEDENTI	0,00	0,00	0,00		
TASSA SUI RIFIUTI (TARI)	4.800.000,00	4.800.000,00	4.800.000,00		
TARI ANNI PRECEDENTI	200.000,00	300.000,00	300.000,00		
TRIBUTO COMUNALE SUI RIFIUTI (TARES)	9.629,75	9.629,75	9.629,75		
ADDIZ.LE PROVINCIALE SU TARES (TEFA)	0,00	0,00	0,00		
TASSA SMALTIMENTO RSU ANNI PRECEDENTI	500,00	500,00	500,00		
ADD.LE PROVINCIALE SU TARI (TEFA)	0,00	0,00	0,00		
DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI	35.000,00	40.000,00	40.000,00		

Per ciascuna delle entrate sopra riportate si evidenziano i seguenti dati di maggiore interesse:

2.5.1.2 Le entrate da servizi

Con riferimento alle entrate derivanti dalla erogazione dei servizi da parte dell'ente, la seguente tabella ben evidenzia l'andamento relativo all'ultimo triennio e le previsioni stimate.

Descrizione Entrata Extratributaria	Trend storico 2017	2018	2019	Programmazione Annua 2020	% Scostamento 2019/2020
Asili nido	169.105,01	207.777,24	177.566,26	283.293,01	59,54%
Impianti sportivi	6.002,21	5.659,84	6.415,87	6.000,00	-6,48%
Mense non scolastiche	3.258,85	3.374,90	3.123,19	5.000,00	60,09%
Mense scolastiche	220.446,55	226.272,17	235.918,02	228.000,00	-3,36%
Mercati e fiere attrezzate	10.330,56	10.330,56	10.330,56	10.330,56	0%
Musei, gallerie e mostre	351,00	15,00	0,00	0,00	0%
Parcheggi custoditi e parchimetri	198.421,24	207.668,28	184.063,77	220.000,00	19,52%
Servizi turistici diversi	46.360,00	46.360,00	46.360,00	46.360,00	0%
Uso di locali non istituzionali	1.195,60	1.000,40	2.147,20	2.000,00	-6,86%

Descrizione Entrata Extratributaria	Programmazione pluriennale 2020	2021	2022
Asili nido	283.293,01	282.000,00	282.000,00
Impianti sportivi	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Mense non scolastiche	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Mense scolastiche	228.000,00	228.000,00	228.000,00
Mercati e fiere attrezzate	10.330,56	10.330,56	10.330,56
Parcheggi custoditi e parchimetri	220.000,00	220.000,00	220.000,00
Servizi turistici diversi	46.360,00	46.360,00	46.360,00
Uso di locali non istituzionali	2.000,00	2.000,00	2.000,00

Per ciascuna delle entrate sopra riportate si evidenziano i seguenti indirizzi tariffari posti a base della presente programmazione:

Proventi per i servizi	Indirizzi tariffari
Asili nido	Tariffe stabili
Impianti sportivi	Tariffe stabili
Mense non scolastiche	Tariffe stabili
Mense scolastiche	Tariffe stabili
Mercati e fiere attrezzate	Tariffe stabili
Musei, gallerie e mostre	Tariffe stabili
Parcheggi custoditi e parchimetri	Tariffe stabili
Servizi turistici diversi	Tariffe stabili
Uso di locali non istituzionali	Tariffe stabili

2.5.1.3 Il finanziamento di investimenti con indebitamento

Per il finanziamento degli investimenti l'ente, nel triennio 2020 - 2022, non prevede di fare ricorso all'indebitamento presso istituti di credito. La tabella che segue riporta l'andamento storico riferito agli ultimi tre esercizi e quello prospettico per i prossimi tre esercizi delle tipologie di entrata riferibili al titolo 6 Accensione prestiti ed al titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere. Quest'ultimo titolo viene riportato per completezza della trattazione, ben sapendo che l'anticipazione di tesoreria è destinata a sopperire a momentanee crisi di liquidità e non certamente a finanziare investimenti.

Tipologia	Trend storico 2017	2018	2019	Programmazione Annua 2020	% Scostamento 2019/2020
Titolo 6: Accensione prestiti					
Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a	0,00	0,00	0,00	0,00	0%

medio lungo termine					
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
Tipologia 500: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere					
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
Totale investimenti con indebitamento	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0%**

Tipologia	Programmazione pluriennale		
	2020	2021	2022
Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari			
Tipologia 200: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere			
Tipologia 200: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00
Totale investimenti con indebitamento	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Il ricorso all'indebitamento, oltre che a valutazioni di convenienza economica, è subordinato al rispetto di alcuni vincoli legislativi. Si ricorda, in particolare, la previsione dell'articolo 204 del TUEL in materia di limiti al ricorso all'indebitamento. Per detti vincoli, in caso che l'ente decidesse di fare ricorso a nuovo indebitamento, si rientrerebbe pienamente, comunque, dentro i parametri di legge.

2.5.1.4 Contributi agli investimenti e le altre entrate in conto capitale

Altre risorse destinate al finanziamento delle spesa in conto capitale sono riferibili a contributi agli investimenti iscritti nel titolo 4 delle entrate, di cui alla seguente tabella:

Tipologia		Rendiconto		Programmazione Annua	% Scostamento
	2017	2018	2019	2020	2019/2020
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	236.058,99	178.933,26	370.000,00	355.000,00	-4,05%
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	222.998,87	0,00	2.348.932,40	390.000,00	-83,40%
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	20.000,00	0,00	-100,00%
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	101.093,53	453.820,74	4.120.434,00	2.059.597,60	-50,02%
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	2.173.295,42	1.833.835,30	2.071.000,00	1.907.971,00	-7,87%
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	**2.733.446,81**	**2.466.589,30**	**8.930.366,40**	**4.712.568,60**	**-47,23%**

Tipologia	Programmazione pluriennale		
	2020	2021	2022
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	355.000,00	120.000,00	120.000,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	390.000,00	2.442.000,00	0,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	2.059.597,60	1.800.000,00	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	1.907.971,00	1.066.000,00	676.000,00
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	**4.712.568,60**	**5.428.000,00**	**796.000,00**

2.5.2 La Spesa

Le risorse raccolte e brevemente riepilogate nei paragrafi precedenti sono finalizzate al soddisfacimento dei bisogni della collettività. A tal fine la tabella che segue riporta

l'articolazione della spesa per titoli con riferimento al periodo 2017/2019 (dati definitivi) e 2020/2022 (dati previsionali).

Denominazione	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Totale Titolo 1 - Spese correnti	15.275.121,56	13.051.627,26	17.681.941,66	16.619.469,63	16.366.717,72	16.129.925,09
Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.913.679,42	491.053,47	9.520.800,25	4.332.075,42	5.126.825,86	674.825,86
Totale Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4 - Rimborso prestiti	809.732,00	840.419,65	1.274.603,74	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	2.017.204,53	2.167.533,06	6.221.000,00	6.121.000,00	6.121.000,00	6.121.000,00
TOTALE TITOLI	**20.015.737,51**	**16.550.633,44**	**34.698.345,65**	**27.072.545,05**	**27.614.543,58**	**22.925.750,95**

2.5.2.1 La spesa per missioni

La spesa complessiva, precedentemente presentata secondo una classificazione economica (quella per titoli), viene ora riproposta in un'ottica funzionale, rappresentando il totale di spesa per missione.
Si ricorda che le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche territoriali, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate, e sono definite in relazione al riparto di competenze di cui agli articoli 117 e 118 del Titolo V della Costituzione, tenendo conto anche di quelle individuate per il bilancio dello Stato.

Denominazione	2017	2018	2019	2020	2021	2022
TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.916.934,38	3.092.620,13	5.581.746,57	3.693.730,96	4.243.709,77	2.784.648,64
TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia	4.088,76	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	544.055,13	423.502,20	490.142,68	483.402,75	540.289,52	500.491,79
TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	899.396,50	1.001.795,07	3.055.766,32	1.749.256,67	2.414.845,35	1.438.869,35
TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	678.246,08	497.608,76	2.140.394,95	1.283.931,86	845.379,42	365.180,42
TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	442.713,35	396.506,54	1.022.255,82	573.795,00	401.631,00	399.379,00
TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	917.182,38	364.777,13	571.502,11	478.503,92	320.025,25	319.939,25
TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	445.119,78	173.531,32	551.247,55	248.226,35	284.046,18	323.975,18
TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	5.929.180,66	5.119.468,34	5.897.258,34	5.734.547,68	6.277.481,67	5.344.975,04
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	1.504.259,06	639.750,34	3.799.713,20	1.843.839,58	1.396.559,66	752.333,66
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	17.035,08	17.000,00	40.797,44	31.500,00	22.500,00	22.500,00
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.789.595,72	1.704.253,99	2.081.818,16	1.929.750,55	1.796.963,87	1.800.645,87
TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	100.994,10	111.866,91	81.459,77	126.486,29	127.843,86	127.512,86
TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	97.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	1.791.639,00	1.666.905,80	1.850.683,03	1.858.794,89

TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	809.732,00	840.419,65	1.274.603,74	1.085.667,64	971.585,00	765.505,00
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	2.017.204,53	2.167.533,06	6.221.000,00	6.121.000,00	6.121.000,00	6.121.000,00
TOTALE MISSIONI	**20.015.737,51**	**16.550.633,44**	**34.698.345,65**	**27.072.545,05**	**27.614.543,58**	**22.925.750,95**

2.5.2.2 La spesa corrente

Passando all'analisi della spesa per natura, la spesa corrente costituisce quella parte della spesa finalizzata ad assicurare i servizi alla collettività ed all'acquisizione di beni di consumo.
Con riferimento all'ente, la tabella evidenzia l'andamento storico e quello prospettico ordinato secondo la nuova classificazione funzionale per Missione.

Denominazione	2017	2018	2019	2020	2021	2022
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.720.904,94	2.991.934,82	3.693.108,41	2.786.456,68	2.753.709,77	2.744.648,64
MISSIONE 02 - Giustizia	4.088,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	497.256,63	420.932,40	470.142,68	483.402,75	533.289,52	493.491,79
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	782.243,17	923.398,78	1.069.925,44	1.024.255,99	984.845,35	1.008.869,35
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	597.181,41	485.448,52	632.554,95	364.175,86	365.379,42	365.180,42
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	408.278,93	396.506,54	591.572,82	348.795,00	401.631,00	399.379,00
MISSIONE 07 - Turismo	901.766,82	364.777,13	344.699,28	348.503,92	320.025,25	319.939,25
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	243.019,79	161.211,31	243.982,50	248.226,35	284.046,18	323.975,18
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	5.269.243,04	5.079.826,88	5.267.258,34	5.347.547,68	5.325.481,67	5.274.975,04
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	1.065.855,29	394.811,98	1.456.482,87	995.795,12	628.733,80	624.507,80
MISSIONE 11 - Soccorso civile	17.035,08	17.000,00	40.797,44	31.500,00	22.500,00	22.500,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.667.253,60	1.703.911,99	1.998.318,16	1.759.750,55	1.796.963,87	1.800.645,87
MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	100.994,10	111.866,91	81.459,77	128.486,29	127.843,86	127.512,86
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	1.791.639,00	1.666.905,80	1.850.683,03	1.858.794,89
MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	1.085.667,64	971.585,00	765.505,00
MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1 - Spese correnti	**15.275.121,56**	**13.051.627,26**	**17.681.941,66**	**16.619.469,63**	**16.366.717,72**	**16.129.925,09**

Si precisa che gli stanziamenti previsti nella spesa corrente sono in grado di garantire l'espletamento della gestione delle funzioni fondamentali ed assicurare un adeguato livello di qualità dei servizi resi.

2.5.2.3 La spesa in c/capitale

Le Spese in conto capitale si riferiscono a tutti quegli oneri necessari per l'acquisizione di beni a fecondità ripetuta indispensabili per l'esercizio delle funzioni di competenza dell'ente e diretti ad incrementarne il patrimonio. Rientrano in questa classificazione le opere pubbliche.

Denominazione	2017	2018	2019	2020	2021	2022
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	196.029,44	100.685,31	1.888.638,16	907.274,28	1.490.000,00	40.000,00
MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	46.798,50	2.569,80	20.000,00	0,00	7.000,00	7.000,00
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	117.153,33	78.396,29	1.985.840,88	725.000,68	1.430.000,00	430.000,00
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	81.064,67	12.160,24	1.507.840,00	919.756,00	480.000,00	0,00
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	34.434,42	0,00	430.683,00	225.000,00	0,00	0,00
MISSIONE 07 - Turismo	15.415,56	0,00	226.802,83	130.000,00	0,00	0,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	202.099,99	12.320,01	307.265,05	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	659.937,62	39.641,46	630.000,00	387.000,00	952.000,00	70.000,00
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	438.403,77	244.938,36	2.343.230,33	848.044,46	767.825,86	127.825,86
MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	122.342,12	342,00	83.500,00	170.000,00	0,00	0,00
MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	97.000,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale	**1.913.679,42**	**491.053,47**	**9.520.800,25**	**4.332.075,42**	**5.126.825,86**	**674.825,86**

2.5.2.3.1 Le opere pubbliche in corso di realizzazione

La programmazione di nuove opere pubbliche presuppone necessariamente la conoscenza dello stato di attuazione e realizzazione di quelle in corso. A tal fine, nella tabella che segue, si riporta l'elenco delle principali opere in corso di realizzazione indicando per ciascuna di esse la fonte di finanziamento, l'importo iniziale e quello alla data odierna tenendo conto dei SAL pagati.

Principali lavori pubblici in corso di realizzazione	Fonte di finanziamento prevalente	Importo iniziale	SAL	Realizzato Stato di avanzamento
Manutenzione straordinaria Piscina Comunale	Destinazione vincolata	43.593,80	43.593,80	Utilizzo
Manutenzione Straordinaria impianto irrigazione Stadio Lupi	Destinazione vincolata	16.816,48	0,00	Esecuzione
Riqualificazione aree sosta impianti sportivi delle Ghiaie	Destinazione vincolata	46.199,64	39.038,15	Esecuzione
Manutenzione straordinaria Palazzetto dello Sport	Destinazione vincolata	12.127,27	0,00	Esecuzione

2.5.2.3.2 Le nuove opere da realizzare

Specifico approfondimento va fatto per le opere che l'Amministrazione intende effettuare nel corso del suo mandato amministrativo. Qualsiasi decisione di investimento non solo comporta un'attenta analisi del quadro economico dei costi che richiede per la sua realizzazione, ma anche gli effetti che si riverberano sugli anni successivi in termini di spesa corrente.
Il programma delle opere pubbliche per il triennio 2020 - 2022, come previsto dal D.Lgs. 50/2016, è stato adottato con Delibera di Giunta Comunale n.34 del 21.02.2020.
La tabella successiva evidenzia, in maniera sintetica, le opere pubbliche inserite nel programma di mandato, il fabbisogno finanziario necessario alla realizzazione e la relativa fonte di finanziamento.

Opere da realizzare nel corso del mandato	Fabbisogno finanziario	Fonte di finanziamento
Progetto di efficientamento energetico palazzo comunale	800.000,00	Destinazione vincolata
Totale	800.000,00	
Restauro e recupero biblioteca comunale De Laugier	320.000,00	Destinazione vincolata
Totale	320.000,00	
Interventi di manutenzione straordinaria su edifici pubblici	478.966,28	Destinazione vincolata
	16.000,00	Altre entrate
Totale	494.966,28	
Interventi manutenzione straordinaria edilizia locali Ex P.S.	150.000,00	Destinazione vincolata
Totale	150.000,00	
Ristrutturazione edilizia copertura Palazzo della Biscotteria	80.000,00	Destinazione vincolata
Totale	80.000,00	
Interventi manutenzione straordinaria Caserma dei Carabinieri	50.000,00	Destinazione vincolata
Totale	50.000,00	
Interventi manutenzione straordinaria immobile sede Tribunale	20.000,00	Destinazione vincolata
Totale	20.000,00	
Interventi vari manutenzione ordinaria/straordinaria Scuola dell'Infanzia	400.000,00	Destinazione vincolata
	64.000,00	Altre entrate
Totale	464.000,00	
Incarico profess.le progettazione e verifica sismica edifici scolastici	30.000,00	Destinazione vincolata
Totale	30.000,00	
Interventi vari manutenzione ordinaria/straordinaria Scuole Elementari	400.000,00	Destinazione vincolata
	100.000,00	Altre entrate
Totale	500.000,00	
Incarico profess.le progettazione e verifica sismica edifici scolastici	30.000,00	Destinazione vincolata
Totale	30.000,00	
Risanamento e recupero copertura scuola Cesare Battisti	180.000,00	Destinazione vincolata
Totale	180.000,00	
Interventi vari manutenzione ordinaria/straordinaria Scuole Medie	330.000,00	Destinazione vincolata
Totale	330.000,00	
Incarico professionale progettazione e verifica sismica edifici scolastici	30.000,00	Destinazione vincolata
Totale	30.000,00	
Interventi di efficientamento energetico di cui alla L. 160/2019	90.000,00	Destinazione vincolata
Totale	90.000,00	
Progetto di ristrutturazione edilizia per adeguamento termico scuola Media Pascoli	1.000.000,00	Destinazione vincolata
Totale	1.000.000,00	
Interventi vari manutenzione ordinaria edifici culturali	471.756,00	Destinazione vincolata
Totale	471.756,00	
Recupero restauro mura storiche città	154.000,00	Destinazione vincolata
Totale	154.000,00	
Interventi manutenzione straordinaria linguella	53.000,00	Destinazione vincolata
Totale	53.000,00	
Recupero e riqualificazione Magazzino dei Viveri - Forni di S. Francesco	180.000,00	Destinazione vincolata
Totale	180.000,00	
Riqualificazione spazi interni Centro Culturale De Laugier	100.000,00	Destinazione vincolata
Totale	100.000,00	
Oneri progettazione valorizzazione beni demaniali	80.000,00	Destinazione vincolata
Totale	80.000,00	
Riqualificazione spazi interni Forni San Francesco	100.000,00	Destinazione vincolata
Totale	100.000,00	
Riqualificazione ambientale Forte Falcone e Fortezze Medicee	50.000,00	Destinazione vincolata
Totale	50.000,00	

Riqualificazione ambientale beni culturali vari	66.000,00	Destinazione vincolata
Totale	66.000,00	
Interventi manutenzione straordinaria polveriera e incarico prof.le	45.000,00	Destinazione vincolata
Totale	45.000,00	
Restauro e valorizzazione Teatro Vigilanti	100.000,00	Destinazione vincolata
Totale	100.000,00	
Interventi di manutenzione straordinaria impianti sportivi (Stadi)	160.000,00	Destinazione vincolata
Totale	160.000,00	
Secondo lotto funzionale skate park	20.000,00	Destinazione vincolata
Totale	20.000,00	
Interventi di manutenzione straordinaria impianti sportivi (Piscina)	20.000,00	Destinazione vincolata
Totale	20.000,00	
Incarichi progettazione impianti sportivi: sicurezza, Diri, progetto III lotto skate park	25.000,00	Destinazione vincolata
Totale	25.000,00	
Riqualificazione accesso spiagge comunali	30.000,00	Destinazione vincolata
Totale	30.000,00	
Ricostruzione pontili	50.000,00	Destinazione vincolata
Totale	50.000,00	
Riqualificazione centro servizi area mercatale	50.000,00	Destinazione vincolata
Totale	50.000,00	
Manutenzione straordinaria verde pubblico e attrezzature parchi	200.000,00	Destinazione vincolata
Totale	200.000,00	
Intervento di stabilizzazione della costa	882.000,00	Destinazione vincolata
Totale	882.000,00	
Riqualificazione e messa in sicurezza ex SP26	165.000,00	Destinazione vincolata
Totale	165.000,00	
Acquisto forniture manutenzione straordinaria parchi pubblici	48.000,00	Destinazione vincolata
Totale	48.000,00	
Interventi di stabilizzazione della costa	114.000,00	Destinazione vincolata
Totale	114.000,00	
Interventi vari di manutenzione straordinarie strade comunali	200.000,00	Destinazione vincolata
Totale	200.000,00	
Realizzazione segnaletica orizzontale e verticale	80.000,00	Destinazione vincolata
Totale	80.000,00	
Riqualificazione area urbana da P.zza Citi a ingresso Darsena III Lotto	680.000,00	Destinazione vincolata
Totale	680.000,00	
Incarico riqualificazione segnaletica verticale	7.000,00	Destinazione vincolata
Totale	7.000,00	
Interventi vari manutenzione ordinaria/straordinaria parcheggi e aree manovra	99.733,14	Destinazione vincolata
Totale	99.733,14	
Manutenzione straordinaria e acquisto arredi urbani	100.000,00	Destinazione vincolata
Totale	100.000,00	
Nuova rotatoria San Giovanni	128.000,00	Destinazione vincolata
Totale	128.000,00	
Realizzazione ed integrazione impianti di illuminazione	201.971,00	Destinazione vincolata
Totale	201.971,00	
Manutenzione straordinaria strada di Colle Reciso	55.590,00	Destinazione vincolata
Totale	55.590,00	
Riqualificazione cartellonistica percorsi culurali e turistici	50.000,00	Destinazione vincolata
Totale	50.000,00	
Affidamento incarichi di progettazione aree a parcheggio	50.000,00	Destinazione vincolata
Totale	50.000,00	
Affidamento incarichi di progettazione infrastrutture stradali	20.000,00	Destinazione vincolata
Totale	20.000,00	

Manutenzione straordinaria asilo nido	75.000,00	Destinazione vincolata
Totale	75.000,00	
Manutenzione straordinaria immobili destinati ad edilizia abitativa	60.000,00	Destinazione vincolata
Totale	60.000,00	
Manutenzioni straordinarie cimitero comunale	40.000,00	Destinazione vincolata
Totale	40.000,00	

L'analisi prosegue con i riflessi che la decisione di investimento comporterà in termini di oneri indotti sulla spesa corrente degli esercizi futuri:

Opere da realizzare	Manutenzione Ordinaria	Quote capitale per mutui contratti	Rata interessi
Progetto di efficientamento energetico palazzo comunale	0,00	0,00	0,00
Restauro e recupero biblioteca comunale De Laugier	0,00	0,00	0,00
Interventi di manutenzione straordinaria su edifici pubblici	0,00	0,00	0,00
Interventi manutenzione straordinaria edilizia locali Ex P.S.	0,00	0,00	0,00
Ristrutturazione edilizia copertura Palazzo della Biscotteria	0,00	0,00	0,00
Interventi manutenzione straordinaria Caserma dei Carabinieri	0,00	0,00	0,00
Interventi manutenzione straordinaria immobile sede Tribunale	0,00	0,00	0,00
Interventi vari manutenzione ordinaria/straordinaria Scuola dell'Infanzia	100.000,00	0,00	0,00
Incarico professionale progettazione e verifica sismica edifici scolastici	0,00	0,00	0,00
Interventi vari manutenzione ordinaria/straordinaria Scuole Elementari	100.000,00	0,00	0,00
Incarico professionale progettazione e verifica sismica edifici scolastici	0,00	0,00	0,00
Risanamento e recupero copertura scuola Cesare Battisti	0,00	0,00	0,00
Interventi vari manutenzione ordinaria/straordinaria Scuole Medie	50.000,00	0,00	0,00
Incarico professionale progettazione e verifica sismica edifici scolastici	0,00	0,00	0,00
Interventi di efficientamento energetico di cui alla L. 160/2019	0,00	0,00	0,00
Progetto di ristrutturazione edilizia per adeguamento termico scuola Media Pascoli	0,00	0,00	0,00
Interventi vari manutenzione ordinaria edifici culturali	0,00	0,00	0,00
Recupero restauro mura storiche città	0,00	0,00	0,00
Interventi manutenzione straordinaria linguella	0,00	0,00	0,00
Recupero e riqualificazione Magazzino dei Viveri - Forni di S. Francesco	0,00	0,00	0,00
Riqualificazione spazi interni Centro Culturale De Laugier	0,00	0,00	0,00
Oneri progettazione valorizzazione beni demaniali	0,00	0,00	0,00
Riqualificazione spazi interni Forni San Francesco	0,00	0,00	0,00
Riqualificazione ambientale Forte Falcone e Fortezze Medicee	0,00	0,00	0,00
Riqualificazione ambientale beni culturali vari	0,00	0,00	0,00
Interventi manutenzione straordinaria polveriera e incarico professionale	0,00	0,00	0,00
Restauro e valorizzazione Teatro Vigilanti	0,00	0,00	0,00
Interventi di manutenzione straordinaria impianti sportivi (Stadi)	0,00	0,00	0,00
Secondo lotto funzionale skate park	0,00	0,00	0,00
Interventi di manutenzione straordinaria impianti	0,00	0,00	0,00

sportivi (Piscina)			
Incarichi progettazione impianti sportivi: sicurezza, Diri, progetto III lotto skate park	0,00	0,00	0,00
Riqualificazione accesso spiagge comunali	0,00	0,00	0,00
Ricostruzione pontili	0,00	0,00	0,00
Riqualificazione centro servizi area mercatale	0,00	0,00	0,00
Manutenzione straordinaria verde pubblico e attrezzature parchi	0,00	0,00	0,00
Intervento di stabilizzazione della costa	0,00	0,00	0,00
Riqualificazione e messa in sicurezza ex SP26	0,00	0,00	0,00
Acquisto forniture manutenzione straordinaria parchi pubblici	0,00	0,00	0,00
Interventi di stabilizzazione della costa	0,00	0,00	0,00
Interventi vari di manutenzione straordinarie strade comunali	0,00	0,00	0,00
Realizzazione segnaletica orizzontale e verticale	0,00	0,00	0,00
Riqualificazione area urbana da P.zza Citi a ingresso Darsena III Lotto	0,00	0,00	0,00
Incarico riqualificazione segnaletica verticale	0,00	0,00	0,00
Interventi vari manutenzione ordinaria/straordinaria parcheggi e aree manovra	0,00	0,00	0,00
Manutenzione straordinaria e acquisto arredi urbani	0,00	0,00	0,00
Nuova rotatoria San Giovanni	0,00	0,00	0,00
Realizzazione ed integrazione impianti di illuminazione	0,00	0,00	0,00
Manutenzione straordinaria strada di Colle Reciso	0,00	0,00	0,00
Riqualificazione cartellonistica percorsi culurali e turistici	0,00	0,00	0,00
Affidamento incarichi di progettazione aree a parcheggio	0,00	0,00	0,00
Affidamento incarichi di progettazione infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00
Manutenzione straordinaria asilo nido	0,00	0,00	0,00
Manutenzione straordinaria immobili destinati ad edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00
Manutenzioni straordinarie cimitero comunale	0,00	0,00	0,00

2.5.3 La gestione del patrimonio

E' ormai indubbio che un'attenta gestione del patrimonio, finalizzata alla sua valorizzazione, genera risorse per le amministrazioni locali, concorrendo a stimolare lo sviluppo economico e sociale del territorio.
A tal fine si riportano, nel report seguente, gli immobili dell'ente e il loro attuale utilizzo nonché le prospettive future di valorizzazione per gli immobili suscettibili di destinazioni non istituzionali:

Immobile	Indirizzo	Attuale utilizzo	Prospettive future di utilizzo/cambio di destinazione
Palazzo "Coppedé"	Calata Italia	Nessuno	Alienazione
Scantinati palazzine Piazza Dante	Piazza Dante	Locazione	Alienazione
Immobile "Ex Saponiera"	Loc. Magazzini	Nessuno	Alienazione
Immobile "Ex Ospedale Civile Elbano"	Via Victor Hugo	Nessuno	Alienazione
Palazzina "Ex Poste"	Via Garibaldi/P.zza Repubblica	Nessuno	Valorizzazione
Immobile Palazzo "Ex Inam" (Sub 602 - 603 - 604)	Via Guerrazzi	Nessuno	Alienazione
Immobile in Viale Tesei - Fg. 10 - Mapp. 371	Viale T. Tesei	Nessuno	Alienazione
Immobile Viale Tesei	Viale Teseo Tesei	Nessuno	Alienazione

2.5.4 Il reperimento e l'impiego di disponibilità di risorse straordinarie e in conto capitale

Una sana gestione finanziaria richiede che, in fase di programmazione, le entrate aventi carattere eccezionale siano destinate al finanziamento di spese correnti a carattere non permanente e per il finanziamento delle spese di investimento.
Per l'ente la disponibilità di risorse straordinarie e in conto capitale deriva da:

- contributi agli investimenti (sia statali che regionali)
- trasferimenti in conto capitale
- proventi dei permessi a costruire
- sanzioni per lotta all'abusivismo
- sanzioni da condono edilizio
- alienazione di immobili e altre proprietà

meglio riassunte nella seguente tabella:

Disponibilità di mezzi straordinari:

Entrata Straordinaria	Incasso	Impegno
Introiti derivanti dall'incremento 10% oblazione condono edilizio (art. 3 - L.R.T. 53/2004)	5.000,00	5.000,00
Proventi di concessione nuovo condono edilizio	5.000,00	5.000,00
Sanzioni ex art.15 L.1497/39	285.000,00	285.000,00
Sanzioni abusivismo in materia edilizia ed urbanistica	60.000,00	60.000,00
Contributi dallo Stato per realizzazione opere pubbliche	90.000,00	90.000,00
Contributi regionali per realizzazione opere pubbliche	300.000,00	300.000,00
Alienazione di fabbricati ed altre immobili	2.059.597,60	2.059.597,60
50% conguaglio oblazione condono - Decreto 18.02.2005	5.000,00	5.000,00
Introiti proventi ex Legge 10/1977	1.726.971,00	1.726.971,00
Oneri per verificata impossibilità realizzazione parcheggi	150.000,00	150.000,00
Contributi da privati per gestione cave	26.000,00	26.000,00

2.5.5 Sostenibilità e andamento tendenziale dell'indebitamento

Gli enti locali sono chiamati a concorrere al raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica anche attraverso il contenimento del proprio debito.
Già la riforma del titolo V della Costituzione con l'art. 119 ha elevato a livello costituzionale il principio della golden rule: gli enti locali possono indebitarsi esclusivamente per finanziare spese di investimento.
La riduzione della consistenza del proprio debito è un obiettivo a cui il legislatore tende, considerato il rispetto di questo principio come norma fondamentale di coordinamento della finanza pubblica, ai sensi dell'art. 117, terzo comma, e art. 119.
Tuttavia, oltre a favorire la riduzione della consistenza del debito, il legislatore ha introdotto nel corso del tempo misure sempre più stringenti che limitano la possibilità di contrarre nuovo indebitamento da parte degli enti territoriali.
Negli ultimi anni sono state diverse le occasioni in cui il legislatore ha apportato modifiche al Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, volte a modificare il limite massimo di indebitamento, rappresentato dall'incidenza del costo degli interessi sulle entrate correnti degli

enti locali.
L'attuale art. 204 del Tuel, sancisce che l'ente locale può assumere nuovi mutui e accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato solo se l'importo annuale dei correlati interessi, sommati agli oneri già in essere (mutui precedentemente contratti, prestiti obbligazionari precedentemente emessi, aperture di credito stipulate e garanzie prestate, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi) non sia superiore al 10% delle entrate correnti (relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui).
Da ultimo, con la riforma costituzionale e con la legge 24 dicembre 2012, n. 243, di attuazione del principio di pareggio del bilancio, le operazioni di indebitamento e di investimento devono garantire per l'anno di riferimento il rispetto del saldo non negativo del pareggio di bilancio, del complesso degli enti territoriali della regione interessata, compresa la regione stessa.

Nell'ente l'ammontare del debito contratto ha avuto il seguente andamento e, sulla base delle decisioni di investimento inserite tra gli obiettivi strategici, avrà il sotto rappresentato trend prospettico:

Denominazione	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Residuo debito	8.322.375,78	7.512.643,78	6.672.224,13	5.812.664,17	4.920.534,10	4.128.948,79
Nuovi prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debito rimborsato	809.732,00	840.419,65	859.559,96	892.130,07	791.585,31	765.505,00

A livello di spesa corrente l'esborso finanziario dato dalla spesa per interessi e dal rimborso della quota capitale è il seguente:

Denominazione	2020	2021	2022
Spesa per interessi	149.787,00	126.136,00	108.402,00
Quota capitale di rimborso dei mutui (titolo 4 della spesa)	892.130,07	791.585,31	765.505,00

2.5.6 Gli equilibri di bilancio

Per meglio comprendere le scelte adottate dall'amministrazione, si procederà alla presentazione del bilancio articolando il suo contenuto in sezioni (secondo uno schema proposto per la prima volta dalla Corte dei Conti) e verificando, all'interno di ciascuna di esse, se sussiste l'equilibrio tra "fonti" ed "impieghi" in grado di assicurare all'ente il perdurare di quelle situazioni di equilibrio monetario e finanziario indispensabili per una corretta gestione.
A tal fine si suddivide il bilancio in quattro principali partizioni, ciascuna delle quali evidenzia un particolare aspetto della gestione, cercando di approfondire l'equilibrio di ciascuno di essi. In particolare, tratteremo nell'ordine:

a) *Bilancio corrente,* che evidenzia le entrate e le spese finalizzate ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente, comprendendo anche le spese occasionali che non generano effetti sugli esercizi successivi;
b) *Bilancio investimenti,* che descrive le somme destinate alla realizzazione di infrastrutture o all'acquisizione di beni mobili che trovano utilizzo per più esercizi e che incrementano o decrementano il patrimonio dell'ente;
c) *Bilancio partite finanziarie,* che presenta quelle poste compensative di entrata e di spesa che hanno riflessi solo sugli aspetti finanziari della gestione e non su quelli economici;
d) *Bilancio di terzi,* che sintetizza posizioni anch'esse compensative di entrata e di spesa estranee al patrimonio dell'ente.

Gli equilibri parziali	2020	2021	2022	2023	2024
Risultato del Bilancio corrente *(Entrate correnti - Spese correnti)*	-317.758,84	-180.000,00	20.000,00	0,00	0,00
Risultato del Bilancio investimenti *(Entrate investimenti - Spese investimenti)*	317.758,84	180.000,00	-20.000,00	0,00	0,00
Risultato del Bilancio partite finanziarie *(Entrate movimenti di fondi - Spese movimenti di fondi)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato del Bilancio di terzi (partite di giro) *(Entrate di terzi partite di giro - Spese di terzi partite di giro)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo complessivo (Entrate - Spese)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

2.5.6.1 Gli equilibri di bilancio di cassa

Altro aspetto di particolare rilevanza ai fini della valutazione della gestione, è quello connesso all'analisi degli equilibri di cassa, inteso come rappresentazione delle entrate e delle spese in riferimento alle effettive movimentazioni di numerario, così come desumibili dalle previsioni relative all'esercizio 2020.

ENTRATE	CASSA 2020	COMPETENZA 2020	SPESE	CASSA 2020	COMPETENZA 2020
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	4.870.213,34				
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	**Disavanzo di amministrazione**		0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00			
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	20.362.078,42	11.969.473,27	**Titolo 1** - Spese correnti	32.707.999,40	16.619.469,63
			- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.019.159,36	1.515.447,54			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	8.187.908,88	2.754.055,64	**Titolo 2** - Spese in conto capitale	6.741.969,26	4.332.075,42
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	6.816.075,30	4.712.568,60	*- di cui fondo pluriennale vincolato*		*0,00*
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	**Titolo 3** - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
			- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*
Totale entrate finali	**42.255.435,30**	**20.951.545,05**	**Totale spese finali**	**39.449.968,66**	**20.951.545,05**
Titolo 6 - Accensione di prestiti	4.548,89	0,00	**Titolo 4** - Rimborso di prestiti	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	**Titolo 5** - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	6.385.965,34	6.121.000,00	**Titolo 7** - Spese per conto terzi e partite di giro	6.528.916,09	6.121.000,00
Totale Titoli	**6.390.514,23**	**6.121.000,00**	**Totale Titoli**	**6.528.916,09**	**6.121.000,00**
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	**48.645.949,53**	**27.072.545,05**	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	**45.978.884,75**	**27.072.545,05**
Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio	**2.667.064,78**				

2.6 RISORSE UMANE DELL'ENTE

Con la riforma del Testo Unico del Pubblico Impiego, avvenuta con il D.Lgs. 75 del 25 maggio 2017, il numero delle assunzioni da effettuare non dipenderà più dai posti vacanti in pianta organica ma varierà in base ai fabbisogni rilevati per ciascun ente oltre al personale in servizio e stanziati dalla programmazione con cadenza triennale. Con riferimento all'Ente, la situazione attuale, preso atto della deliberazione di G.C. n. 53 del 10/3/2020 di approvazione del fabbisogno del personale triennio 2020/2022 immediatamente eseguibile, è la seguente:

Profili professionali	dotazione organica teorica 2010	dotazione organica teorica 2014	dotazione organica teorica 2017	dotazione dinamica (personale in servizio previsione assunzioni e cessazioni triennio 2020/2022)	previsione in base a D.M. 10/4/2017
Dirigenti in line/staff	3	3	3	2	
Funzionari Cat. D3	3	3	3	1	
Istruttori Direttivi Cat. D1	17	17	17	14	
Istruttori Cat. C	34	34	34	24	
Collaboratori prof.li cat. B3	21	21	21	14	
Esecutori Cat. B1	12	12	12	9	
Operatori Cat. A	0	0	0	0	
Totale	**90**	**90**	**90**	**64**	**76**

2.7 COERENZA CON I VINCOLI DEL PAREGGIO DI BILANCIO

Tra gli aspetti che hanno rivestito, fino a tutto il 2019, maggior importanza nella programmazione degli enti locali, per gli effetti che produce sugli equilibri di bilancio degli anni a seguire, certamente è da considerare il Pareggio di bilancio.
Il 2015 è stato l'ultimo anno che ha trovato applicazione il Patto di stabilità.
La tabella che segue riepiloga i risultati conseguiti del Pareggio di bilancio negli anni 2017/2019; dal 2019 il vincolo di finanza pubblica, originariamente costruito per monitorare l'indebitamento e diminuire il finanziamento in disavanzo delle spese pubbliche, risulta rispettato se l'ente dimostra di aver conseguito un risultato di competenza pari o superiore a zero.

Pareggio di Bilancio	2017	2018	2019
Pareggio di Bilancio 2017/2018 ed Equilibrio di Bilancio 2019	R	R	R

Legenda: "R" rispettato, "NR" non rispettato, "NS" non soggetto, "E" escluso

Per il 2020, in attuazione delle sentenze della Corte Costituzionale, la n. 247/2017 e la n. 101/2018, la manovra ha riscritto il concorso al raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica da parte degli enti territoriali.

In particolare, sulla scorta della sentenza 101/2018 che ha dichiarato incostituzionale l'art.1 comma 466 della legge 232/2016:

- nella parte in cui stabilisce che "*a partire dal 2020, ai fine della determinazione dell'equilibrio di bilancio degli enti territoriali, le spese vincolate provenienti dai precedenti esercizi debbano trovare finanziamento nelle sole entrate di competenza*";
- anche laddove "*non prevede che l'inserimento dell'avanzo di amministrazione e del fondo pluriennale vincolato nei bilanci dei medesimi enti territoriali abbia effetti neutrali rispetto alla determinazione dell'equilibrio di competenza*".

La legge di bilancio 2019, ai commi 819 e seguenti, prevede che *"gli enti si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo. L'informazione di cui al periodo precedente è desunta, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118".*
Pertanto la dimostrazione a preventivo del vincolo di finanza pubblica non deve essere più resa anche in considerazione del fatto che tutti i bilanci, ai sensi dell'art. 162 del TUEL, devono chiudersi in equilibrio di competenza.

3 GLI OBIETTIVI STRATEGICI

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue a un processo conoscitivo di analisi strategica delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.
Pertanto, alla luce delle considerazioni fin qui svolte ed in riferimento alle previsioni di cui al punto 8.1 del Principio contabile n.1, si riportano, nella tabella seguente, per ogni missione di bilancio, gli obiettivi strategici che questa amministrazione intende perseguire entro la fine del mandato.

Denominazione	Obiettivo Numero	Obiettivi strategici di mandato
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	Centralità del ruolo della struttura amministrativa comunale per gli sviluppi delle politiche sul territorio. L' obiettivo quindi è di renderla veramente operativa e adeguata per rispondere alle istanze dei cittadini.
	2	Attuare un processo di ammodernamento dei procedimenti interni con l'obiettivo di offrire risposte più celeri alle istanze dei cittadini;
	3	Concretizzazione di un percorso di rinnovamento degli uffici, sia strutturale che degli arredi, per adeguare i posti di lavoro agli standard necessari per i lavoratori e per l'accoglienza dei cittadini.
	4	Realizzare un programma di assunzioni per sopperire ai posti vacanti nei ruoli che saranno ritenuti strategici da parte dell'Amministrazione Comunale per il funzionamento dei servizi, nei limiti naturalmente delle discipline vigenti e della spesa consentita, accompagnato da un progetto per la crescita delle competenze e di ruolo del personale;
	5	Esternalizzazione di alcune attività e servizi comunali con priorità per i tributi comunali, il verde pubblico e le piccole manutenzioni del patrimonio comunale.
	6	Attuazione di una campagna di ascolto dei cittadini

		sin dall'inizio della legislatura anche con incontri pubblici sui territori, garantendo, altresì, un Comune con uffici aperti e Amministratori presenti e disponibili quotidianamente per le istanze dei cittadini;
	7	Razionalizzazione delle partecipazioni in base alle nuove normative per l'affidamento di alcuni servizi a società partecipate comunali; nuovi piani di indirizzo di sviluppo aziendale alle partecipate;
	8	Avvio di gestioni associate per funzioni comunali che possono avere una rilevanza Comprensoriale, per l'ottimizzazione di servizi pubblici e per l'ottenimento di economie di scala.
	9	Conservazione di un servizio centralizzato gare e contratti o centrale unica di committenza se maggiormente funzionale e sviluppo dell'Ufficio Gare Comunale esistente favorendo le conoscenze e le competenze degli addetti.
	10	Politiche fiscali: attenzione all'incidenza della pressione fiscale con azioni che vadano a favorire le fasce deboli e l'insediamento di nuove attività produttive; azioni di contrasto all'evasione dei tributi comunali. Recupero base imponibile
	11	Digitalizzazione completa e conservazione informatica dati, semplificazione burocratica e trasparenza amministrativa per la realizzazione di un sistema di prevenzione della corruzione e tutela della privacy; sviluppo dello smart working e di sistemi di monitoraggio del lavoro eseguito a distanza.
	12	Ufficio tecnico e lavori pubblici: continuazione attività legate al reimpiego contributi comunitari; attuazione degli interventi sugli edifici comunali come identificati nel piano degli investimenti; controllo costante dello stato manutentivo degli edifici scolastici e degli impianti sportivi comunali eventuale messa a norma; monitoraggio costante delle attività di manutenzione delegate con contratti di appalto o di servizio; sviluppo di progetti per il decoro urbano anche in sinergia con i soggetti affidatari di servizi di manutenzione e pulizia del patrimonio comunale.
MISSIONE 02 - Giustizia	1	Mantenimento della sede distaccata del Tribunale: scongiurando definitivamente ogni ipotesi di soppressione
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	1	Miglioramento e potenziamento del livello di sicurezza urbana. Miglioramento dei servizi prevenzione e sicurezza del cittadino. Potenziamento del sistema di videosorveglianza. Sviluppo di un nuovo sistema di controllo del territorio e della viabilità cittadina.
	2	Revisione completa del sistema di mobilità cittadina e della sosta di veicoli in tutta città
	3	Rivalutazione della figura dell'agente di polizia municipale; cura e attenzione all'immagine della polizia municipale; integrazione con le altre forze dell'ordine; attenzione al miglioramento dell'organizzazione interna.
	4	Monitoraggio costante del territorio per assicurare in sinergia con l'Ufficio Tecnico, il decoro, la pulizia della città, il degrado, il vandalismo.
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	1	La scuola e la formazione sono lo strumento fondamentale per la crescita sociale, culturale ed economica della comunità.

		L'Ente Comunale ha il dovere e l'obbligo di sostenere la programmazione e la pianificazione dell'offerta formativa delle diverse scuole del territorio nell'esercizio di una collaborazione volta ad implementare le competenze scolastiche, culturali e sociali dei propri cittadini. Il Comune di Portoferraio è il centro di riferimento per tutta l'Isola, perché nel suo territorio ospita due asili nido comunali, una scuola dell'infanzia paritaria, un Istituto Comprensivo composto da 4 scuole dell'infanzia, 3 scuole primaria, 1 scuola secondaria di primo grado e tutte le scuole secondarie di secondo grado (ITCG Cerboni ed ISIS Foresi). All'Amministrazione spetta un importante compito: la diminuzione della dispersione scolastica, l'inclusione di soggetti diversamente abili, la creazione di percorsi lavorativi agili ed in linea con le potenzialità del nostro territorio, con la finalità di migliorare la qualità della vita dei nostri futuri cittadini. Necessario pertanto garantire anche tutta una serie di servizi accessori per abbattere le barriere economiche e sociali e facilitare la partecipazione alla vita della comunità scolastica: servizio di trasporto, mensa scolastica, creazione di reti di supporto tra famiglie- scuole-amministrazione-asl.
	2	Obiettivo prioritario dell'Amministrazione è quello di collaborare e promuovere, assieme agli istituti scolastici, attività (scolastiche ed extrascolastiche) in grado di assicurare il diritto allo studio ad ogni discente, nell'ottica di rafforzare l'alleanza educativa con le famiglie. Si provvederà pertanto a migliorare percorsi e progetti esistenti e si andranno a strutturare nuovi servizi a supporto delle istituzioni scolastiche del territorio. Alla scuola dell'infanzia si avviano attività di educazione alla lettura con laboratori all'interno della Biblioteca Comunale; alle scuola facenti parte dell'Istituto Comprensivo saranno destinati fondi per integrare l'attività didattica, in collaborazione con associazioni e cooperative locali, allo scopo di rafforzare il senso di appartenenza al territorio ed estendere le opportunità di apprendimento. Alla scuola primaria è riservato il progetto "Gioco-Sport", in collaborazione con il CONI, per promuovere una crescita sana associata a corrette abitudini sportive. Le scuole secondarie di secondo grado saranno supportate nell'organizzazione di percorsi formativi e post-scolastici legati alle peculiarità ed alle offerte del nostro territorio: laboratori professionali ed artigianali afferenti alle tradizioni locali; laboratori umanistici per la conservazione del territorio (archeologia e beni culturali); laboratori di sostenibilità ambientale di biologia marina, ecologia e geologia; workshop e stage turistici e marittimi con focus su accoglienza, promozione, animazione.
	3	Tra le iniziative predisposte dal Comune rientrano il monitoraggio ed il contrasto alla dispersione scolastica realizzato in maniera trasversale in tutti gli ordini e gradi scolastici con il Progetto PEZ (Piano Educativo Zonale) ed il progetto di INDIRE (Istituto Nazionale Documentazione Innovazione Ricerca Educativa); il supporto agli studenti diversamente abili (dagli asili nido alla scuola

		superiore di primo grado) con l'assistenza specialistica scolastica per facilitare l'autonomia e la comunicazione. L'Ente supporta oltremodo le famiglie in difficoltà economica attivando il pacchetto scuola ed erogando incentivi individuali alla frequenza scolastica con il fine di prevenire forme di svantaggio. All'intero dell'ambito dell'apprendimento permanente, nell'ottica di una fruizione del lifelong learning, l'amministrazione propone iniziative di formazione nell'ambito dell'isola Pedagogica.
	4	L'Ente Comunale provvede ad erogare servizi a favore dei NIDI D'INFANZIA attraverso l'affidamento quinquennale del servizio (previa gara), la stesura di un regolamento di gestione e di supporto, il monitoraggio e la raccolta dei dati inerenti l'utenza. Per la SCUOLA DELL'INFANZIA l'ente provvede alla gestione degli spazi (arredo, verde, edilizia scolastica), alla raccolta dei dati dell'utenza ed alla loro catalogazione al fine di predisporre i bollettini per le rette. Per la SCUOLA PRIMARIA il Comune provvede all'acquisto dei testi scolastici (affidando l'incarico a seguito di una gara), gestisce le strutture scolastiche con arredi, verde e provvedendo alla manutenzione ordinaria e straordinaria dell'edilizia scolastica. Si evidenzia l'importanza di arricchire altresì l'offerta formativa degli studenti attraverso iniziative organizzate direttamente dall'Amministrazione o da soggetti terzi su tematiche di particolare rilevanza. Servizi necessari e fondamentali si declinano nel trasporto scolastico e nel servizio di mensa scolastica: servizi per i quali si provvederà a gara quinquennale per l'affidamento.
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1	Valorizzazione dello straordinario patrimonio culturale di enorme dimensioni e di grande qualità, fatto di monumenti unici, reperti straordinari e di antiche tradizioni e strumento di trasmissione del valore della cultura come strumento di crescita delle competenze, di sviluppo economico e sociale della nostra comunità, e fonte straordinaria per un turismo alternativo a quello balneare ed a vantaggio di una stagione lunga competenze, di sviluppo economico e sociale della nostra comunità, e fonte straordinaria per un turismo alternativo a quello balneare ed a vantaggio di una stagione lunga.
	2	L'azione di governo sarà imperniata su una nuova gestione degli istituiti culturali della Città (biblioteca, archivio storico, musei, teatro, cinema, Centro de Laugier, Fortezze Medicee e Museo Archeologico della Linguella) che devono essere gestiti come strumenti di crescita educativa dei cittadini e poi come risorsa fondamentale per la valorizzazione turistica dell'Isola.
	3	Integrazione della programmazione e valorizzazione dell'offerta culturale permanente; individuazione delle eccellenze locali con l'obiettivo di incrementare i flussi turistici
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	1	Particolare cura dell'associazionismo come realtà straordinaria nel nostro territorio, fanno parte della vita quotidiana di ciascuno di noi in maniera determinante e sostengono in maniera decisiva le istituzioni nella maggior parte delle dinamiche del nostro territorio. Attivazione di una particolare

		campagna di ascolto e di sostegno alle proposte per le varie iniziative che presenteranno nell'ottica dello sviluppo della cultura sportiva e del turismo sportivo.
	2	È ferma intenzione procedere per un percorso partecipato e condiviso di revisione delle tariffe d'uso degli impianti sportivi, del sistema di assegnazione dei contributi comunali allo sport e soprattutto, di rivisitazione del sistema di gestione degli impianti sportivi attualmente affidato alla partecipata comunale Cosimo de' Medici Srl che riteniamo debba essere superato: alcuni impianti, saranno oggetto di affidamento alle associazioni secondo le discipline comunali e regionali di settore, ma sempre nel solco di un rapporto con le associazioni fondato sul dialogo, sulle progettualità messe in campo dal Comune e dai sodalizi, e nell'ottica della reciproca convenienza.
	3	Supporto e valorizzazione alle strutture sportive presenti nel territorio del comune. Valorizzazione di iniziative volte alla promozione dello sport per tutte le fasce di età.
	4	Organizzazione di eventi e di attività per disabili; rafforzamento del legame tra municipi e società sportive
	5	Attività volte all'eliminazione del disagio giovanile, attivazione di stage e tirocini in strutture pubbliche e private; sviluppo di iniziative legate alla creatività giovanile; redazione di progetti locali per i giovani
MISSIONE 07 - Turismo	1	Il turismo può considerarsi a tutti gli effetti la fonte primaria della nostra economia. Le nostre politiche si svilupperanno guardando con estremo favore agli operatori del settore, sostenendo tutte le iniziative che favoriranno i flussi turistici, in particolare quelle a sostegno di un turismo sostenibile, dell'outdoor, di quello sportivo e culturale. Nostra ferma volontà è che il nostro patrimonio culturale diventi il motore di una nuova stagione per il turismo della Città e dell'Elba.
	2	Valorizzazione e promozione delle attività relative al turismo Oggi è necessario programmare la promozione turistica disponendo di una seria analisi del mercato e delle tendenze. Negli ultimi anni ingenti risorse derivanti dal contributo di sbarco, se da una parte hanno sostenuto la spesa corrente dei singoli comuni, dall'altro poco o niente hanno prodotto in termini di opere legate all'accoglienza turistica, al decoro urbano, alla mobilità e a tutte quelle misure a cui le risorse sono finalizzate; e poco o niente hanno prodotto in relazione alla promozione turistica e al marketing territoriale. E' necessario cambiare passo anche attraverso modelli organizzativi alternativi. Nelle azioni di promozione turistica è necessario tener conto di quanto il nostro territorio sia ricco di valenze naturalistiche uniche al mondo, parte integrante di un Parco Nazionale, uno dei più importanti d'Europa, area protetta che è anche Riserva della Biosfera riconosciuta dall'UNESCO (riconoscimento che in altre realtà diventa volano di sviluppo turistico di qualità e di decongestione dei picchi stagionali). I parchi e le aree protette sono uno straordinario strumento di promozione turistica in chiave sostenibile.

	3	Miglioramento del posizionamento di Portoferraio fra le città culturali e turistiche italiane ed europee; Valorizzazione e l'implementazione delle relazioni esistenti con città e reti europee (Progetto Elba Sharing). Azioni: - Predisposizione di un piano strategico teso alla costruzione della destinazione (destionation mix) in chiave sostenibile (in accordo con Toscana Promozione e al brand "Toscana Sostenibile") e legata strettamente all'identità del territorio. - Azioni comunicative che raccontino e promuovano il territorio per tutto l'anno. Le isole toscane hanno tutte le caratteristiche e le potenzialità per giocarsi questa carta. Qui è possibile viaggiare in ogni periodo dell'anno a contatto con la natura e la cultura: turismo che diviene esperienza. - Investire nel turismo sostenibile significa proporre in una veste nuova i luoghi, l'artigianalità, le memorie, la cultura, i prodotti del territorio. Sarà indispensabile migliorare le infrastrutture per governare la crescita dei flussi turistici e puntare su un turismo di nicchia che abbia un target ben preciso. - Diviene strategico rapportarsi con le azioni di Toscana Promozione le cui iniziative si basano sulla promozione del marchio isole e costatoscanasostenibile, del segmento active attraverso la collaborazioni attivate su base regionale. - Individuare in collaborazione con gli stakeholder una responsabilità sociale ed ecologica per la valorizzazione delle biodiversità e delle tradizioni, alla ricerca di destinazioni meno battute ma con un altissimo confort. - Utilizzare le risorse previste dalla nuova legge sugli ambiti turistici prevedendo un modello integrato e coordinato di informazione e accoglienza turistica su tutti territori insulari (punti informazione dei diversi comuni e del Parco Nazionale) - Puntare sull'appeal #toscana per promuovere #isoleditoscana - Utilizzare il Parco Nazionale dell'Arcipelago come strumento di promozione del territorio collegando le diverse azioni anche sul marchio MAB Unesco, isole di toscana riserva della biosfera, Santuario Internazionale dei Cetacei, Carta Europea del Turismo Sostenibile. - Integrarsi con tutte le iniziative presenti sul territorio legate alla sostenibilità, come, ad esempio, la progettualità legata a Civitas Destination - Agevolare l'attivazione (da parte degli enti territoriali) di modelli innovativi per la gestione del territorio definendo iniziative in itinere come l'avvio del procedimento per l'istituzione delle aree marine protette e l'inserimento delle isole toscane nella rete dei geoparchi Unesco. - Gestire l'accoglienza e l'informazione turistica per mezzo di un'unica piattaforma on line che colleghi tutto quello che è presente per permettere all'utenza di acquisire informazioni, interagire con la piattaforma e costruirsi la propria vacanza
	4	Coordinamento, con gli altri soggetti istituzionali (Comuni), della promozione turistica sull'Isola d'Elba (Reimpiego Contributo di sbarco) Obiettivi dell'Amministrazione sono:

		-la realizzazione di un centro per la promozione, l'accoglienza turistica e la promozione del territorio, in aggiunta alle politiche per la sostenibilità (soprattutto in chiave di mobilità. -il potenziamento dei progetti europei ai quali il nostro comune ha partecipato, in particolare: Interreg Marittimo Italia-Francia progetto di partnership transfrontaliera che ha coinvolto 5 città portuali (Ajaccio, Alghero, Genova, Antibes Juan lesPins e Portoferraio) e l'Università della Corsica in iniziative volte ad aumentare la competitività delle imprese locali. L'iniziativa principale attuata all'Elba consiste nello strumento multipiattaforma denominato Cosmopoli Travel (http://cosmopoli.travel/), che si compone di sito internet, APP, mappe e newsletter che hanno l'obiettivo di far conoscere la città di Portoferraio attraverso l'offerta di itinerari tematici. E' necessario dedicare risorse. all'implementazione e alla gestione del progetto La piattaforma è a disposizione di tutti gli altri comuni e potrebbe rappresentare la prima forma di rete digitale che in tema di accoglienza e informazione turistica il nostro territorio rende come servizio all'utenza. Elba Sharing – Civitas Destinations E' un progetto legato alla call UE Horizon 2020 che vede la partecipazione di 6 isole europee (Madeira, Malta, Cipro, Creta, Malta, Las Palmas di Gran Canaria e l'Elba) in iniziative di sviluppo e promozione della mobilità sostenibile per turisti e residenti. Al progetto hanno aderito, per l'Isola d'Elba, i comuni di Portoferraio e Rio. Le iniziative specificamente rivolte al turismo sono le seguenti: - Elaborazione di una bozza di Piano Elbano per la Mobilità Sostenibile, studiato in particolare per il periodo estivo; - Sviluppo di una piattaforma multifunzione per l'info-mobilità (Shared Elba Mobility Agency), capace di integrare le informazioni statiche sul trasporto pubblico locale e gli altri servizi di mobilità (noleggi, parcheggi, colonnine di ricarica), nonché in grado di facilitare la condivisione di viaggi in taxi e di passaggi fra utenti privati. La piattaforma sarà testata nei prossimi mesi; - Elaborazione di una bozza di Piano Elbano per la Logistica Sostenibile, che tiene in particolare considerazione la questione del trasporto delle merci nel periodo estivo agli HO.RE.CA (strutture ricettive, ristoranti e bar); Anche in questo caso gli strumenti di panificazione debbono essere valutati ed approvati dai singoli consigli comunali, integrando quello che si ritiene necessario, ma sono a disposizione di tutti comuni elbani.
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1	È ormai noto che gli strumenti urbanistici sono venuti a scadere e la nuova amministrazione dovrà attivare nel più breve tempo possibile il percorso per la stesura di nuovi strumenti, dal Piano Operativo al Regolamento Urbanistico, il Piano della Mobilità sostenibile, il Piano del Verde Urbano, il Piano del Traffico, anche con il supporto delle Università e con azioni che ci vedrà protagonisti tutti poiché dovrà essere condiviso, come per legge, con la Città.
	2	Valorizzazione del nostro territorio, del suo straordinario paesaggio, del suo ambiente, del patrimonio immobiliare esistente e delle sue tradizioni, in linea con il Piano di Indirizzo

		Territoriale della Toscana.
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1	L'ambiente è un valore universale costituzionalmente protetto, elemento caratterizzante del nostro straordinario territorio e sicura fonte di benessere, di crescita culturale e di prosperità. Quindi, la tutela e la valorizzazione dell'ambiente e la cura del territorio non possono che stare al centro di tutte le nostre azioni di governo del territorio, nella pianificazione urbanistica, nei programmi delle opere pubbliche, nella pianificazione del decoro e della rigenerazione urbana, e ci impegneremo per la diffusione di una cultura della condivisione e della solidarietà ambientale con forme d'informazione, consultazione e partecipazione dei cittadini, delle numerose associazioni e delle Istituzioni. Economia circolare e plastic free: l'obiettivo è istituire un gruppo di lavoro costituto da personale professionalmente preparato, da rappresentanti delle associazioni ambientalistiche, del tessuto produttivo, delle associazioni di categoria, che si occupi di avviare contatti con le altre amministrazioni comunali, con il parco nazionale, con i gestori dei servizi (rifiuti e risorse idriche), con gli esercenti per definire una piattaforma comune finalizzata alla riduzione della plastica, attraverso la promozione di soluzioni zero waste che siano concretamente realizzabili in accordo con il tessuto commerciale del territorio Il gruppo di lavoro in accordo con l'Amministrazione Comunale stila un documento operativo che include, una valutazione sulla fattibilità delle seguenti azioni, da integrare con altre proposte direttamente dal gruppo: • Progettare una rete basata sulle cooperative sociale per il noleggio e la fornitura di kit riutilizzabili da usare per le feste, sagre eventi etc. eliminando tutti i contenitori monouso. Progettare l'installazione di una rete di punti pubblici di distribuzione di acqua potabile (fontanelle pubbliche ed erogatori), in collaborazione con le tutte le AC e il soggetto gestore della risorsa idrica. • Prevedere incentivi a favore della cittadinanza per l'acquisto di filtri ad uso domestico; tali sistemi, ormai all'avanguardia, danno la possibilità di utilizzare l'acqua di casa opportunamente filtrata. • Promuovere e incentivare l'installazione presso di distributori alla spina all'interno della grande distribuzione di alimenti, bevande, detersivi. • Prevedere misure di sostegno a favore degli esercenti che decidono di istallare punti di distribuzione alla spina. • Prevedere misure di sostegno per promuovere la vendita di bottiglie di acqua in vetro, con servizio a rendere. • Prevedere misure di sostegno a favore dei centri commerciali naturali e per l'apertura di negozi leggeri, attraverso incentivi, riduzione tributi, finanziamenti ad hoc. • Sostenere campagne per promuovere l'uso di sacchetti riutilizzabili anche attraverso la messa disposizione gratuita della cittadinanza sacchetti lavabili e riutilizzabili per gli sfusi: realizzati in cotone bio.
	2	Attivazione di percorsi per l'elaborazione e la realizzazione di progetti condivisi e partecipati di valorizzazione e fruizione di zone del nostro

		territorio di rilievo ambientale e culturale (parchi territoriali naturalistici e archeologici, Cammino della Rada), in sintonia con le vigenti discipline urbanistiche e in quest'ottica faremo aderire il Comune di Portoferraio alla Rete dei Cammini della Regione Toscana e alla rete delle Ciclovie Toscane nel quadro della programmazione e della promozione della rete sentieristica coordinata dall'amministrazione regionale.
	3	Classificazione della rete sentieristica e stradale ai fini della pubblica fruizione, della regolamentazione e della valorizzazione per le attività escursionistiche e turistiche, e sosterremo altresì tutti i progetti finalizzati alla promozione della rete, alla sua gestione e alla manutenzione.
	4	Mappatura delle aree di particolare significato ambientale con predisposizione di un piano di fruizione e valorizzazione in linea con le disposizioni comunitarie e regionali e alla predisposizione del Piano delle attività estrattive per la verifica dello stato dei luoghi oggetto di tali attività, le prescrizioni per il ripristino e la valutazione di interventi futuri o la loro definitiva dismissione.
		Riapertura e definizione dell'iter per l'istituzione dell'Area Marina Protetta dell'Arcipelago Toscano, attualmente realizzata solo per l'isola di Capraia (con un ritardo di quasi 20 anni rispetto alle disposizioni di legge) nell'ottica di un processo condiviso al fine di proteggere, valorizzare e promuovere una delle risorse ambientali più importanti e strategiche per il nostro futuro.
	5	Verde: sviluppo di un nuovo sistema di manutenzione del verde pubblico e della gestione dei parchi comunali e per questi ultimi, con aree tematiche ed implementazione delle alberature; nuovo programma di sviluppo del verde esistente per la sostituzione delle piante in perenzione e di quelle soppresse a suo tempo e per la piantumazione di nuove essenze arboree sulla base del piano degli investimenti; azioni di contrasto al vandalismo su tutto il territorio comunale; pianificazione e realizzazione di interventi sulle alberature cittadine esistenti; azioni per l'adozione del Piano del Verde.
	6	Il sistema ciclo dei rifiuti ha ormai raggiunto sull'intero territorio isolano una accettabile strutturazione e condivisione fra tutte le Amministrazioni. A parte ancora qualche anacronistica eccezione, il sistema è nelle mani del gestore E.S.A. S.p.A , la quale è inglobata nella programmazione di gestore unico RETIAMBIENTE SPA nell'ATO Costa, all'interno della quale Portoferraio e l'Elba devono recuperare un ruolo di presenza e di partecipazione alle fasi decisionali. Le raccolte differenziate avviate a suo tempo su tutto il territorio elbano saranno un utile riferimento per avanzare proposte per una strategia comune che attui e valorizzi un insieme di azioni con, gli altri Comuni dell'Isola d'Elba.
		La questione dell'autonomia idrica dell'Isola è al centro del dibattito di questi tempi. Le prospettive realistiche dei cambiamenti climatici impone con assoluta necessità una riflessione ponderata, studiata, laica su quali interventi mettere in campo in funzione dell'approvvigionamento idrico. E questo

		al di là e oltre lo stato di conservazione della condotta sottomarina. Portoferraio come tutte le altre amministrazioni non potrà rimanere fuori dalla questione del dissalatore, che rimane una o parte della soluzione al problema, così come dalla conoscenza più approfondita e scientificamente provata dei quantitativi utilizzabili della risorsa acqua autoctona. Occorre però un approccio scientifico e non ideologico che possa prospettare le migliori soluzioni in termini di compatibilità ambientale, di sostenibilità ecologica e di capacità di intervento economico-finanziario.
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	1	La mobilità e i trasporti sono parte essenziale della qualità del nostro territorio. Quelli marittimi sono la nostra vita. La continuità territoriale, vero elemento di collegamento dell'isola al resto del paese, passa quasi esclusivamente dai trasporti marittimi. Le questioni sempre aperte sono i collegamenti nel periodo invernale, la qualità dei vettori, il controllo e monitoraggio del contratto di servizio con la regione Toscana, una politica tariffaria flessibile rispetto alla domanda in bassa stagione, una migliore competitività tra i vettori. L'Amministrazione deve stare su questi temi costantemente, interloquire con maggiore efficacia con la Regione, svolgere un ruolo di facilitatore delle relazioni e dei rapporti fra le compagnie di navigazione e il mondo delle imprese locali cercando di superare vecchi schieramenti contrapposti per lasciare posto a fattive collaborazioni per il territorio. Si dovrà affrontare in modo deciso e risolutivo il rinnovamento del parco mezzi bus su strada con la società di trasporto con soluzioni tecnologicamente innovative e sperimentare forme di collegamento via mare. Infine l'Aeroporto: la nostra Amministrazione vorrà far parte di ogni percorso teso a dotare finalmente l'Elba di una struttura aereoportuale capace di incidere sui flussi turistici ma anche di insegnare agli elbani una forma di mobilità quotidiana che non è nelle loro abitudini.
	2	Sviluppo mobilità sostenibile sulla base di quanto stabilito nella Missione 9, punto 1
MISSIONE 11 - Soccorso civile	1	Aggiornamento di tutti i piani di sicurezza negli edifici comunali. Aggiornamento e sviluppo dei piani per la protezione civile che riguardino l'intero territorio di Portoferraio e dell'Elba. Sviluppo delle relazioni con le Associazioni di Volontariato anche per la realizzazione di nuove e più efficaci azioni di protezione civile sul territorio comunale e nel comprensorio dell´Isola d´Elba.
	2	Sviluppo degli incentivi al sistema di Protezione Civile, associazioni di volontariato e delle altre organizzazioni di assistenza civica operanti sul territorio comunale.
	3	Sviluppo e sostegno economico di tutte le attività legate alla prevenzione dei rischi e sensibilizzazione della popolazione
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1	Impegno primario sarà attivare una politica sociale inclusiva e solidale che per le questioni sociali vedranno coinvolte le strutture professionali della ASL, le tante associazioni di volontariato e di servizi, le pubbliche assistenze, florida realtà a Portoferraio, e le associazioni sportive, tutte realtà che rappresentano un valore

		aggiunto per la creazione di una concreta rete di solidarietà e che possono certamente condividere e realizzare insieme, progetti di solidarietà e per il lavoro. A sostegno delle famiglie poi, obiettivo primario e quello di mantenere e rafforzare i servizi già in parte esistenti, implementando le risorse per il welfare.
	2	Con riferimento al problema casa, il nostro obiettivo è quello di garantire la "casa per tutti": a fronte di un patrimonio immobiliare del Comunale importante, che fa da scudo in modo decisivo alla questione casa, restano numerosissime le richieste di alloggi popolari e le situazioni di emergenza abitativa. In questo senso saranno attivati tutti i canali possibili per assicurare sostegno a tutti coloro che esporranno il problema "casa" anche in sinergia con le istituzioni partner del comune sul tema (LODE Livornese e Casalp S.p.A.).
		Un'attenzione particolare sarà rivolta agli anziani: oltre ai sostegni economici per tutti progetti in favore delle politiche sanitarie e di prevenzione rivolte agli anziani, sosterremo con forza le iniziative per le loro attività ricreative e ci adopereremo affinché possano svolgere in un'adeguata sede attività di tipo associativo per sviluppare e proporre progetti e iniziative.
	3	La tutela de dritto alla salute della nostra comunità è uno dei valori fondanti del mandato dell'Amministrazione in carica ed il tema della sanità pubblica sarà affrontato con continuità, attenzione e impegno particolari sia autonomamente che tramite la Conferenza dei Sindaci, con uno spirito di collaborazione con le Istituzioni sovracomunali oltre che con un confronto sereno e partecipato con tutte le componenti del territorio, in particolare con quelle del mondo ricco, prezioso e fondamentale del volontariato. In particolare, l'Amministrazione si pone l'obiettivo di affrontare con assoluto scrupolo tutte le questioni legate alla struttura ospedaliera affinché siano mantenuti e ampliati i livelli di offerta dei servizi sanitari, soprattutto a seguito della pandemia in corso, partendo sempre dalla necessità di dover superare le condizioni di particolare disagio causate dall'insularità, vigilando con attenzione le iniziative Azienda sanitaria e della Regione allo scopo: - del mantenimento dei servizi sanitari presenti sul territorio, - della realizzazione di interventi strutturali sull'Ospedale Elbano per il suo ammodernamento, - dell'implementazione di servizi per raggiungere la massima efficienza del presidio ospedaliero e – di monitorare gli impegni assunti per il nostro ospedale.
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	1	L'Amministrazione avvierà un dialogo costante con tutte imprese del della città e con le Associazioni di Categoria per lo sviluppo di progetti per il rilancio dell'economia del territorio. Particolari attenzioni ed investimenti saranno destinati riposti verso la definizione di percorsi di formazione e riqualificazione professionale con l'obiettivo di sostenere nuove iniziative professionali e imprenditoriali, in particolare di quelle attività rivolte all'innovazione.
	2	Miglioramento dei servizi alle imprese e agli operatori economici del territorio

	3	Gestione dei mercati e mercatini comunali; adeguamento del sistema informativo (priorità SUAP); adeguamento dei regolamenti comunali in materia di commercio e di occupazione dei suoli pubblici a seguito modifiche normative e per valorizzare la funzione di governo del
	4	Rafforzamento dei rapporti con le associazioni di categoria

Con riferimento alle previsioni di cui al punto 8.1 del principio contabile n.1, secondo cui "*ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella SeS, sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno precedente e dandone adeguata motivazione, opportunamente riformulati*" si evidenzia che gli obiettivi strategici sopra enunciati sono stati verificati nello stato di attuazione e, dall'esito di tale verifica, non si è proceduto a nessun adeguamento e/o alle riformulazioni rispetto alle previsioni espresse nel precedente DUP.

3.1 GLI OBIETTIVI STRATEGICI IN MATERIA DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E TRASPARENZA

- Garantire che nell'attuazione e sviluppo del PTPC siano assicurate il massimo della trasparenza, attraverso la pubblicazione sul sito dello schema e la promozione della partecipazione, attraverso l'impegno a stimolare con l'invio e la sollecitazione diretta, la presentazione di proposte ed osservazioni sul PTPC ed il sistema che ne deriva;
- premettere al PTPC una analisi del contesto esterno in cui si metta in adeguata evidenza, attingendo ai documenti disponibili, la condizione della comunità sui versanti, in particolare, della presenza di forme di criminalità organizzata e di episodi di corruzione;
- premettere al PTPC una analisi del contesto interno, in cui si mettano in adeguata evidenza le condizioni organizzative ed i possibili fattori di anomalia e di rischio che si manifestano, anche con riferimento ad episodi di cattiva gestione ed alla incidenza di episodi di responsabilità che si sono manifestati;
- individuare le attività più elevato rischio di corruzione, oltre che in quelle dettate dalla legge n. 190/2012, anche in quelle indicate dall'Anac ed in quelle che nella condizione specifica si manifestano come tali e che possono essere individuate attraverso metodologie che riprendano le indicazioni del Piano Nazionale Anticorruzione;
- individuare i principali fattori di rischio che si possono manifestare;
- individuare le misure di prevenzione che possono essere assunte;
- effettuare il monitoraggio dei procedimenti e dei processi in modo da individuare quelli a più elevato rischio di corruzione e, per ognuno di essi, indicare i fattori specifici di rischio e le misure di prevenzione più adeguate;
- definire i compiti attribuiti al Responsabile per la prevenzione della corruzione, dei dipendenti e dell'organismo di valutazione;
- prevedere che per ogni articolazione organizzativa siano individuati i referenti per l'attività di prevenzione della corruzione;
- definire idonee forme di monitoraggio e di verifica;
- prevedere forme di integrazione con le attività di controllo interno;
- prevedere forme di integrazione con il piano delle performance o degli obiettivi.

Si deve rendere organico e sistematico il sistema di prevenzione della corruzione conformemente all'organizzazione interna dell'ente e alla connessa distribuzione delle attività, dei compiti e delle responsabilità in un quadro di massima trasparenza ed emersione, appunto, dell'attività medesima. Ciò affinché si possa assicurare e mostrare la legalità piena delle condotte e dei comportamenti, finalizzati unicamente a dare servizi efficienti ed efficaci a parità di condizioni e di pari opportunità per tutti i cittadini e gli utenti.

Il PTPC, come richiesto dalla normativa vigente, deve essere aggiornato annualmente. Alla luce degli esiti delle attività di monitoraggio, e di eventuali aggiornamenti nella normativa, dovrebbe essere aggiornato, annualmente, anche il Sistema di Gestione per la Prevenzione della Corruzione (SGPC). Nella fase di aggiornamento (che deve coinvolgere gli organi di indirizzo politico e i responsabili apicali e che deve essere coordinata dal RPCTT) è necessario considerare tutti i componenti del SGPC e valutare:

- L'appropriatezza delle responsabilità assegnate per la prevenzione della corruzione;
- Eventuali modifiche nel contesto interno ed esterno
- La necessità di completare o modificare la mappatura dei processi
- La completezza e l'affidabilità della valutazione del rischio
- L'efficacia e la sostenibilità delle misure di controllo delle attività a rischio di corruzione
- L'allineamento tra Gestione della Performance e SGPC

Ovviamente, le eventuali azioni finalizzate al riassetto del Sistema di Gestione di Prevenzione della Corruzione dovranno essere programmate all'interno del PTPC.

4 LA RENDICONTAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO

Il Documento Unico di Programmazione riveste un ruolo fondamentale nel rinnovato processo di programmazione, gestione e controllo degli enti locali previsto dalla recente riforma ordinamentale, in quanto costituisce l'anello di congiunzione tra le attività programmatiche poste alla base del mandato amministrativo e l'affidamento di obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi che avviene con l'approvazione del Piano Esecutivo di Gestione.
Non a caso la Sezione Strategica del DUP sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente, mentre la Sezione Operativa individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, individua e declina gli obiettivi operativi annuali da raggiungere, che trovano il loro riscontro gestionale nella formulazione del PEG.

Fatta questa breve premessa, si ritiene di evidenziare i seguenti documenti del sistema di bilancio, adottati o da adottare da questa amministrazione, in ragione della loro valenza informativa sulla rendicontabilità dell'operato nel corso del mandato:

- le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, approvate il 16.07.2019 con Deliberazione del C.C. n. 50, che costituiscono la base dell'intero processo di programmazione;

- la relazione di inizio mandato di cui all'art. 4 bis del D.Lgs. n. 149/2011, sottoscritta il 26.08.2019, volta a verificare l'assetto finanziario e patrimoniale dell'ente all'inizio del mandato;

- la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 bis del D.Lgs. n. 149/2011, da adottare prima del termine del mandato elettorale, nella quale si darà compiuta evidenza delle attività svolte nel corso del mandato, con riferimento agli indirizzi strategici ed alle missioni, soffermandosi in particolare su: sistema ed esiti dei controlli interni, rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati, quantificazione della misura dell'indebitamento, convergenza verso i fabbisogni standard, situazione finanziaria e patrimoniale dell'ente anche con riferimento alla gestione degli organismi controllati (art. 2359, co. 1, nn. 1 e 2, c.c.);

5 LA PROGRAMMAZIONE OPERATIVA

La Sezione Operativa del DUP declina, in termini operativi, le scelte strategiche in precedenza tratteggiate.
Rinviando a quanto già trattato nella prima parte del presente documento, per alcuni aspetti quali l'analisi dei mezzi finanziari a disposizione, gli indirizzi in materia di tributi e tariffe, l'indebitamento, si intende presentare in questa sezione una lettura delle spese previste nel Bilancio di previsione, riclassificate in funzione delle linee programmatiche poste dall'amministrazione e tradotte nelle missioni e nei programmi previsti dalla vigente normativa.

5.1 CONSIDERAZIONI GENERALI

Nei paragrafi che seguono si evidenziano le modalità con cui le linee programmatiche che l'Amministrazione ha tracciato per il suo mandato possono tradursi in obiettivi di medio e di breve termine da conseguire.

A riguardo, in conformità alle previsioni del D.Lgs. n. 267/2000, l'intera attività prevista è stata articolata in missioni. Per ciascuna missione, poi, sono indicate le finalità che si intendono perseguire e le risorse umane e strumentali ad esso destinate, distinte per ciascuno degli esercizi in cui si articola il programma stesso e viene data specifica motivazione delle scelte adottate. Ad esse si rimanda per una valutazione delle differenze rispetto all'anno precedente.

Per ogni missione è stata altresì evidenziata l'articolazione della stessa in programmi e la relativa incidenza sul bilancio del prossimo triennio.

Tale aspetto del DUP assume un ruolo centrale indispensabile per una corretta programmazione delle attività a base del bilancio annuale e pluriennale, riproponendo una importante fase di collaborazione tra la parte politica ed amministrativa per la individuazione di obiettivi e, quindi, di risorse che, nel breve e nel medio termine, permettono agli amministratori di dare attuazione al proprio programma elettorale ed ai dirigenti di confrontarsi costantemente con essi.

Rinviando alla lettura dei contenuti di ciascuna missione, in questa parte introduttiva sono riproposte le principali linee guida su cui questa amministrazione intende muoversi anche per il prossimo triennio, al fine di ottenere miglioramenti in termini di efficacia dell'azione svolta ed economicità della stessa.

5.1.1 Obiettivi degli organismi gestionali e partecipati dell'ente

Con riferimento agli obiettivi gestionali degli enti ed organismi direttamente partecipati, si sottolinea la crescente importanza di definire un modello di "*governance esterna*" diretta a "*mettere in rete*", in un progetto strategico comune, anche i soggetti partecipati dal nostro ente,

così come previsto dalla vigente normativa e dagli obblighi in materia di Bilancio consolidato e di Gruppo Pubblico Locale.

A fine di definire il perimetro di operatività del Gruppo Pubblico Locale nonché le direttive e gli obiettivi delle singole entità partecipate, si rinvia al precedente paragrafo 2.4.

5.1.2 Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici

L'intera attività programmatoria illustrata nel presente documento trova presupposto e riscontro negli strumenti urbanistici operativi a livello territoriale, comunale e di ambito, in particolare il Piano Strutturale ed il Regolamento Urbanistico per quanto vigenti ed i piani attuativi

Gli strumenti urbanistici generali e attuativi vigenti nel nostro ente sono i seguenti:

- *Piano Strutturale e Regolamento Urbanistico*

Delibera di approvazione: P.S. : C.C. n. 37
Data di approvazione: P.S. : 28/06/2002

Delibera di approvazione variante: R.U. : C.C. n. 49
Data di approvazione variante R.U. : 31.07.2013 e pubblicato sul BURT il 16.10.2013.

Prospetto riassuntivo delle principali variabili alla base della pianificazione urbanistica:

Osservazione	Anno di approvazione Piano	Anno di scadenza previsione	Incremento
Popolazione residente	11983	0	11.983
Pendolari (saldo)	0	0	0
Turisti	286000	0	286.000
Lavoratori	1000	0	1.000
Alloggi	0	0	0

Prospetto delle nuove superfici previste nel piano vigente:

	Previsione di nuove superfici piano vigente		
Ambiti della pianificazione	Totale	di cui realizzato	di cui da realizzare
Residenziale	124.486,00	90.000,00	34.486,00
Terziario	23.297,00	17.000,00	6.297,00
Produttivo	23.800,00	16.000,00	7.800,00

** Superficie edificabile espressa in metri quadri o metri cubi*

- *Piani particolareggiati*

Comparti residenziali	Superficie territoriale		Superficie edificabile	
Stato di attuazione	Mq	%	Mq	%
P.P. previsione totale	0,00	0%	0,00	0%
P.P. in corso di attuazione	0,00	0%	225,00	11,69%
P.P. approvati	10.470,00	100,00%	1.700,00	88,31%
P.P. in istruttoria	0,00	0%	0,00	0%
P.P. autorizzati	0,00	0%	0,00	0%
P.P. non presentati	0,00	0%	0,00	0%
Totale	**10.470,00**	**100,00%**	**1.925,00**	**100,00%**

Comparti non residenziali	Superficie territoriale		Superficie edificabile	
Stato di attuazione	Mq	%	Mq	%
P.P. previsione totale	0,00	0%	0,00	0%
P.P. in corso di attuazione	0,00	0%	0,00	0%
P.P. approvati	0,00	0%	0,00	0%
P.P. in istruttoria	0,00	0%	0,00	0%
P.P. autorizzati	0,00	0%	0,00	0%
P.P. non presentati	0,00	0%	0,00	0%
Totale	**0,00**	**100,00%**	**0,00**	**100,00%**

- *Piani P.E.E.P. / P.I.P.*

Piani (P.E.E.P.)	Area interessata (mq)	Area disponibile (mq)	Data/ora/rinata approvazione	Soggetto attuatore
Poggio Consumella	3.683,00	0,00		Cooperativa Edilizia
Caserme Albereto	18.547,00	4.792,00		Cooperativa Edilizia
Località Sghinghetta	30.577,00	6.349,00		Cooperativa Edilizia
Val di Denari	2.199,00	0,00		Società privata
Località. Brunello	5.909,00	0,00		Cooperativa Edilizia
Località. Carpani	4.272,00	0,00		Cooperativa Edilizia

Si evidenzia che le previsioni poste a base della programmazione di attività cui questo documento afferisce sono coerenti con le previsioni degli strumenti urbanistici vigenti così come delineati nei prospetti sopra esposti.

Ai sensi della L.R. 10.11.2014 n. 65 verranno dati avvio ai procedimenti e successivi atti per addivenire all'adozione e conseguente approvazione dei nuovi strumenti urbanistici generali costituiti dal Piano Strutturale e Piano Operativo Comunale

5.2 ANALISI E VALUTAZIONE DEI MEZZI FINANZIARI

L'ente locale, per sua natura, è caratterizzato dall'esigenza di massimizzare la soddisfazione degli utenti-cittadini attraverso l'erogazione di servizi che trovano la copertura finanziaria in una antecedente attività di acquisizione delle risorse.
L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, ha costituito, pertanto, il primo momento dell'attività di programmazione del nostro ente.
Da questa attività e dall'ammontare delle risorse che sono state preventivate, distinte a loro volta per natura e caratteristiche, sono, infatti, conseguite le successive previsioni di spesa.
Per questa ragione la programmazione operativa del DUP si sviluppa partendo dalle entrate e cercando di evidenziare le modalità con cui le stesse finanziano la spesa al fine di perseguire gli obiettivi definiti.

In particolare, nei paragrafi che seguono si analizzeranno le entrate dapprima nel loro complesso e, successivamente, si seguirà lo schema logico proposto dal legislatore, procedendo cioè dalla lettura delle aggregazioni di massimo livello (titoli) e cercando di evidenziare, per ciascun titolo:

- la valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;
- gli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
- gli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti.

5.2.1 Valutazione generale ed indirizzi relativi alle entrate

Per facilitare la lettura e l'apprezzamento dei mezzi finanziari in ragione delle rispettive fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi, prima di passare all'analisi per titoli, viene analizzata, per ciascuna voce di entrata distinta per natura (fonte di provenienza), il trend fatto registrare nell'ultimo triennio nonché l'andamento prospettico previsto per il futuro triennio 2020/2022, evidenziando anche l'eventuale scostamento fatto registrare tra il dato 2019 e la previsione 2020.
Per maggiore chiarezza espositiva, le entrate saranno raggruppate distinguendo:

- dapprima le entrate correnti dalle altre entrate che, ai sensi delle vigenti previsioni di legge, contribuiscono al raggiungimento degli equilibri di parte corrente ed alla copertura delle spese correnti e per rimborso prestiti;
- successivamente, le restanti entrate in conto capitale, distinte anch'esse per natura / fonte di provenienza.

Tali informazioni sono riassunte nella tabella che segue.

Quadro riassuntivo delle entrate	Trend storico			Program. Annua	% Scostam.	Programmazione pluriennale	
	2017	2018	2019	2020	2019/2020	2021	2022
Entrate Tributarie (Titolo 1)	13.263.438,66	11.920.588,49	12.257.818,30	11.969.473,27	-2,35%	12.165.128,38	12.155.128,38
Entrate per Trasferimenti correnti (Titolo 2)	781.030,14	906.342,34	993.814,38	1.515.447,54	52,49%	1.191.214,85	1.144.422,22
Entrate Extratributarie (Titolo 3)	2.909.956,14	2.966.174,02	2.989.595,26	2.754.055,64	-7,88%	2.709.200,35	2.709.200,35
TOTALE ENTRATE CORRENTI	**16.954.424,94**	**15.793.104,85**	**16.241.227,94**	**16.238.976,45**	**-0,01%**	**16.065.543,58**	**16.008.750,95**
Proventi oneri di urbanizzazione per spesa corrente	1.000.210,36	207.052,41	197.000,00	287.000,00	45,69%	140.704,14	140.704,14
Avanzo applicato spese correnti	1.309.930,36	176.834,58	2.217.425,54	0,00	-100,00%	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	346.354,62	705.910,92	363.402,38	0,00	-100,00%	0,00	0,00
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI	**19.610.920,28**	**16.882.902,76**	**19.019.055,86**	**16.525.976,45**	**-13,11%**	**16.206.247,72**	**16.149.455,09**
Alienazioni di beni e trasferimenti di capitale	101.093,53	453.820,74	4.120.434,00	2.449.597,60	-40,55%	4.242.000,00	0,00
Proventi oneri urbanizzazione per spese investimenti	655.412,05	283.620,68	1.098.000,00	1.514.971,00	37,98%	509.295,86	509.295,86
Mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Avanzo applicato spese investimento	0,00	0,00	362.265,05	0,00	-100,00%	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	730.105,01	454.847,55	362.658,34	0,00	-100,00%	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	**1.486.610,59**	**1.192.288,97**	**5.943.357,39**	**3.964.568,60**	**-33,29%**	**4.751.295,86**	**509.295,86**

La tabella sopra riportata presenta forti scostamenti per quanto riguarda le voci relative all'avanzo applicato alle spese correnti e a quelle in c/capitale e per quanto riguarda il fondo pluriennale vincolato applicato alle spese correnti e a quelle in c/capitale. Il motivo di tali scostamenti è da imputare al fatto che nella fase di approvazione del bilancio non viene applicato l'avanzo di amministrazione presunto e non è ancora stato determinato il fondo pluriennale vincolato (il cui calcolo verrà effettuato previa approvazione del rendiconto 2019).

5.2.1.1 Entrate tributarie (1.00)

Nella sezione strategica del presente documento sono state analizzate le entrate tributarie distinte per tributo; nella presente sezione si procederà alla valutazione delle stesse distinguendole per tipologia, secondo la rinnovata classificazione delle entrate, secondo quanto esposto nella tabella che segue:

Tipologie	Trend storico			Programm. Annuale	% Scostam.	Programmazione pluriennale	
	2017	2018	2019	2020	2019/2020	2021	2022
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	13.143.393,59	11.745.815,83	12.083.045,64	11.824.033,01	-2,14%	12.019.688,12	12.009.688,12
Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	120.045,07	174.772,66	174.772,66	145.440,26	-16,78%	145.440,26	145.440,26
Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	**13.263.438,66**	**11.920.588,49**	**12.257.818,30**	**11.969.473,27**	**-2,35%**	**12.165.128,38**	**12.155.128,38**

Per una valutazione sui vari tributi (IMU, TARI, ecc...) e sul relativo gettito si rinvia a quanto riportato nella parte strategica del presente documento e nella nota integrativa.

5.2.1.2 Entrate da trasferimenti correnti (2.00)

Le entrate da trasferimenti correnti, anch'esse analizzate per tipologia, misurano la contribuzione da parte dello Stato, della regione, di organismi dell'Unione europea e di altri enti del settore pubblico allargato finalizzata sia ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente che ad erogare i servizi di propria competenza.
L'andamento di tali entrate, distinguendo il trend storico dallo sviluppo prospettico, è riassumibile nella seguente tabella:

Tipologie	Trend storico			Programm. Annuale	% Scostam.	Programmazione pluriennale	
	2017	2018	2019	2020	2019/2020	2021	2022
Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	533.941,64	739.503,49	888.032,38	1.145.715,23	29,02%	1.144.422,22	1.144.422,22
Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	247.088,50	166.838,85	105.782,00	369.732,31	249,52%	46.792,63	0,00
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	**781.030,14**	**906.342,34**	**993.814,38**	**1.515.447,54**	**52,49%**	**1.191.214,85**	**1.144.422,22**

Per un approfondimento su tali voci si rinvia a quanto riportato nella nota integrativa.

5.2.1.3 Entrate extratributarie (3.00)

Le Entrate extratributarie contribuiscono, insieme alle entrate dei primi 2 titoli, a determinare l'ammontare complessivo delle risorse destinate al finanziamento della spesa corrente.
Per approfondirne il significato ed il contenuto delle stesse, nella tabella che segue si procede alla ulteriore scomposizione nelle varie tipologie, tenendo conto anche della maggiore importanza assunta da questa voce di bilancio, negli ultimi anni, nel panorama finanziario degli enti locali.

Tipologie	Trend storico			Programm. Annuale	% Scostam.	Programmazione pluriennale	
	2017	2018	2019	2020	2019/2020	2021	2022
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.820.093,92	1.886.248,54	1.982.948,91	1.858.229,06	-6,29%	1.858.229,06	1.858.229,06
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	720.386,36	691.537,76	508.500,00	507.000,00	-0,29%	507.000,00	507.000,00
Tipologia 300: Interessi attivi	47.269,20	84.329,42	6.900,00	7.600,00	10,14%	7.600,00	7.600,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	322.206,66	304.058,30	491.246,35	381.226,58	-22,40%	336.371,29	336.371,29
Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie	**2.909.956,14**	**2.966.174,02**	**2.989.595,26**	**2.754.055,64**	**-7,88%**	**2.709.200,35**	**2.709.200,35**

Per un ulteriore approfondimento sugli aspetti di dettaglio delle voci in esame, si rinvia a quanto riportato nella nota integrativa e nella parte strategica del presente documento.

5.2.1.4 Entrate in c/capitale (4.00)

Le entrate del titolo 4, a differenza di quelle analizzate fino ad ora, contribuiscono, insieme a quelle del titolo 6, al finanziamento delle spese d'investimento, ovvero all'acquisizione di quei beni a fecondità ripetuta, cioè utilizzati per più esercizi, nei processi produttivi/erogativi dell'ente locale. Nella tabella seguente vengono riassunti gli andamenti dei valori distinti per tipologie.

Tipologie	Trend storico			Program. Annua	% Scostam.	Programmazione pluriennale	
	2017	2018	2019	2020	2019/2020	2021	2022
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	236.058,99	178.933,26	370.000,00	355.000,00	-4,05%	120.000,00	120.000,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	222.998,87	0,00	2.348.932,40	390.000,00	-83,40%	2.442.000,00	0,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	20.000,00	0,00	-100,00%	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	101.093,53	453.820,74	4.120.434,00	2.059.597,60	-50,02%	1.800.000,00	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	2.173.295,42	1.833.835,30	2.071.000,00	1.907.971,00	-7,87%	1.066.000,00	676.000,00
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	**2.733.446,81**	**2.466.589,30**	**8.930.366,40**	**4.712.568,60**	**-47,23%**	**5.428.000,00**	**796.000,00**

Per un approfondimento su tali voci si rinvia a quanto riportato nella nota integrativa.

5.2.1.5 Entrate da riduzione di attività finanziarie (5.00)

Le entrate ricomprese nel titolo 5, così meglio evidenziato nell'articolazione in tipologie, riportano le previsioni relative ad alienazioni di attività finanziarie oltre che operazioni di credito che non costituiscono fonti di finanziamento per l'ente. L'andamento di tali valori è riassunto nella seguente tabella.

Tipologie	Trend storico			Program. Annua	% Scostam.	Programmazione pluriennale	
	2017	2018	2019	2020	2019/2020	2021	2022
Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0%**	**0,00**	**0,00**

Per un approfondimento su tali voci si rinvia a quanto riportato nella nota integrativa.

5.2.1.6 Entrate da accensione di prestiti (6.00)

Le entrate del titolo 6 sono caratterizzate dalla nascita di un rapporto debitorio nei confronti di un soggetto finanziatore (banca, Cassa DD.PP., sottoscrittori di obbligazioni) e, per disposizione legislativa, ad eccezione di alcuni casi appositamente previsti dalla legge, sono vincolate, nel loro utilizzo, alla realizzazione degli investimenti. Le voci in esame trovano evidenza nella tabella che segue.

Gli importi sono pari a zero dato che l'ente non ricorrerà all'accensione di nuovi prestiti.

Tipologie	Trend storico			Program. Annuale	% Scostam.	Programmazione pluriennale	
	2017	2018	2019	2020	2019/2020	2021	2022
Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0%**	**0,00**	**0,00**

5.2.1.7 Entrate da anticipazione di cassa (7.00)

Le entrate del titolo 7 riportano le previsioni di una particolare fonte di finanziamento a breve costituita dalle anticipazioni da istituto tesoriere. L'andamento storico e prospettico di tali voci è rappresentato nella tabella successiva. Stante la situazione di cassa, l'ente non ricorrerà ad anticipazioni di cassa.

Tipologie	Trend storico			Program. Annuale	% Scostam.	Programmazione pluriennale	
	2017	2018	2019	2020	2019/2020	2021	2022
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0%**	**0,00**	**0,00**

L'importo indicato nelle previsioni è l'importo massimo concedibile dal Tesoriere a titolo di anticipazione di tesoreria.
L'ente non prevede di attivare anticipazioni di tesoreria nel corso dell'anno.

5.3 ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA

La parte entrata, in precedenza esaminata, evidenzia come l'ente locale, nel rispetto dei vincoli che disciplinano la materia, acquisisca risorse ordinarie e straordinarie da destinare al finanziamento della gestione corrente, degli investimenti e al rimborso dei prestiti.
In questo capitolo ci occuperemo di analizzare le spese in maniera analoga a quanto visto per le entrate, cercheremo di far comprendere come le varie entrate siano state destinate dall'amministrazione al conseguimento degli obiettivi programmatici posti a base del presente documento.

5.3.1 La visione d'insieme

Le risultanze contabili aggregate per titoli di entrata e di spesa, sono sintetizzate nella tabella sottostante, che espone gli effetti dell'intera attività programmata in termini di valori.

Totali Entrate e Spese a confronto	2020	2021	2022
Entrate destinate a finanziare i programmi dell'Amministrazione			
Avanzo d'amministrazione	0,00	-	-
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	11.969.473,27	12.165.128,38	12.155.128,38
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	1.515.447,54	1.191.214,85	1.144.422,22
Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie	2.754.055,64	2.709.200,35	2.709.200,35
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	4.712.568,60	5.428.000,00	796.000,00
Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro	6.121.000,00	6.121.000,00	6.121.000,00
TOTALE Entrate	**27.072.545,05**	**27.614.543,58**	**22.925.750,95**
Spese impiegate per finanziare i programmi dell'amministrazione			
Disavanzo d' amministrazione	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1 - Spese correnti	16.619.469,63	16.366.717,72	16.129.925,09
Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale	4.332.075,42	5.126.825,86	674.825,86
Totale Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4 - Rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	6.121.000,00	6.121.000,00	6.121.000,00
TOTALE Spese	**27.072.545,05**	**27.614.543,58**	**22.925.750,95**

Tale rappresentazione, seppur interessante in termini di visione d'insieme della gestione, non è in grado di evidenziare gli effetti dell'utilizzo delle risorse funzionali al conseguimento degli indirizzi che l'amministrazione ha posto. Per tale attività è necessario procedere all'analisi della spesa articolata per missioni, programmi ed obiettivi.

5.3.2 Programmi ed obiettivi operativi

Come già segnalato nella parte introduttiva del presente lavoro, il DUP, nelle intenzioni del legislatore, costituisce il documento di maggiore importanza nella definizione degli indirizzi e dal quale si evincono le scelte strategiche e programmatiche operate dall'amministrazione.
Gli obiettivi gestionali, infatti, non costituiscono che una ulteriore definizione dell'attività programmatica definita già nelle missioni e nei programmi del DUP .
Nella prima parte del documento sono state analizzate le missioni che compongono la spesa ed individuato gli obiettivi strategici ad esse riferibili.
Nella presente sezione, invece si approfondirà l'analisi delle missioni e dei programmi correlati, con particolare riferimento, alle finalità, agli obiettivi annuali e pluriennali e alle risorse umane finanziarie e strumentali assegnate per conseguirli.

Ciascuna missione, in ragione delle esigenze di gestione connesse tanto alle scelte di indirizzo quanto ai vincoli (normativi, tecnici o strutturali), riveste, all'interno del contesto di programmazione, una propria importanza e vede ad esso associati determinati macroaggregati di spesa, che ne misurano l'impatto sia sulla struttura organizzativa dell'ente che sulle entrate che lo finanziano.
L'attenzione dell'amministrazione verso una missione piuttosto che un'altra può essere misurata, inizialmente, dalla quantità di risorse assegnate. Si tratta di una prima valutazione che deve, di volta in volta, trovare conferma anche tenendo conto della natura della stessa.
Ciascuna missione è articolata in programmi che ne evidenziano in modo ancor più analitico le principali attività.

Volendo analizzare le scelte di programmazione operate si avrà:

Denominazione	Programmi Numero	Risorse assegnate 2020/2022	Spesa prevista 2020/2022
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	11	60.111.825,64	10.722.089,37
MISSIONE 02 - Giustizia	2	0,00	20.000,00
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	2	1.516.000,00	1.524.184,06
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	6	2.102.586,02	5.602.971,37
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	2	32.100,00	2.494.491,70
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	2	18.000,00	1.374.805,00
MISSIONE 07 - Turismo	1	1.350.000,00	1.118.468,42
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2	4.634.971,00	856.247,71
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	8	324.000,00	17.357.004,39
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	5	282.890,78	3.992.732,90
MISSIONE 11 - Soccorso civile	2	0,00	76.500,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9	636.500,00	5.527.360,29
MISSIONE 13 - Tutela della salute	1	0,00	0,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	4	153.000,00	383.843,01
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	3	0,00	0,00
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	2	0,00	0,00
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1	0,00	0,00
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	1	0,00	0,00
MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	1	0,00	0,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	3	0,00	5.376.383,72
MISSIONE 50 - Debito pubblico	2	0,00	2.822.757,64
MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	1	0,00	0,00
MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	2	18.363.000,00	18.363.000,00

5.3.3 Analisi delle Missioni e dei Programmi

Missione	**MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione**
Descrizione	Tra i servizi istituzionali, generali e di gestione sono ricompresi gli uffici preposti agli organi istituzionali, alla segreteria generale - personale ed organizzazione, alla gestione economica, finanziaria e programmazione, alla gestione delle entrate tributarie e fiscali, alla gestione dei beni demaniali e patrimoniali, ai servizi tecnici, ai servizi dell'anagrafe e stato civile, ai servizi elettorali, e agli altri servizi generali. Resta impregiudicato quanto programmato dall'Amministrazione nella Sezione Strategica e qui non dettagliato.
Finalità	Quelle indicate nella sezione strategica
Risorse strumentali	Risorse assegnate ad ogni singolo ufficio
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle assegnate con la Delibera di G.C. n.58 del 19/04/2019
Programma	**Obiettivo**
Programma 0101- Organi Istituzionali	Nel programma rientrano le funzioni inerenti l'amministrazione, il funzionamento e il supporto agli organi esecutivi e legislativi dell'ente quali Sindaco, Giunta Comunale, Consiglio Comunale, Commissioni ed eventuali comitati permanenti. Rientrano nel programma anche tutte le azioni volte allo sviluppo nell'ente di una rete di governance e partenariato nonché tutta l'organizzazione di feste (nazionali e locali), solennità civili o incontri di rappresentanza. sono incluse, inoltre, tutte le attività inerenti la comunicazione con i suoi diversi strumenti di comunicazione volti a garantire la massima trasparenza all'attività dell'amministrazione e ai servizi offerti. La finalità principale da raggiungere nell'ambito del programma Organi istituzionali è consolidare una struttura operativa in grado di costituire un valido punto di riferimento e di coordinazione per gli organi politici. Per agevolare una comunicazione istituzionale accurata e tempestiva, il Servizio ha la finalità di usufruire degli strumenti a disposizione per raggiungere in modo capillare tutti i componenti degli organi istituiti, informarli e svolgere una funzione di coordinamento essenziale per l'organizzazione dei principali e salienti momenti istituzionali dell'Ente. Individuare alcuni gap verificatesi nel corso dello svolgimento di azioni operative come ad esempio il mancato

	raggiungimento di alcuni destinatari, si accompagna alla necessità di individuare strumenti e modi di miglioramento informativo, anche realizzando un maggior coinvolgimento dei pubblici di riferimento. La comunicazione esterna è finalizzata a mantenere alta l'attenzione dei soggetti interessati nei confronti delle attività ed iniziative del Comune di Portoferraio per un maggior coinvolgimento e partecipazione. L'intento è quello di continuare a promuovere un'amministrazione dinamica dal punto di vista degli strumenti di comunicazione utilizzati e dal punto di vista dei contenuti di informazione, sempre pronta a a cercare di soddisfare i propri cittadini/utenti. Resta impregiudicato quanto programmato dall'Amministrazione nella Sezione Strategica e quí non dettagliato.
Programma 0102 - Segreteria Generale	Nel programma rientrano le funzioni inerenti l' Amministrazione, il funzionamento e il supporto agli organi esecutivi e legislativi dell'ente quali Sindaco, Giunta Comunale, Consiglio Comunale, Commissioni ed eventuali comitati permanenti. Inoltre la funzione del Servizio Segreteria è quella di dare incisività al programma di governo del Sindaco e valorizzare l' interdisciplinarietà nel lavoro degli uffici sviluppando la massima capacità di collaborare e lavorare insieme, per compiti e per finalità, al fine di orientare sempre di più l' Amministrazione, nella sua azione, per programmi e per progetti, il perseguimento dei quali dovrà essere il vero elemento di valutazione della efficacia ed efficienza operativa di tutte le strutture. Tutto questo sarà chiaramente finalizzato a migliorare i servizi agli utenti, nonché a migliorare l' efficienza ed efficacia delle strutture, con l' obiettivo di creare sempre più uno spirito di squadra e di appartenenza. Resta impregiudicato quanto programmato dall'Amministrazione nella Sezione Strategica e quí non dettagliato.
Programma 0103 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	Il servizio Ragioneria ha per sua natura l' onere di tradurre nel bilancio e nelle procedure contabili il progetto politico dell' Amministrazione Comunale e di adeguare le procedure interne alle necessità imposte dall' evoluzione normativa. In seguito a questa funzione di "catalizzatore" dell' attività dell' intero Ente, il Servizio deve adeguare i propri progetti evolutivi a quanto programmato dai vari settori in ottemperanza naturalmente degli indirizzi del Legislatore. Con l' avvento della nuova riforma, avviata nel lontano 2009 e attuata dal 01.01.2016 il ruolo della Servizio Ragioneria sarà fondamentale per accompagnare l' Ente in questi profondi cambiamenti ma necessario sarà anche il supporto e la responsabilizzazione degli altri uffici e servizi poiché la riforma coinvolgerà tutta l' organizzazione. Per armonizzazione dei bilanci si intende il processo di riforma della contabilità pubblica, avviato nel 2009 dalla legge n. 42/2009 per gli enti territoriali e dalla legge n. 196/2009 per il bilancio dello Stato e le altre amministrazioni pubbliche. Obiettivo della riforma è la realizzazione, per tutte le PA italiane, di un sistema contabile omogeneo, necessario ai fini del coordinamento della finanza pubblica, del consolidamento dei conti pubblici, anche per rispondere con maggiore efficienza alle verifiche disposte in ambito europeo, delle attività connesse alla revisione della spesa pubblica e per la determinazione dei fabbisogni e costi standard. Per gli enti territoriali, tale processo di riforma è stato completato con l' emanazione del D. Lgs n. 126 del decreto 2014. Al fine di dare attuazione alla riforma gli enti locali devono adeguare il proprio sistema contabile ai principi della riforma, con particolare riferimento alle scritture di contabilità finanziaria, alla classificazione del bilancio, l' affiancamento della contabilità economico-patrimoniale attraverso l' adozione di un piano dei conti integrato, l' elaborazione del bilancio consolidato con i propri organismi partecipati. Resta impregiudicato quanto programmato dall'Amministrazione nella Sezione Strategica e qui non dettagliato.
Programma 0104 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	La Legge di Bilancio 2020 ha **abolito dal 1° gennaio 2020 la IUC** (ad eccezione della TARI) sostituita dalla **nuova imposta** che **unifica IMU e TASI**. La **nuova IMU 2020** mantiene l'**esenzione** già prevista per IMU e TASI per la prima casa definita come abitazione principale.. La nuova IMU si applicherà ai possessori di beni immobili, **ad eccezione della prima casa**, ovvero all'immobile destinato ad abitazione principale o assimilata, **a meno che** tale abitazione **non appartenga alle categorie catastali A/1, A/8, A/9** di cui fanno parte i beni immobili di lusso. **Nessuna modifica** ha interessato la base imponibile su cui verrà effettuato il calcolo dell'imposta. Il Comune ha un margine di aumento o riduzione delle aliquote stabilite dalla legge 147/2013. La TASSA SUI RIFIUTI (cd TARI) è disciplinata dall'art. 1 della legge 21 dicembre 2013 n.147 (commi 639 e segg.). L'art. 1 comma 780 della legge 160/2019, infatti ha fatto salve le disposizioni Per quanto riguarda la TARI a differenza di quanto è avvenuto nel corso degli esercizi precedenti, quando si era passati dalla TIA (gestita dalla società partecipata Elbana Servizi Ambientali Spa) a TARES, lo sportello del tributo è

	stato affidato alla Società Partecipata Idea Srl e la riscossione dello stesso è rimasta in capo al Comune. Per quanto riguarda IMU si richiamano ancora una volta i principi fondamentali della relativa disciplina. L' art. 13, comma 17, del D.L. 201/2011 convertito nella legge 214/2011 anticipa in via sperimentale a decorrere dal 2012 e fino al 2014 l' istituzione dell'imposta municipale propria (IMU), che sostituisce l' ICI e l'Irpef fondiaria, con le già evidenziate caratteristiche relative alla base imponibile. Resta impregiudicato quanto programmato dall'Amministrazione nella Sezione Strategica e qui non dettagliato.
Programma 0105 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	Rivalutazione e gestione del patrimonio pubblico (Es. Fortezze Medicee) attraverso la sinergia fra pubblico e privato mediante interventi che vadano da un'attenta manutenzione all'esercizio ed alla gestione di servizi comunque collegati, alla gestione degli spazi fruibili da parte dei cittadini, alla concessione dei medesimi e alla organizzazione di manifestazioni ed eventi che lo valorizzino. Rivisitazione puntuale dell'applicazione delle regole di cui al piano spiagge e rivisitazione delle sue regole; censimento delle concessioni demaniali marittime rilasciate e verifica periodica del rispetto delle clausole ivi contenute. Fortezze Medicee: proseguire nel processo di recupero e bonifica dell'intero complesso e per la realizzazione di un sistema di collegamenti alternativi alle fortezze dalla porta di accesso alla Città (Parco delle Ghiaie). Sviluppo presso il Forte Falcone del museo verso la realizzazione del Museo della Città di Portoferraio che dia risalto alla nascita ed ai valori della città fortificata.. Sviluppo di progetti per la valorizzazione della zona de Le Ghiaie, punto nevralgico della vita del cittadini e peri i visitatori della Città per il suo grande parco della, per il valore del suo lungomare, della spiaggia (una delle più belle e significative di tutta l'isola), del suo mare protetto (Zona Tutela Biologica dal 1970) e del complesso della ex Caserma Teseo Tesei in parte adibito a servizi pubblici, ma per la porzione più grande di proprietà comunale. Padiglione Mulini: è un complesso straordinario per il quale ci viene suggerita la ristrutturazione per la realizzazione di una scuola Alberghiera di Alta Specializzazione. Immobile Calata Depositi: recupero delle strutture abbandonate per destinarle a servizi di accoglienza turistica e per la Darsena Medicea, oltre che per la realizzazione di una terrazza sul mare. Piazza della Repubblica: la antica Piazza della Città, per la qual dovrà avviarsi l'iter progettuale per il recupero al suo ruolo originario. Fognature: recupero e ristrutturazione del sistema fognario del Centro Storico del sistema delle acque piovane nella parte bassa del Centro Storico. Arsenale delle Galeazze: avvio dell'iter per la realizzazione di un progetto per il recupero dell'intero complesso per una destinazione museale e scientifica in partenariato con le Istituzioni nazionali e del territorio. Il Grigolo: luogo straordinario che intendiamo assolutamente conservare e recuperare con interventi mirati, condivisi e realizzati anche con il contributo dei i cittadini e degli operatori interessati che garantiscano la sua bellezza, la godibilità del panorama e le escursioni nei punti di interesse storici come i sentieri lungo le fortezze e verso la Madonnina. Le Ghiaie: avvio del percorso per la valorizzazione dei luoghi relativi al sito, in particolare, a) dei locali delle Caserme ex Teseo Tesei, per il loro recupero con progetti condivisi anche con le Istituzioni già coinvolte nella gestione di alcuni spazi; b) dei giardini pubblici, con azioni ed interventi per la valorizzazione del parco e per l'incremento delle essenze arboree; c) del viale a mare con nuovi arredi e pavimentazioni. Forte Saint Cloud e Lazzeretto: recupero del sito per una fruizione pubblica. Resta impregiudicato quanto programmato dall'Amministrazione nella Sezione Strategica e qui non dettagliato.
Programma 0106 - Ufficio Tecnico	La finalità del servizio e quella che si è posta l'Amministrazione, è quella di far rinascere la Città per riportarla alla sua antica bellezza e di realizzare tutto ciò che i piani triennali il piano triennale delle opere pubbliche, con il connesso elenco delle opere inferiori ad Euro 100.000,00, contengono, con l' obiettivo di gestire nel migliore dei modi l' articolato sistema di manutenzione dei beni pubblici, che appare sempre più rilevante e da garantire per una ottimale qualità del territorio e persino per la valorizzazione dal punto di vista ambientale, paesaggistico e architettonico dei beni pubblici. Sarà cura dell'Amministrazione provvedere per una responsabilizzazione ed affezione civica verso i beni comuni, ed in questo senso, alla promozione di forme di collaborazione con i cittadini per la gestione condivisa di servizi o zone della Città dato atto dell'approvazione dello specifico regolamento per la migliore gestione dei beni comuni. Continua l'impegno per la manutenzione degli edifici scolastici e sportivi, per i musei e palazzo comunale, per la viabilità. Inoltre obiettivo dell' Ente è quello di mantenere e perfezionare la qualità dei servizi idrici, di depurazione, ciclo dei rifiuti e fognari vigilando e ponendo particolare attenzione ai disciplinari convenzionali regolanti i rapporti con i soggetti gestori. Resta impregiudicato quanto programmato dall'Amministrazione nella

	Sezione Strategica e qui non dettagliato.
Programma 0107 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e Stato Civile	Servizi demografici anagrafe stato civile ha la finalità essenziale di garantire ai cittadini i diritti previsti dalla Costituzione e dalle leggi dello Stato in materia di riconoscimento e certificazione della posizione anagrafica, dell'identità, dello stato civile ed elettorale, svolgendo le funzioni che sono attribuite al Sindaco nella sua qualità di Ufficiale di Governo, in generale: cura il costante e completo aggiornamento delle posizioni delle singole persone, delle famiglie, delle convivenze, mantiene aggiornata l'anagrafe degli italiani residenti all'estero; forma, trascrive, conserva tutti gli atti concernenti lo stato civile, ivi compresi gli atti dei cittadini italiani residenti all'estero e dei cittadini extracomunitari, applicando le convenzioni esistenti tra gli stati; assicura il collegamento e l'aggiornamento costante con la SAIA garantendo, tramite procedura informatizzata, la semplificazione con gli enti collegati nell'ottica del piano d'azione per l'E-governement; dà attuazione alle disposizioni in materia di autorizzazione alla cremazione conservazione/dispersione delle ceneri; cura lo schedario elettorale, forma aggiorna e conserva i fascicoli personali, assicura lo svolgimento delle consultazioni elettorali, garantendo il diritto al voto degli italiani all'estero; Procede agli adempimenti statistici. Resta impregiudicato quanto programmato dall´Amministrazione nella Sezione Strategica e qui non dettagliato.
Programma 0108 - Statistica e sistemi informativi	Per quanto concerne i servizi statistici si conferma quanto già espresso nella Sezione Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico; Per quanto riguarda i sistemi informatici, gli obiettivi centrali dell' Amministrazione sono: la razionalizzazione dei processi di comunicazione interna ed esterna; l'organizzazione e l'incremento qualitativo e quantitativo dell' informazione rivolta ai mass media anche attraverso la comunicazione telematica e televisiva; il consolidamento del servizio informagiovani e l' incremento della comunicazione con i giovani. E' necessario favorire la conoscenza delle disposizioni normative e regolamentari allo scopo di facilitarne l'applicazione; a tal fine, con il supporto del personale della segreteria generale e del servizio economato e servizi informatici, i testi normativi comunali, attualmente vigenti, saranno trasferiti su supporto informatico ove non già disponibili- e resi pubblici mediante inserimento sul sito WEB ufficiale dell' amministrazione comunale. Ciascun servizio comunale provvederà ad implementare la modulistica di accesso ai servizi comunali rendendola disponibile per la pubblicazione sul sito Web. Riuscendo ad ottenere un' adeguata crescita dei servizi on-line i cittadini possono avere a disposizione un' informazione trasparente e continua. Resta impregiudicato quanto programmato dall´Amministrazione nella Sezione Strategica e qui non dettagliato.
Programma 0110 - Risorse Umane	L' obiettivo fondamentale dell´ Amministrazione per quanto riguarda il fabbisogno e la programmazione triennale delle assunzioni, sta nel recuperare quanto più personale dipendente possibile, e a tempo indeterminato, dei posti persi tra il 2008 e il 2019. È´ priorità assoluta il potenziamento dell' operatività dell' Ente tanto che circa i procedimenti per le assunzioni sarà data preferenza all' istituto della mobilità, previa selezione tra i possibili candidati. Il fabbisogno è stato criticamente analizzato e valutato. Le professionalità scelte sono quelle individuate dalla G.C. in data 10.3.2020 nella delibera n. .....di individuazione del fabbisogno per gli anni 2020-2022. Le scelte operate tengono conto dei maggiori benefici acquisibili in termini di efficacia ed adeguatezza dei lavoratori apprestabili, rispetto agli ambiti di inserimento, specie in una prospettiva di medio -lungo termine. Il personale assegnato dovrà essere impiegato dai datori di lavoro sempre al meglio delle loro possibilità per garantire un servizio adeguato alle richieste degli utenti, sia interni che esterni. La formazione del personale, la sua riqualificazione e il suo aggiornamento, costituiscono strumenti indispensabili per una efficiente gestione della macchina amministrativa pubblica. Per programmare il fabbisogno di personale per il triennio 2020/2022 si è tenuto conto sia delle esigenze che stanno emergendo per alcuni profili professionali, legate a numerosi pensionamenti, che degli aspetti normativi, che pongono limitazioni e vincoli alle assunzioni. Pertanto: il programma di assunzioni sarà sviluppato per sopperire ai posti vacanti nei ruoli che saranno ritenuti strategici per il funzionamento dei servizi comunali, nei limiti naturalmente delle discipline vigenti; si procederà anche per lo sviluppo di un progetto per la crescita delle competenze e di ruolo del personale; saranno avviati percorsi per la realizzazione di gestioni associate per funzioni comunali che possono avere una rilevanza comprensoriale Resta impregiudicato quanto programmato dall´Amministrazione nella Sezione Strategica e qui non dettagliato.
Programma 0111 - Altri servizi generali	L' indirizzo è volto a realizzare interventi in coerenza con le attribuzioni dell'

	Ente Locale in materia di comunicazione istituzionale, tendendo al superamento della distanza fra cittadini singoli/associati e amministrazione e servizi della stessa. La cittadinanza attiva è un obiettivo da perseguire per una crescita qualitativa della democrazia. Il tutto in coerenza con le strategie della Regione Toscana con l'identità e le specificità territoriali. Gli obiettivi centrali dell'Amministrazione contenuti in questo progetto sono: la razionalizzazione dei processi di comunicazione interna ed esterna; l'organizzazione e l'incremento qualitativo e quantitativo dell'informazione rivolta ai mass media anche attraverso la comunicazione telematica e televisiva; il consolidamento del servizio informa-giovani e l'incremento della comunicazione con i giovani. E necessario favorire la conoscenza delle disposizioni normative e regolamentari al fine di facilitarne l'applicazione; a tal fine, con il supporto del personale della segreteria generale e del servizio economato e servizi informatici, i testi normativi comunali, attualmente vigenti, saranno trasferiti su supporto informatico ove non già disponibili e resi pubblici mediante inserimento sul sito WEB ufficiale dell'amministrazione comunale. Ciascun servizio comunale provvederà ad implementare la modulistica di accesso ai servizi comunali rendendola disponibile per la pubblicazione sul sito Web. Obiettivi primari restano comunque: l'ammodernamento dei procedimenti interni con l'obiettivo di offrire risposte più celeri alle istanze dei cittadini; il rinnovamento degli uffici, sia dal punto di vista strutturale che degli arredi, per adeguare i luoghi di lavoro agli standard necessari per i lavoratori e per l'accoglienza dei cittadini. Resta impregiudicato quanto programmato dall'Amministrazione nella Sezione Strategica e qui non dettagliato.

Missione	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione
Descrizione	Tra i servizi istituzionali, generali e di gestione sono ricompresi gli uffici preposti agli organi istituzionali, alla segreteria generale - personale ed organizzazione, alla gestione economica, finanziaria e programmazione, alla gestione delle entrate tributarie e fiscali, alla gestione dei beni demaniali e patrimoniali, ai servizi tecnici, ai servizi dell'anagrafe e stato civile, ai servizi elettorali, e agli altri servizi generali.
Finalità	La finalità degli uffici che appartengono ai servizi istituzionali, generali e di gestione è quella di fornire un supporto tecnico/amministrativo a tutta l'attività deliberativa degli Organi dell'amministrazione comunale (Sindaco, Consiglio e Giunta) chiamati a decidere sulle istanze provenienti dal territorio (cittadini, imprese, etc.) e garantire contemporaneamente l'accessibilità agli utenti degli uffici comunali. Le azioni poste in essere dal programma Organi Istituzionali sono motivate dalla necessità di mettere in atto un'operatività che raggiunga i massimi livelli di efficienza ed efficacia.
Risorse strumentali	Risorse assegnate ad ogni singolo ufficio
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle assegnate con la Delibera di G.C. n.189 del 31/10/2018
Programma	Obiettivo
Programma 0101- Organi Istituzionali	Nel programma rientrano le funzioni inerenti l'amministrazione, il funzionamento e il supporto agli organi esecutivi e legislativi dell'ente quali Sindaco, Giunta Comunale, Consiglio Comunale, Commissioni ed eventuali comitati permanenti. Rientrano nel programma anche tutte le azioni volte allo sviluppo nell'ente di una rete di governance e partenariato nonché tutta l'organizzazione di feste (nazionali e locali), solennità civili o incontri di rappresentanza. sono incluse, inoltre, tutte le attività inerenti la comunicazione con i suoi diversi strumenti di comunicazione volti a garantire la massima trasparenza all'attività dell'amministrazione e ai servizi offerti. La finalità principale da raggiungere nell'ambito del programma Organi istituzionali è consolidare una struttura operativa in grado di costituire un valido punto di riferimento e di coordinazione per gli organi politici. Per agevolare una comunicazione istituzionale accurata e tempestiva, il Servizio ha la finalità di usufruire degli strumenti a disposizione per raggiungere in modo capillare tutti i componenti degli organi istituiti, informarli e svolgere una funzione di coordinamento essenziale per l'organizzazione dei principali e salienti momenti istituzionali dell'Ente. Individuare alcuni gap verificatesi nel corso dello svolgimento di azioni operative come ad esempio il mancato raggiungimento di alcuni destinatari, si accompagna alla necessità di individuare strumenti e modi di miglioramento informativo, anche realizzando un maggior coinvolgimento dei pubblici di riferimento. La comunicazione esterna è finalizzata a mantenere alta l'attenzione dei soggetti interessati nei confronti delle attività ed iniziative del Comune di Portoferraio per un maggior coinvolgimento e partecipazione. L'intento è quello di continuare a promuovere un'amministrazione dinamica dal punto di vista degli strumenti di comunicazione utilizzati e dal punto di vista dei contenuti di informazione,

	sempre pronta a a cercare di soddisfare i propri cittadini/utenti.
Programma 0102 - Segreteria Generale	Nel programma rientrano le funzioni inerenti l' Amministrazione, il funzionamento e il supporto agli organi esecutivi e legislativi dell'ente quali Sindaco, Giunta Comunale, Consiglio Comunale, Commissioni ed eventuali comitati permanenti. Inoltre la funzione del Servizio Segreteria è quella di dare incisività al programma di governo del Sindaco e valorizzare l' interdisciplinarietà nel lavoro degli uffici sviluppando la massima capacità di collaborare e lavorare insieme, per compiti e per finalità, al fine di orientare sempre di più l' Amministrazione, nella sua azione, per programmi e per progetti, il perseguimento dei quali dovrà essere il vero elemento di valutazione della efficacia ed efficienza operativa di tutte le strutture. Tutto questo sarà chiaramente finalizzato a migliorare i servizi agli utenti, nonché a migliorare l' efficienza ed efficacia delle strutture, con l' obiettivo di creare sempre più uno spirito di squadra e di appartenenza.
Programma 0103 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	Il servizio Ragioneria ha per sua natura l' onere di tradurre nel bilancio e nelle procedure contabili il progetto politico dell' Amministrazione Comunale e di adeguare le procedure interne alle necessità imposte dall' evoluzione normativa. In seguito a questa funzione di "catalizzatore" dell' attività dell' intero Ente, il Servizio deve adeguare i propri progetti evolutivi a quanto programmato dai vari settori in ottemperanza naturalmente degli indirizzi del Legislatore. Con l' avvento della nuova riforma, avviata nel lontano 2009 e attuata dal 01.01.2016 il ruolo della Servizio Ragioneria sarà fondamentale per accompagnare l' Ente in questi profondi cambiamenti ma necessario sarà anche il supporto e la responsabilizzazione degli altri uffici e servizi poiché la riforma coinvolgerà tutta l' organizzazione. Per armonizzazione dei bilanci si intende il processo di riforma della contabilità pubblica, avviato nel 2009 dalla legge n. 42/2009 per gli enti territoriali e dalla legge n. 196/2009 per il bilancio dello Stato e le altre amministrazioni pubbliche. Obiettivo della riforma è la realizzazione, per tutte le PA italiane, di un sistema contabile omogeneo, necessario ai fini del coordinamento della finanza pubblica, del consolidamento dei conti pubblici, anche per rispondere con maggiore efficienza alle verifiche disposte in ambito europeo, delle attività connesse alla revisione della spesa pubblica e per la determinazione dei fabbisogni e costi standard. Per gli enti territoriali, tale processo di riforma è stato completato con l' emanazione del D. Lgs n. 126 del decreto 2014. Al fine di dare attuazione alla riforma gli enti locali devono adeguare il proprio sistema contabile ai principi della riforma, con particolare riferimento alle scritture di contabilità finanziaria, alla classificazione del bilancio, l' affiancamento della contabilità economico-patrimoniale attraverso l' adozione di un piano dei conti integrato, l' elaborazione del bilancio consolidato con i propri organismi partecipati.
Programma 0104 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	L'art. 1, comma 639, della Legge n. 147 del 27 dicembre 2013 (Legge di stabilità 2014) successivamente modificata con la Legge di Stabilità 2016, che ha istituito l'imposta unica comunale (IUC), che si compone dell'imposta municipale propria (IMU), di natura patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili, escluse le abitazioni principali, e di una componente riferita ai servizi, che si articola nel tributo per i servizi indivisibili (TASI), a carico sia del possessore che dell'utilizzatore dell'immobile escluse le unità immobiliari destinate ad abitazione principale dal possessore nonché dall'utilizzatore e dal suo nucleo familiare, ad eccezione di quelle classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9, e nella tassa sui rifiuti (TARI), destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore. Nel prosieguo l'analisi delle componenti. Per quanto riguarda la TARI a differenza di quanto è avvenuto nel corso degli esercizi precedenti, quando si era passati dalla TIA (gestita dalla società partecipata Elbana Servizi Ambientali Spa) a TARES, lo sportello del tributo è stato affidato alla Società Partecipata Idea Srl e la riscossione dello stesso è rimasta in capo al Comune. Per quanto riguarda IMU si richiamano ancora una volta i principi fondamentali della relativa disciplina. L' art. 13, comma 17, del D.L. 201/2011 convertito nella legge 214/2011 anticipa in via sperimentale a decorrere dal 2012 e fino al 2014 l' istituzione dell'imposta municipale propria (IMU), che sostituisce l' ICI e l'Irpef fondiaria, con le già evidenziate caratteristiche relative alla base imponibile. Come detto sopra, con la Legge 147 del 27 dicembre 2013, dal 2014, l'IMU diventa una delle componenti della IUC che, rispetto all'esercizio precedente, viene caratterizzata dalle seguenti aliquote: · l'abitazione principale non è soggetta ad imposizione, tranne quelle abitazioni con categoria catastale A/1, A/8 e A/9.
Programma 0105 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	Rivalutazione e gestione del patrimonio pubblico (Es. Fortezze Medicee) attraverso la sinergia fra pubblico e privato mediante interventi che vadano da un'attenta manutenzione all'esercizio ed alla gestione di servizi comunque collegati, alla gestione degli spazi fruibili da parte dei cittadini, alla concessione dei medesimi e alla organizzazione di manifestazioni ed eventi che lo valorizzino. Allargamento dell'arenile della spiaggia delle ghiaie per una maggior fruizione della stessa. Controllo e mantenimento di tutti gli arenili ricompresi ne territorio

	e riqualificazione delle passeggiate a mare. Approvazione di un piano spiagge attraverso un'intesa costante tra amministrazione comunale e operatori economici.
Programma 0106 - Ufficio Tecnico	La finalità del servizio è quella di " costruire una Città migliore " realizzare il piano triennale delle opere pubbliche 2017-2019, con il connesso elenco delle opere inferiori ad Euro 100.000,00 con l' obiettivo di gestire nel migliore dei modi l' articolato sistema di manutenzione dei beni pubblici, che appare sempre più rilevante per garantire una ottimale qualità territoriale e persino la valorizzazione dal punto di vista ambientale, paesaggistico, architettonico dei beni pubblici. Per amministrare in modo innovativo in una città esteticamente gradevole si deve mirare ad una responsabilizzazione ed affezione civica verso i beni comuni, a promuovere forme di collaborazione con i cittadini per la gestione condivisa dato atto dell'approvazione dello specifico regolamento. Continua l'impegno per la manutenzione degli edifici scolastici e sportivi, per i musei e palazzo comunale, per la viabilità. Inoltre obiettivo dell' Ente è quello di mantenere e perfezionare la qualità dei servizi idrici, di depurazione, ciclo dei rifiuti e fognari vigilando e ponendo particolare attenzione ai disciplinari convenzionali regolanti i rapporti con i soggetti gestori.
Programma 0107 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e Stato Civile	Servizi demografici anagrafe stato civile ha la finalità essenziale di garantire ai cittadini i diritti previsti dalla Costituzione e dalle leggi dello Stato in materia di riconoscimento e certificazione della posizione anagrafica, dell'identità, dello stato civile ed elettorale, svolgendo le funzioni che sono attribuite al Sindaco nella sua qualità di Ufficiale di Governo, in generale: cura il costante e completo aggiornamento delle posizioni delle singole persone, delle famiglie, delle convivenze, mantiene aggiornata l'anagrafe degli italiani residenti all'estero; forma, trascrive, conserva tutti gli atti concernenti lo stato civile, ivi compresi gli atti dei cittadini italiani residenti all'estero e dei cittadini extracomunitari, applicando le convenzioni esistenti tra gli stati; assicura il collegamento e l'aggiornamento costante con la SAIA garantendo, tramite procedura informatizzata, la semplificazione con gli enti collegati nell'ottica del piano d'azione per l'E-governement; dà attuazione alle disposizioni in materia di autorizzazione alla cremazione conservazione/dispersione delle ceneri; cura lo schedario elettorale, forma aggiorna e conserva i fascicoli personali, assicura lo svolgimento delle consultazioni elettorali, garantendo il diritto al voto degli italiani all'estero; Procede agli adempimenti statistici.
Programma 0108 - Statistica e sistemi informativi	Per quanto concerne i servizi statistici si conferma quanto già espresso nella Sezione Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico; Per quanto riguarda i sistemi informatici, gli obiettivi centrali dell' Amministrazione sono: la razionalizzazione dei processi di comunicazione interna ed esterna; l'organizzazione e l'incremento qualitativo e quantitativo dell' informazione rivolta ai mass media anche attraverso la comunicazione telematica e televisiva; il consolidamento del servizio informagiovani e l' incremento della comunicazione con i giovani. E' necessario favorire la conoscenza delle disposizioni normative e regolamentari allo scopo di facilitarne l'applicazione; a tal fine, con il supporto del personale della segreteria generale e del servizio economato e servizi informatici, i testi normativi comunali, attualmente vigenti, saranno trasferiti su supporto informatico ove non già disponibili- e resi pubblici mediante inserimento sul sito WEB ufficiale dell' amministrazione comunale. Ciascun servizio comunale provvederà ad implementare la modulistica di accesso ai servizi comunali rendendola disponibile per la pubblicazione sul sito Web. Riuscendo ad ottenere un' adeguata crescita dei servizi on-line i cittadini possono avere a disposizione un' informazione trasparente e continua.
Programma 0110 - Risorse Umane	L' obiettivo fondamentale della manovra, per quanto riguarda il fabbisogno e la programmazione triennale delle assunzioni, sta nel recuperare previa riqualificazione- una parte dei posti persi tra il 2008 e il 2017. Il tutto è finalizzato a potenziare l' operatività dell' Amministrazione, con preferenza riservata all' istituto della mobilità, previa selezione tra i possibili candidati. Il fabbisogno è stato criticamente analizzato e valutato. Le risorse sono quelle individuate dalla G.C. nella delibera del fabbisogno. Le scelte operate tengono conto dei maggiori benefici acquisibili in termini di efficacia ed adeguatezza delle risorse umane apprestabili, rispetto agli ambiti di inserimento, specie in una prospettiva di medio lungo termine. Il personale assegnato dovrà essere utilizzato sempre al meglio delle sue possibilità per garantire un servizio adeguato alle richieste degli utenti, sia interni che esterni. La formazione del personale, la sua riqualificazione e il suo aggiornamento, costituiscono

	strumenti indispensabili per una efficiente gestione della macchina amministrativa pubblica. Per programmare il fabbisogno di personale per il triennio 2019/2021 si è tenuto conto sia delle esigenze che stanno emergendo per alcuni profili professionali, legate a numerosi pensionamenti, che degli aspetti normativi, che pongono limitazioni e vincoli alle assunzioni.
Programma 0111 - Altri servizi generali	L' indirizzo è volto a realizzare interventi in coerenza con le attribuzioni dell' Ente Locale in materia di comunicazione istituzionale, tendendo al superamento della distanza fra cittadini singoli/associati e amministrazione e servizi della stessa. La cittadinanza attiva è un obiettivo da perseguire per una crescita qualitativa della democrazia. Il tutto in coerenza con le strategie della Regione Toscana con l' identità e le specificità territoriali. Gli obiettivi centrali dell' Amministrazione contenuti in questo progetto sono: la razionalizzazione dei processi di comunicazione interna ed esterna; l' organizzazione e l' incremento qualitativo e quantitativo dell' informazione rivolta ai mass media anche attraverso la comunicazione telematica e televisiva; il consolidamento del servizio informa-giovani e l' incremento della comunicazione con i giovani. E necessario favorire la conoscenza delle disposizioni normative e regolamentari al fine di facilitarne l'applicazione; a tal fine, con il supporto del personale della segreteria generale e del servizio economato e servizi informatici, i testi normativi comunali, attualmente vigenti, saranno trasferiti su supporto informatico ove non già disponibile resi pubblici mediante inserimento sul sito WEB ufficiale dell' amministrazione comunale. Ciascun servizio comunale provvederà ad implementare la modulistica di accesso ai servizi comunali rendendola disponibile per la pubblicazione sul sito Web.

Missione	**MISSIONE 02 – Giustizia**
Descrizione	Amministrazione e funzionamento dei servizi di supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza del Comune necessari al funzionamento e mantenimento di tutti gli Uffici Giudiziari cittadini ai sensi della normativa vigente. L'azione della Missione GIUSTIZIA è finalizzata a mettere a disposizione dell'Amministrazione Giudiziaria l'immobile del Tribunale, mentre la gestione corrente delle spese è a carico dell'Amministrazione Giudiziaria. Le scelte di bilancio tendono a soddisfare l'esigenza del cittadino nel campo dei servizi mettendo a disposizione il suddetto immobile. Resta impregiudicato quanto programmato dall´Amministrazione nella Sezione Strategica e qui non dettagliato.
Finalità	Quelle indicate nella sezione strategica
Risorse strumentali	Risorse assegnate ad ogni singolo ufficio
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle assegnate con la Delibera di G.C. n.58 del 19/04/2019
Programma	**Obiettivo**
Programma 0201 - Uffici Giudiziari	L'obiettivo prioritario è quello mantenere aperta la sede del Tribunale distaccato di Portoferraio. Le funzioni esercitate in materia di giustizia saranno limitate al mantenimento di tale sede attraverso opere di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'immobile. Resta impregiudicato quanto programmato dall´Amministrazione nella Sezione Strategica e qui non dettagliato.

Missione	**MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza**
Descrizione	Il programma POLIZIA LOCALE è diretto a garantire un controllo adeguato del territorio da parte del corpo di polizia municipale nel rispetto della normativa vigente. La Polizia Municipale dovrà divenire sempre più un punto di riferimento importante per tutti i cittadini; in particolare dovrà essere rivolto alla sicurezza del territorio e della circolazione, nonché offrire alla popolazione ogni servizio utile a garantire l' ordine pubblico e la sicurezza dei cittadini. Prioritario, per il raggiungimento degli obiettivi preposti, è la copertura del posto di Comandante della Polizia locale (vacante dal 31.12.2018 per mobilità del precedente ufficiale) e l'assunzione di nuovi agenti di Polizia Municipale mediante il ricorso a contratti a tempi determinato e/o indeterminato.
Finalità	Quelle indicate nella sezione strategica
Risorse strumentali	Risorse assegnate ad ogni singolo ufficio
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle assegnate con la Delibera di G.C. n.58 del 19/04/2019
Programma	**Obiettivo**
Programma 0301- Polizia locale ed amministrativa	Il programma POLIZIA LOCALE è diretto a garantire un controllo adeguato del territorio da parte del corpo di polizia municipale nel rispetto della normativa

	vigente. La Polizia Municipale dovrà divenire sempre più un punto di riferimento importante per tutti i cittadini; in particolare dovrà essere rivolto alla sicurezza del territorio e della circolazione, nonché offrire alla popolazione ogni servizio utile a garantire l' ordine pubblico e la sicurezza dei cittadini. Prioritario, per il raggiungimento degli obiettivi preposti, è la copertura del posto di Comandante della Polizia locale (vacante dal 31.12.2018 per mobilità del precedente ufficiale) e l'assunzione di nuovi agenti di Polizia Municipale mediante il ricorso a contratti a tempi determinato e/o indeterminato. Altro obiettivo è migliorare il servizio di controllo del centro storico sostituendo gli apparecchi di videosorveglianza ormai obsoleti. Resta impregiudicato quanto programmato dall'Amministrazione nella Sezione Strategica e qui non dettagliato.

Missione	**MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio**
Descrizione	Tale missione ricomprende la gestione delle scuole materne, elementari, medie e relativi servizi; inoltre il comune di Portoferraio offre il servizio asilo nido, volto ad assicurare le migliori condizioni per la fruizione dei servizi scolastici. E' indispensabile una particolare attenzione al mondo della scuola: l'impegno dell' amministrazione sarà profuso affinché sia assicurata ai nostri giovani una migliore qualità della loro vita in generale. L' impegno previsto è in primis il mantenimento dei livelli di servizio per quanto riguarda il mondo della scuola: dal trasporto scolastico all'organizzazione delle mense, al coinvolgimento attivo dei genitori sia nei consigli del nido che nella commissione mensa.
Finalità	Quelle indicate nella sezione strategica
Risorse strumentali	Risorse assegnate ad ogni singolo ufficio
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle assegnate con la Delibera di G.C. n.58 del 19/04/2019
Programma	**Obiettivo**
Programma 0401 - Istruzione prescolastica	rafforzare il servizio pubblico degli asili nido, la capacità recettiva delle scuole materne e dei servizi estivi; sostenere l' educazione alla lettura
Programma 0402 - Altri ordini di istruzione non universitaria	Partire dagli edifici che devono costantemente essere oggetto di programmi di manutenzione per renderli accoglienti, idonei e sicuri. La nuova scuola per i Licei non è più rinviabile, ci proponiamo di concludere l'iter progettuale avviato dalla Provincia nel luogo più idoneo. Tra gli obiettivi primari dell'Amministrazione vi è l'assicurazione dei migliori servizi per la scuola di competenza comunale, l'attività di acquisto di arredi e attrezzature moderne in sostituzione di quelle obsolete e ovviamente saranno sviluppate tutte le attività a supporto delle politiche per l'istruzione. Resta impregiudicato quanto programmato dall'Amministrazione nella Sezione Strategica e qui non dettagliato.
Programma 0405 - Istruzione tecnica superiore	Funzione di competenza provinciale, tuttavia in questo contesto viene perseguito con la Provincia l'attività finalizzata alla reciproca attribuzione degli edifici utilizzati, dato atto che il Comune utilizza edifici di proprietà della Provincia e viceversa. Volontà dell' Amministrazione è quella di supportare iniziative innovative promosse dalla stessa scuola e realizzare strutture idonee anche in relazione alla disponibilità a partecipare da parte di soggetti privati per la realizzazione di una sorta di albergo didattico. Resta impregiudicato quanto programmato dall'Amministrazione nella Sezione Strategica e qui non dettagliato.
Programma 0406 - Servizi ausiliari all'istruzione	In questo programma sono ricomprese le spese per l'assistenza specialistica scolastica, il trasporto e la refezione al fine di accogliere nel modo migliore possibile gli alunni. La sensibilità alle condizioni sociali ed economiche, nonché a quelle di ordine sanitario impone di migliorare questi servizi. Servizi da prestare: - trasporto scolastico - mensa scolastica - riscaldamento scuole e nidi - integrazione attività' didattiche - contributi all'istituto scolastico - acquisto arredi - corsi scolastici superiori, tesi a formare figure professionali nuove e maggiormente legate al tessuto socio-economico isolano. A titolo esemplificativo: - Laboratori professionali e artigianali legati alle tradizioni e al contesto locale - Discipline umanistiche legati ai temi della conservazione del territorio (beni culturali, archeologia) - Disciplini artistiche - Discipline scientifiche legate ai temi della sostenibilità ambientale (biologia

	marina, ecologia, geologia) - Discipline professionali legate al settore turistico e marittimo (qualità e gestione dell'accoglienza turistica, portualità e nautica da diporto, trasporti marittimi, logistica portuale, tecnici specializzati) Resta impregiudicato quanto programmato dall'Amministrazione nella Sezione Strategica e qui non dettagliato.
Programma 0407- Diritto allo studio	Collaborare e promuovere insieme all'istituto comprensivo statale tutte quelle attività e quegli interventi, in ambito scolastico ed extrascolastico, per assicurare il diritto allo studio di ogni studente in ogni ordine di scuola. il programma stesso prevede inoltre tutte le forme integrate di assistenza scolastica diretta ed indiretta nei confronti degli studenti e delle loro famiglie. Interventi da realizzare: - educazione permanente - pacchetto scuola - contributi per corsi formativi - progetto educativo zonale - assistenza nelle scuole per l'autonomia e la comunicazione Resta impregiudicato quanto programmato dall'Amministrazione nella Sezione Strategica e qui non dettagliato.

Missione	Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
Descrizione	Tale missione ricomprende la gestione e valorizzazione dei beni culturali e la promozione e l' organizzazione di eventi e spettacoli per garantire una crescita culturale della comunità e in particolare dei giovani.
Finalità	Quelle indicate nella sezione strategica
Risorse strumentali	Risorse assegnate ad ogni singolo ufficio
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle assegnate con la Delibera di G.C. n.58 del 19/04/2019
Programma	**Obiettivo**
Programma 0501 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	Migliore fruizione del patrimonio storico in quanto funzionale alla ripresa economica, poiché potrebbe essere una delle attrazioni che potrebbe incrementare il flusso turistico non solo nel periodo estivo La valorizzazione del patrimonio e l'espansione della stagione turistica possono indurre sicuramente un incremento occupazionale oltre la crescita dell'economia del territorio. Obiettivo primario quindi, è la valorizzazione del sistema fortificato della Città e di tutto il patrimonio di interesse storico del comprensorio elbano anche in sinergia con l'ente Parco (PNAT), portatore di valori fondamentali per la promozione della Città e dell'Elba. Allo scopo, l'Amministrazione attiverà tutti i canali possibili per realizzare un nuovo modello di gestione virtuoso di tutto il patrimonio storico e monumentale della Città attraverso il superamento di tutti i sistemi di gestione finora adottati e più idoneo al particolare valore dei monumenti della Città. La Biblioteca e la Pinacoteca Foresiana saranno oggetto di particolari attenzioni e dell'impegno a realizzare un programma di eventi e celebrazioni in accordo con le università toscane in occasione delle ricorrenze in calendario. L'Archivio Storico sarà oggetto di urgenti interventi di adeguamento funzionale e di riallestimento attraverso specifica progettazione. Il Teatro dei Vigilanti sarà oggetto immediatamente di interventi di manutenzione ordinaria e per la messa a sistema di servizi essenziali ancora mancanti con uso di spazi disponibili e inutilizzati presso il complesso architettonico, oltre che di una progettazione di interventi di straordinaria manutenzione. Circa il Complesso fortificato dei bastioni e delle fortezze medicee, sarà avviato un percorso in sinergia con la partecipata Cosimo de' Medici Srl, affinché il Forte Falcone sviluppi il museo della Città di Portoferraio all'interno dei locali per farlo diventare un punto di eccellenza oltre che un grande museo all'aperto di grande attrattività. Per sommi capi elenchiamo gli interventi che l'Amministrazione intende attivare e mantenere: - la gestione della Biblioteca comunale. - la collaborazione con la SBN e Sistema Documentario Provinciale; - la gestione indiretta della Biblioteca comunale ragazzi; - i progetti di promozione della cultura per bambini; - la gestione dei rapporti con Enti del settore culturale avviati e suo tempo dal Comune; - la gestione del programma di presentazione di libri proposto dall'Amministrazione Comunale. - lo sviluppo del progetto di catalogazione fondi antichi e moderni; - la prosecuzione progetto inventariazione e catalogazione fondo archivistico e librario; - la prosecuzione rapporti con il Polo Museale della R.T. che nel Museo Villa dei Mulini conserva il fondo librario di Napoleone di proprietà del Comune e

	conseguente rapporto con il Nucleo Tutela Patrimonio Artistico dei Carabinieri di Firenze per recupero n. 9 opere mancanti. - Lo sviluppo delle iniziative varie commemorative proposte dall'amministrazione comunale; - la Festa della Donna e altre ricorrenze; - la gestione ed il controllo delle spese relative ai consumi delle utenze di pertinenza dei locali sede della Biblioteca. - la collaborazione con la Gestione associata Archivi storici per gestione Archivio Storico Comunale - la prosecuzione progetto recupero archivi storici ex EVE - la gestione di tutti i rapporti con i soggetti gestori dei beni relativi al patrimonio storico; - la gestione Centro Culturale De' Laugier - la Gestione in economia della Pinacoteca Foresiana; - la collaborazione per l'Istituzione del nuovo sistema museale dell'Arcipelago Toscano in qualità di Comune capofila Resta impregiudicato quanto programmato dall'Amministrazione nella Sezione Strategica e qui non dettagliato.
Programma 0502 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	L'Amministrazione intende favorire e promuovere lo svolgimento delle attività non solo nel periodo estivo. L'attenzione alla valorizzazione è volta pure alla integrazione di altre funzioni, da quelle di servizio all'utenza, a quelle di natura culturale connesse allo sviluppo di forme di arte contemporanea. Sul versante turistico assume importanza invece l'organizzazione di eventi e spettacoli che debbono avere capacità di coinvolgere una platea più vasta possibile di utenti, ovviamente considerando comunque che gli spazi di cui si dispone mal si conciliano con eventi di massa. Quindi proseguirà lo sforzo per una programmazione quanto più possibile preventiva degli eventi sia perché ciò conduce ad un risparmio nell'acquisizione dei medesimi, sia perché si può innalzare la qualità dei medesimi. Gli obiettivi sono volti ad offrire servizi qualificati all'utenza turistica e ai residenti, ampliando per quanto possibile all'intero anno la programmazione in modo tale da consentire possibilità diverse di apertura alle attività turistico ricettive, della ristorazione e del commercio. Interventi : - Cosmopoli contemporanea: progetto innovativo in ambito artistico culturale incentrato sul riutilizzo di spazi urbani pubblici dismessi o non adeguatamente valorizzati. La filosofia del progetto è quello di conciliare la tradizione e la storia con la contemporaneità. - Svolgimento di azioni complesse di organizzazione delle attività culturali e di attività finalizzate alla promozione della cultura e dello spettacolo in base alle direttive politiche e programmatiche. - La Rassegna Teatrale dei Vigilanti e l'annessa rassegna scolastica in collaborazione con Fondazione Toscana Spettacolo ; - Collaborazione e concessione contributo con il Comitato Promotore del Premio letterario R. Brignetti; - Collaborazione e concessione contributo con L'Associazione Culturale Opus per il Festival Internazionale d'Europa; - Collaborazione con la Filarmonica G. Pietri e concessione contributo in base alla convenzione; - Tutte le altre iniziative avviate dall'Amministrazione Comunale a seguito della nuova programmazione che rimodulerà a seguito dell'emergenza sanitaria da COVID 19 Inoltre: - Pagamento quote associative - Manifestazioni periodo natalizio - Rassegne di danza delle associazioni - Concerti di musica classica - Maggio Napoleonico - Mostre varie- - Presentazioni libri - Concessione gratuità siti gestiti dalla Cosimo De' Medici Resta impregiudicato quanto programmato dall'Amministrazione nella Sezione Strategica e qui non dettagliato.

Missione	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero
Descrizione	Rendere sempre più qualificati gli impianti sportivi anche ricorrendo alla collaborazione degli enti di promozione e delle società sportive. In questa ottica si tratta di consentire anche una riqualificazione degli impianti che consenta l'organizzazione di eventi sportivi capaci di un consistente richiamo di persone non solo dei residenti nell'isola.
Finalità	Quelle indicate nella sezione strategica
Risorse strumentali	Risorse assegnate ad ogni singolo ufficio

Risorse umane	Le risorse umane sono quelle assegnate con la Delibera di G.C. n.58 del 19/04/2019
Programma	**Obiettivo**
Programma 0601 - Sport e tempo libero	Obiettivo primario dell'Amministrazione per il programma è quello di realizzare sugli impianti sportivi esistenti gli interventi di adeguamento e messa a norma necessari e dimenticati da tempo, oltre che interventi di manutenzione straordinaria per il loro recupero e riammodernamento. Inoltre, l'Amministrazione si propone di realizzare quanto prima una nuova piscina comunale ed una nuova struttura polivalente in sostituzione di quella attualmente collocata presso gli impianti sportivi di San Giovanni. L'Amministrazione procederà per un percorso partecipato e condiviso di revisione delle tariffe d'uso degli impianti sportivi, del sistema di assegnazione dei contributi comunali allo sport e soprattutto, di rivisitazione del sistema di gestione degli impianti sportivi attualmente affidato alla partecipata comunale Cosimo de' Medici Srl che ritiene debba essere superato: alcuni impianti infatti, saranno oggetto nel corso del mandato di affidamento alle associazioni secondo le discipline comunali e regionali di settore, ma sempre nel solco di un rapporto con le associazioni fondato sul dialogo, sulle progettualità messe in campo dal Comune e dai sodalizi, e nell'ottica della reciproca convenienza. Per i nostri giovani, l'Amministrazione si impegnerà affinché possano essere parte attiva delle politiche del territorio con nuove strategie per la formazione e per il lavoro, facendoli partecipare da protagonisti nelle "assemblee permanenti" tramite i loro rappresentanti della Consulta Giovanile, e garantendo la completa disponibilità al dialogo con gli Amministratori in ogni occasione, raccogliendo le loro istanze e i loro progetti, e programmando con loro eventi di rilievo sociale, oltre che individuando spazi e luoghi di aggregazione da destinare alle loro attività in forma autogestita. Interventi : - gestione dell'affidamento degli impianti sportivi alla società partecipata Cosimo De Medici - processo di affidamento della gestione degli impianti sportivi alle associazioni sportive operanti sul territorio - gestione di contributi e patrocini per manifestazioni sportive - gestione del bando e dei contributi per attività ordinarie delle società sportive - gestione Centro giovani e Informagiovani/Paas (indizione gara per nuovo affidamento) - organizzazione di eventi per i giovani (manifestazioni, concerti, mostre, laboratori) - verifica funzionamento skate park di nuova costruzione e suo ampliamento - istituzione Consulta giovanile intercomunale - avvio progetto di volontariato certificato - coordinamento progetto di alternanza scuola – lavoro - coordinamento progetti al centro giovani - inserimenti disabili in attività di dell'informagiovani - svolgimento progetto di spazi urbani destinato ai giovani per le loro iniziative. Resta impregiudicato quanto programmato dall'Amministrazione nella Sezione Strategica e qui non dettagliato.

Missione	**MISSIONE 07 – Turismo**
Descrizione	Nella missione sono ricomprese la Valorizzazione e promozione delle attività relative al turismo 2 Miglioramento del posizionamento di Portoferraio fra le città culturali e turistiche italiane ed europee; Valorizzazione e l'implementazione delle relazioni esistenti con città e reti europee (Progetto Elba Sharing) 3 Coordinamento, con gli altri soggetti istituzionali (Comuni), della promozione turistica sull'Isola d'Elba (Reimpiego Contributo di sbarco)
Finalità	Quelle indicate nella sezione strategica
Risorse strumentali	Risorse assegnate ad ogni singolo ufficio
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle assegnate con la Delibera di G.C. n.58 del 19/04/2019
Programma	**Obiettivo**
Programma 0701 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	Il programma prevede lo svolgimento delle seguenti attività: - realizzazione di materiale di promozione turistica del territorio di Portoferraio - procedure ed iniziative per la promozione e valorizzazione di Portoferraio - approvazione del calendario previsionale ed integrato delle iniziative ed eventi in programma sul territorio comunale nel periodo estivo - il programma prevede l'organizzazione di, e/o l'adesione ad, iniziative, manifestazioni ed eventi aventi finalità di promozione turistica ed

	economica del territorio, attraverso la valorizzazione dei luoghi, degli aspetti enogastronomici e delle tradizioni popolari ed alimentari, dei prodotti tipici dell'agricoltura, delle lavorazioni artigianali tipiche, - migliorare i rapporti con tutte le realtà del territorio e le associazioni locali con specifiche competenze in campo turistico con le quali l'amministrazione organizza importanti manifestazioni di rilevante interesse turistico. - creare una rete fra i comuni appartenenti alla nostra realtà turistico ambientale e culturale in modo da creare un sistema Resta impregiudicato quanto programmato dall'Amministrazione nella Sezione Strategica e qui non dettagliato.

Missione	**MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa**
Descrizione	Interventi nel campo dello sviluppo e/o conservazione del territorio. Coordinamento e attuazione delle politiche relative all'edilizia abitativa del territorio comunale.
Finalità	Quelle indicate nella sezione strategica
Risorse strumentali	Risorse assegnate ad ogni singolo ufficio
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle assegnate con la Delibera di G.C. n.58 del 19/04/2019
Programma	**Obiettivo**
Programma 0801 - Urbanistica e assetto del territorio	Attivare nel più breve tempo possibile il percorso per la stesura di nuovi strumenti, un percorso che ci vedrà protagonisti tutti poiché dovrà essere condiviso, come per legge, con la Città. Attualmente sono vigenti solamente poche norme di salvaguardia del territorio per permettere minimi interventi edilizi e sono fatti salvi, per breve tempo, gli interventi per la realizzazione del Porto Cantieri e dell'approdo di San Giovanni (il cosiddetto waterfront): a nostro avviso, costituiscono interventi che devono essere assolutamente realizzati nell'interesse del nostro territorio, in una prospettiva di complementarità e non di competizione, offrendo così una offerta completa nell'ambito dei servizi nautici. In entrambi i casi si tratterà di operare pur nell'ottica: - di una riqualificazione di intere aree pubbliche e private particolarmente colpite da degrado, - del rispetto del paesaggio e dell'ambiente, - dell'integrazione degli interventi con le dinamiche cittadine poiché insisteranno in luoghi sensibili dal punto di vista storico e culturale (Cammino della Rada e Area delle Antiche Saline di San Giovanni), oltre che sulla viabilità cittadina (terrestre e via mare), - della sobrietà e della qualità urbana degli interventi edificatori e l'occupazione di spazi a mare che potrebbero indelebilmente danneggiare il paesaggio e il panorama che in quelle zone sono straordinari, - del recupero delle infrastrutture esistenti e soprattutto, di creare opportunità di lavoro stabile, e che dovranno far parte dei progetti di realizzazione degli interventi legati in particolar modo al potenziamento dell'attività produttiva del cantiere. Resta impregiudicato quanto programmato dall'Amministrazione nella Sezione Strategica e qui non dettagliato.
Programma 0802 - Edilizia residenziale pubblica e locale e peep	Condurre a completamento, per quanto possibile, le previsioni del vigente regolamento urbanistico ed innalzare la qualità dell'ambiente urbano sia per la dotazione incrementale di aree pubbliche, sia per la qualità architettonica degli interventi. In questa ottica si dovrà condurre in porto la definitiva attuazione delle previsioni del peep tenendo conto della evaporazione delle cooperative di abitazione e quindi la necessità di rintracciare soluzioni alternative che non scarichino costi sulla amministrazione comunale. Resta impregiudicato quanto programmato dall'Amministrazione nella Sezione Strategica e qui non dettagliato.

Missione	**Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**
Descrizione	La tutela del territorio e l' ambiente è lo strumento di pianificazione idoneo a garantire uno sviluppo durevole e socialmente accettabili; per tali ragioni occorre proporre tutte quelle iniziative che, se diffuse in tutto il territorio comunale, possono contribuire in maniera significativa alla tutela delle risorse naturali e dei beni comuni.
Finalità	Quelle indicate nella sezione strategica
Risorse strumentali	Risorse assegnate ad ogni singolo ufficio
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle assegnate con la Delibera di G.C. n.58 del 19/04/2019

Programma	Obiettivo
Programma 0902 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	La tutela e la valorizzazione dell'ambiente e la cura del territorio non possono che stare al centro di tutte le azioni di governo del territorio, nella pianificazione urbanistica, nei programmi delle opere pubbliche, nella pianificazione del decoro e della rigenerazione urbana, e ci impegneremo per la diffusione di una cultura della condivisione e della solidarietà ambientale con forme d'informazione, consultazione e partecipazione dei cittadini, delle numerose associazioni e delle Istituzioni. Resta impregiudicato quanto programmato dall'Amministrazione nella Sezione Strategica e qui non dettagliato.
Programma 0903 - Rifiuti	Il sistema ciclo dei rifiuti ha ormai raggiunto sull'intero territorio isolano una accettabile strutturazione e condivisione fra tutte le Amministrazioni. A parte ancora qualche anacronistica eccezione, il sistema è nelle mani del gestore E.S.A. S.p.A. , la quale è inglobata nella programmazione di gestore unico nell'ATO Costa, all'interno della quale Portoferraio e l'Elba devono recuperare un ruolo di presenza e di partecipazione alle fasi decisionali. Le raccolte differenziate ed il porta a porta devono portare sempre più ad una strategia comune che attui e valorizzi le seguenti azioni: - implementare la raccolta differenziata con separazione alla fonte; - potenziare la raccolta differenziata "porta a porta", che appare l'unico sistema in grado di raggiungere in poco tempo e su larga scala quote percentuali superiori al 70%; - potenziamento e promozione dell'impianto di compostaggio; - realizzazione di piattaforme impiantistiche per il riciclaggio e il recupero dei materiali; - diffusione del compostaggio domestico; - riduzione degli imballaggi ed eliminazione dei contenitori monouso; - utilizzo dell'acqua del rubinetto (più sana e controllata di quella in bottiglia), acquisto alla spina di latte, bevande, detergenti, prodotti alimentari; - sostituzione degli shoppers in plastica con sporte riutilizzabili; - realizzazione di centri per il riuso e per la riparazione, con gestione da parte di cooperative sociali in cui beni durevoli, mobili, vestiti, infissi, sanitari, elettrodomestici, vengono riparati, riutilizzati e venduti; - introduzione di sistemi di tariffazione che facciano pagare le utenze sulla base della produzione effettiva di rifiuti non riciclabili da raccogliere. Resta impregiudicato quanto programmato dall'Amministrazione nella Sezione Strategica e qui non dettagliato.
Programma 0904 - Servizio Idrico Integrato	Ridurre il ricorso ad acque provenienti dal continente pervenendo alla completa definizione del bacino multifunzionale del condotto, supportando ASA e AIT nelle altre azioni programmatiche allo studio come l'eventuale realizzazione di un potabilizzatore. Promuovere la realizzazione di cisterne per raccolta acque piovane e ridurre la realizzazione di pozzi che possono interferire con la risorsa potabile. Resta impregiudicato quanto programmato dall'Amministrazione nella Sezione Strategica e qui non dettagliato.
Programma 0905 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	Avviare sin dall'inizio della legislatura una forte collaborazione con il Parco Nazionale dell'Arcipelago Toscano con l'obiettivo di sviluppare e realizzare insieme progetti per proteggere e valorizzare le risorse del territorio e attuare le buone pratiche in tema di sostenibilità ambientale, riduzione dei rifiuti, educazione ambientale. Azioni: Adozione del Regolamento del Parco Nazionale e soprattutto del Piano di Sviluppo Economico e Sociale del Parco Nazionale di cui sono competenti le amministrazioni locali Classificazione della rete sentieristica e stradale ai fini della pubblica fruizione, della regolamentazione e della valorizzazione per le attività escursionistiche e turistiche, e sosterremo altresì tutti i progetti finalizzati alla promozione della rete, alla sua gestione e alla manutenzione. Mappatura delle aree di particolare significato ambientale con predisposizione di un piano di fruizione e valorizzazione in linea con le disposizioni comunitarie e regionali e alla predisposizione del Piano delle attività estrattive per la verifica dello stato dei luoghi oggetto di tali attività, le prescrizioni per il ripristino e la valutazione di interventi futuri o la loro definitiva dismissione. Riapertura e definizione dell'iter per l'istituzione dell'Area Marina Protetta dell'Arcipelago Toscano, attualmente realizzata solo per l'isola di Capraia (con un ritardo di quasi 20 anni rispetto alle disposizioni di legge) nell'ottica di un processo e condiviso al fine di proteggere, valorizzare e promuovere una delle risorse ambientali più importanti e strategiche per il nostro futuro. Resta impregiudicato quanto programmato dall'Amministrazione nella Sezione Strategica e qui non dettagliato.
Programma 0906 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	La questione dell'autonomia idrica dell'Isola è al centro del dibattito di questi tempi. Le prospettive realistiche dei cambiamenti climatici impone con

	assoluta necessità una riflessione ponderata, studiata, laica su quali interventi mettere in campo in funzione dell'approvvigionamento idrico. E questo al di là e oltre lo stato di conservazione della condotta sottomarina. Portoferraio come tutte le altre amministrazioni non potrà rimanere fuori dalla questione del dissalatore, che rimane una o parte della soluzione al problema, così come dalla conoscenza più approfondita e scientificamente provata dei quantitativi utilizzabili della risorsa acqua autoctona. Occorre però un approccio scientifico e non ideologico che possa prospettare le migliori soluzioni in termini di compatibilità ambientale, di sostenibilità ecologica e di capacità di intervento economico-finanziario. In accordo con l'ente gestore, con le altre amministrazioni elbane, con il Parco Nazionale, con aziende locali e con le associazioni di categoria si può comunque lavorare per la: - predisposizione di un piano di potabilizzazione dell'acqua erogata nelle strutture pubbliche (scuole, ospedali, uffici pubblici) e nelle rete delle strutture turistiche; - realizzazione di una rete di punti di distribuzione pubblica (fontanelle) al fine della progressiva riduzione ed eliminazione dei contenitori monouso in plastica; - consulenza, sostegno e incentivi per la progettazione di sistemi per la raccolta delle acque piovane a disposizione dei cittadini e delle imprese. Resta impregiudicato quanto programmato dall'Amministrazione nella Sezione Strategica e qui non dettagliato.

Missione	Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità
Descrizione	Le funzioni esercitate nella Missione interessano il campo della viabilità e dei trasporti, e riguardano sia la gestione della circolazione e della viabilità che l'illuminazione stradale locale. I riflessi economici di queste competenze possono abbracciare il bilancio investimenti e la gestione corrente. Competono all' ente locale l' amministrazione, il funzionamento e la regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio
Finalità	Quelle indicate nella sezione strategica
Risorse strumentali	Risorse assegnate ad ogni singolo ufficio
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle assegnate con la Delibera di G.C. n.58 del 19/04/2019
Programma	**Obiettivo**
Programma 1002 - Trasporto pubblico e locale	Garantire i servizi TPL e svilupparne di alternativi in relazione alle specifiche caratteristiche territoriali ed ambientali, in particolare per i turisti. Resta impregiudicato quanto programmato dall'Amministrazione nella Sezione Strategica e qui non dettagliato.
Programma 1003 - Trasporto per vie d'acqua	Confermare il servizio di trasporto via mare da Località. S. Giovanni al molo di Portoferraio, attivato nel 2018 nell'ambito dell'attuazione del Progetto Elba Sharing. Resta impregiudicato quanto programmato dall'Amministrazione nella Sezione Strategica e qui non dettagliato.
Programma 1005 - Viabilità ed infrastrutture stradali	Garantire efficienza e sicurezza al sistema stradale gestito, realizzazione rotatoria in Località. S. Giovanni. Resta impregiudicato quanto programmato dall'Amministrazione nella Sezione Strategica e qui non dettagliato.

Missione	Missione 11 - Soccorso civile
Descrizione	Il soccorso civile rientra tra le attività gestite dalla Polizia Municipale. In particolare, in questo ambito il responsabile della Polizia Municipale attua il coordinamento dei vari soggetti che operano sul territorio nell'ambito della Protezione Civile.
Finalità	Quelle indicate nella sezione strategica
Risorse strumentali	Risorse assegnate ad ogni singolo ufficio
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle assegnate con la Delibera di G.C. n.58 del 19/04/2019
Programma	**Obiettivo**
Programma 1101 - Sistema di protezione civile	Al giorno d'oggi è diventata sempre più prioritaria la definizione di pian della sicurezza e di protezione civile che riguardino l'intero territorio di Portoferraio e dell'Elba a fronte degli eventi naturali sempre più imprevedibili dovuti ai cambiamenti climatici in atto. Risulta indispensabile quindi che la città si doti si strumenti e piani adeguati coinvolgendo nella loro formazione tutte le competenze necessarie e il mondo del volontariato che già si adoperano con il

	ruolo di protagonisti.

Missione	Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Descrizione	Il Comune di Portoferraio prevede una serie di servizi e sostegni alle fasce più deboli della popolazione. Rientrano in questo ambito gli interventi a contrasto dell'esclusione sociale e di sostegno al reddito delle famiglie nelle quali sono in particolare presenti minori di età, anziani o persone non autosufficienti.
Finalità	Quelle indicate nella sezione strategica
Risorse strumentali	Risorse assegnate ad ogni singolo ufficio
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle assegnate con la Delibera di G.C. n.58 del 19/04/2019
Programmazione	
Programma 1201- Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	Rafforzare il servizio pubblico degli asili nido a sostegno delle **famiglie**
Programma 1202 - Interventi per la disabilità	Mantenimento degli standards di intervento, incentivando la verifica puntuale delle necessità dei soggetti con disabilità . Obiettivo fondamentale sarà favorire l'inclusione e l'autonomia, attraverso l'implementazione dei rapporti di rete con il territorio, la scuola, il volontariato ed in particolare con i servizi socio-sanitari che, attraverso apposita Convenzione con il Comune, assicurano la presa in carico dei soggetti con disabilità anche garantendo programmi e progetti individualizzati . L'Ufficio Politiche sociali è tenuto ad una attenta attività di monitoraggio e di collaborazione con l'Asl affinché siano raggiunti gli obiettivi di inclusione del soggetto disabile e il supporto alla famiglia, nel rispetto delle reciproche competenze istituzionali. Servizi da erogare: assistenza domiciliare, trasporto disabili dal domicilio al centro di socializzazione Blu Argento e Casa del Duca, contributi abbattimento barrire architettoniche in edifici privati, attività di ginnastica con il progetto "Anziani attivi" , inserimenti socio lavorativi a valenza terapeutica, gestione alloggi per anziani e disabili ex struttura Traditi. Inserimenti anziani in strutture residenziali, sanitarie. Resta impregiudicato quanto programmato dall'Amministrazione nella Sezione Strategica e qui non dettagliato.
Programma 1203 - Interventi per gli anziani	Ci si propone di attuare tutti gli interventi necessari per ritardare o evitare l'istituzionalizzazione delle persone anziane, migliorando le condizioni di vita delle persone anziane e promuovendo il benessere nella comunità anche con attività di socializzazione e inclusione. Saranno favoriti programmi di prevenzione in ambito socio-sanitario atti a favorire il benessere psico-fisico della persona. Servizi da erogare: - corsi di ginnastica e attività ricreative e di socializzazione, - assistenza domiciliare, - accompagnamento al centro di socializzazione Blu Argento - accompagnamento ai luoghi di lavoro - gestione alloggi per anziani presso struttura ex Traditi Resta impregiudicato quanto programmato dall'Amministrazione nella Sezione Strategica e qui non dettagliato.
Programma 1204 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	Operare in stretta collaborazione con i servizi dell' asl – zona elba, con il volontariato sociale attivo sul territorio, con le parrocchie, al fine di intervenire a sostegno delle fasce a rischio di esclusione sociale, in prevalenza cittadini privi o carenti di risorse economiche, parentali, culturali, abitative e ricreative. Si provvede a fornire: 1)Interventi di politica sociale – convenzione con asl e trasferimento somme per deleghe nel settore sociale 2) interventi di sostegno di inclusione attiva anche mediante contributi alle parrocchie per somministrazione pasti e vestiti 3) interventi di sostegno a donne che vivono situazioni di emarginazione dovute a maltrattamenti attraverso concessione spazio dedicato con personale qualificato dell' asl 4) interventi a favore di soggetti in situazioni di discriminazione sociale (pari opportunità) 5) Lavori Socialmente Utili di inviati dal Tribunale di Livorno Resta impregiudicato quanto programmato dall'Amministrazione nella Sezione Strategica e qui non dettagliato.
Programma 1205 - Interventi per le famiglie	Mantenere e rafforzare i servizi già esistenti. Implementare le risorse per la solidarietà, implementare le risorse per affrontare il problema casa ed emergenza abitativa anche in collaborazione con le associazioni del terzo settore, sostenere le famiglie con difficoltà economiche attraverso i servizi della Asl e l'erogazione di contributi e agevolazioni, sostenere le iniziative delle parrocchie e della Caritas.

	Favorire il benessere delle famiglie attraverso progetti di integrazione sociale e prevenzione della marginalità. Interventi: 1) sussidi alla famiglia e alla maternità 2) bonus luce 3) bonus idrico 4) agevolazione TARI 5) contributo per affitti 6) organizzazione campi solari estivi 7) contributi per esenzioni attività socio educative 8) bando per morosità incolpevole 9) rette per minori 10) contributo per spese funebri 11) servizi di bagni pubblici 12) tutti gli interventi che saranno necessari e conseguenti all'emergenza covid 19 a sostegno di imprese , professionisti e cittadini Resta impregiudicato quanto programmato dall'Amministrazione nella Sezione Strategica e qui non dettagliato.
Programma 1206 - Interventi per il diritto alla casa	Riorganizzazione Ufficio casa, adeguare l'intervento alle crescenti necessità della popolazione, derivate dall'attuale crisi economica. Favorire nuove modalità di risposta al problema abitativo che permettano, anche temporaneamente, soluzioni puntuali e sostenibili in situazioni di perdita dell'abitazione cercando, ove possibile, di garantire l'integrità dei nuclei familiari. - Redazione bando per mobilità + istruttoria + graduatoria - Procedure per assegnazione alloggio erp (ordinarie, in utilizzo autorizzato ed in mobilità). - Verifiche periodiche requisiti assegnatari. - Procedure per decadenza assegnazione alloggio erp. - Monitoraggio morosità. - Partecipazione al LODE Livorno -collaborazione con ente gestore casalp. Politica della casa – emergenza abitativa Resta impregiudicato quanto programmato dall'Amministrazione nella Sezione Strategica e qui non dettagliato.
Programma 1207 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	La tutela del diritto alla salute della nostra comunità è uno dei valori fondanti del nostro movimento ed il tema della sanità pubblica sarà affrontato con continuità, attenzione e impegno particolari sia autonomamente che tramite la Conferenza dei Sindaci, con uno spirito di collaborazione ed in un confronto sereno e partecipato con tutte le componenti del territorio, in particolare con quelle del mondo ricco, prezioso e fondamentale del volontariato. Con riferimento ai servizi sanitari, sin dall'avvio della legislatura apriremo un dibattito: □ per il ripristino dei livelli di offerta per il servizio di riabilitazione incapace oggi di soddisfare le esigenze di pazienti reduci da interventi particolari; □ per il potenziamento dei servizi su tutto il territorio elbano, quasi completamente perduti e che aggravano il peso delle presenze sul presidio ospedaliero quando gli stessi servizi potrebbero essere svolti nel comprensorio; □ per il potenziamento dell'Assistenza Domiciliare prevedendo per alcune tipologie di intervento, quote di assistenza di terzo livello; □ per il ripristino del terzo punto di Guardia Medica a Portoferraio; □ per il ripristino e l'incremento di punti di prelievo periferici, ovviando finalmente alle lunghe code presso il presidio ospedaliero; □ per il potenziamento dell'ospedale di comunità; □ per lo spostamento in luogo più funzionale del consultorio e del servizio Tossicodipendenze Per il potenziamento di tutti i servizi ospedalieri anche alla luce delle nuove esigenze verificate con l'emergenza sanitaria da COVID 19. Circa gli investimenti infrastrutturali: □ osserveremo con attenzione i lavori per la realizzazione del nuovo **Pronto Soccorso** affinché vengano compiuti entro i termini previsti; □ rinnoveremo con decisione la proposta per la realizzazione della **Casa della Salute**, luogo dove i cittadini devono trovare i servizi socio-sanitari offerti dal Sistema Regionale, che è imprescindibile per il nostro territorio. L'azienda sanitaria, in questa direzione, dovrà definire in maniera chiara la propria volontà e le proprie decisioni a proposito dell'utilizzo dell'area ex-macelli all'uopo destinata; □ rinnoveremo altresì la proposta per la realizzazione di spazi esterni attrezzati per i residenti della **RSA di San Giovanni**, costretti nelle sole stanze della struttura. Resta impregiudicato quanto programmato dall'Amministrazione nella Sezione Strategica e qui non dettagliato.

Programma 1209 - Servizio necroscopico e cimiteriale	Garantire i servizi cimiteriali, a tal fine è prevista la ristrutturazione della camera mortuaria, e l'accesso al Cimitero Comunale. Sarà dato incarico professionale per la redazione di un progetto per la ristrutturazione delle parti ammalorate e per la realizzazione di un nuovo colombario. Studio di fattibilità per la per una uova e diversa modalità di gestione del cimitero comunale. Resta impregiudicato quanto programmato dall'Amministrazione nella Sezione Strategica e qui non dettagliato.

Missione	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività
Descrizione	Attività nel contesto produttivo del territorio comunale
Finalità	Quelle indicate nella sezione strategica
Risorse strumentali	Risorse assegnate ad ogni singolo ufficio
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle assegnate con la Delibera di G.C. n.58 del 19/04/2019
Programma	Obiettivo
Programma 1402 - Commercio - reti distributive - consumatori	L'Amministrazione avrà una particolare attenzione e dialogo costante con il mondo delle piccole e micro imprese del tessuto cittadino, operanti nell'ambito del commercio, dei servizi, dell'artigianato, dell'agricoltura, che rappresentano un grande valore economico e di produzione di lavoro stabile. Particolare sensibilità, in accordo e collaborazione con le Associazioni di Categoria, sarà riposta verso la definizione di percorsi di formazione e riqualificazione professionale con l'obiettivo di formare nuovi piccoli imprenditori rivolti alla qualità e all'innovazione. Resta impregiudicato quanto programmato dall'Amministrazione nella Sezione Strategica e qui non dettagliato.

Missione	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
Descrizione	Amministrazione e funzionamento delle attività connesse all'agricoltura, per lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale e zootecnico.
Finalità	Trasferimenti alle associazioni locali per iniziative nel settore della produzione olearia
Risorse strumentali	Risorse assegnate ad ogni singolo ufficio
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle assegnate con la Delibera di G.C. n.189 del 31/10/2018
Programma	Obiettivo
Programma 1601 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	Trasferimento di risorse provenienti dal contributo di sbarco, finalizzato alla realizzazione di frantoio a disposizione dell'associazione olivicoltori. Resta impregiudicato quanto programmato dall'Amministrazione nella Sezione Strategica e qui non dettagliato.

Missione	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti
Descrizione	Operatività nell'ambito dei fondi e accantonamenti previsti dal D.Lgs 118/2011, relativa gestione e monitoraggio.
Finalità	Adempiere agli obblighi di cui al D.Lgs. n.118/2011
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle assegnate con la Delibera di G.C. n.189 del 31/10/2018
Programma	Obiettivo
Programma 2001 - Fondo di riserva	Questa missione e i relativi programmi, dal contenuto prettamente contabile, è destinata ad evidenziare gli importi degli stanziamenti di spesa per accantonamenti al fondo di riserva per spese impreviste. La quantificazione del fondo di riserva è conforme alle disposizioni di cui al TUEL 267/2000. fondo di riserva non è impegnabile ma utilizzabile previa variazione di bilancio. Costituzione di un fondo di riserva per far fronte alle spese impreviste da utilizzare a copertura delle stesse durante la gestione del bilancio.
Programma 2002 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	Per quanto riguarda l' FCDE, in presenza di crediti di dubbia esigibilità l'ente effettua un accantonamento al fondo svalutazione crediti vincolando a tal fine una quota dell'avanzo di amministrazione. Il valore complessivo del fondo dipende dalla dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che presumibilmente si formeranno nell'esercizio entrante, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata).

	Costituzione del Fondo crediti di dubbia esigibilità in fase di redazione del bilancio di previsione, monitoraggio in corso di esercizio, determinazione finale dello stesso ai fini dell'approvazione del conto consuntivo. La determinazione del fondo, nelle varie fasi della gestione del bilancio, avviene con le modalità stabilite nel principio contabile 4/2 allegato al D. Lgs. n.118/2011.
Programma 2003 - Altri fondi	Dare copertura, mediante accantonamenti, al fondo per l'indennità di fine mandato del Sindaco e per oneri derivanti da contezioso di varia natura.

Missione	Missione 50 - Debito pubblico
Descrizione	Gestione delle posizioni debitorie accese a fronte dell'erogazione di mutui da parte di Cassa Depositi e Prestiti Spa e di altri istituti bancari privati.
Finalità	Ottenimento alle migliori condizioni di prestiti a medio e lungo termine e loro rimborso. Chiusura mutui accesi presso Mps Spa
Risorse strumentali	Risorse assegnate ad ogni singolo ufficio
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle assegnate con la Delibera di G.C. n.189 del 31/10/2018
Programma	Obiettivo
Programma 5002 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	Provvedere al rimborso delle quote capitale di mutui passivi accesi per il finanziamento di opere.

Missione	Missione 02 - Giustizia
Descrizione	Amministrazione e funzionamento dei servizi di supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza del Comune necessari al funzionamento e mantenimento di tutti gli Uffici Giudiziari cittadini ai sensi della normativa vigente.
Finalità	L'azione della Missione GIUSTIZIA è finalizzata a mettere a disposizione dell'Amministrazione Giudiziaria l'immobile del Tribunale, mentre la gestione corrente delle spese è a carico dell'Amministrazione Giudiziaria. Le scelte di bilancio tendono a soddisfare l'esigenza del cittadino nel campo dei servizi mettendo a disposizione il suddetto immobile.
Risorse strumentali	Risorse assegnate ad ogni singolo ufficio
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle assegnate con la Delibera di G.C. n.189 del 31/10/2018
Programma	Obiettivo
Programma 0201 - Uffici Giudiziari	L'obiettivo prioritario è quello mantenere aperta la sede del Tribunale distaccato di Portoferraio. Le funzioni esercitate in materia di giustizia saranno limitate al mantenimento di tale sede attraverso opere di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'immobile.

Missione	Missione 03 - Ordine pubblico e sicurezza
Descrizione	Il programma POLIZIA LOCALE è diretto a garantire un controllo adeguato del territorio da parte del corpo di polizia municipale nel rispetto della normativa vigente. La Polizia Municipale dovrà divenire sempre più un punto di riferimento importante per tutti i cittadini; in particolare dovrà essere rivolto alla sicurezza del territorio e della circolazione, nonché offrire alla popolazione ogni servizio utile a garantire l' ordine pubblico e la sicurezza dei cittadini. Prioritario, per il raggiungimento degli obiettivi preposti, è la copertura del posto di Comandante della Polizia locale (vacante dal 31.12.2018 per mobilità del precedente ufficiale) e l'assunzione di nuovi agenti di Polizia Municipale mediante il ricorso a contratti a tempi determinato e/o indeterminato.
Finalità	Mantenere l'ordine pubblico cittadino e costituire punto di riferimento per la cittadinanza
Risorse strumentali	Risorse assegnate ad ogni singolo ufficio
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle assegnate con la Delibera di G.C. n.189 del 31/10/2018
Programma	Obiettivo
Programma 0301- Polizia locale ed amministrativa	Il programma POLIZIA LOCALE è diretto a garantire un controllo adeguato del territorio da parte del corpo di polizia municipale nel rispetto della normativa

	vigente. La Polizia Municipale dovrà divenire sempre più un punto di riferimento importante per tutti i cittadini; in particolare dovrà essere rivolto alla sicurezza del territorio e della circolazione, nonché offrire alla popolazione ogni servizio utile a garantire l' ordine pubblico e la sicurezza dei cittadini. Prioritario, per il raggiungimento degli obiettivi preposti, è la copertura del posto di Comandante della Polizia locale (vacante dal 31.12.2018 per mobilità del precedente ufficiale) e l'assunzione di nuovi agenti di Polizia Municipale mediante il ricorso a contratti a tempi determinato e/o indeterminato. Altro obiettivo è migliorare il servizio di controllo del centro storico sostituendo gli apparecchi di videosorveglianza ormai obsoleti.

Missione	Missione 04 - Istruzione e diritto allo studio
Descrizione	Tale missione ricomprende la gestione delle scuole materne, elementari, medie e relativi servizi; inoltre il comune di Portoferraio offre il servizio Asilo Nido;
Finalità	Il servizio è volto ad assicurare le migliori condizioni per la fruizione dei servizi scolastici agli alunni delle scuole materne, elementari e medie del Comune di Portoferraio. E' indispensabile una maggior attenzione al mondo della Scuola in generale ed alla situazione degli edifici scolastici in particolare si proseguirà il lavoro avviato per garantire la sicurezza delle strutture scolastiche oggetto nel 2016 di massicci interventi con significativa spesa. L' impegno dell' amministrazione sarà profuso affinché sia assicurata ai nostri giovani una migliore qualità della loro vita di studenti, sostenendo quelli meritevoli, con Borse ed Assegni di Studio, compatibilmente con le risorse di bilancio. L' impegno previsto è in primis il mantenimento dei livelli di servizio per quanto riguarda il mondo della scuola: dal trasporto scolastico all' organizzazione delle mense, al coinvolgimento attivo dei genitori sia nei consigli del nido che nella commissione mensa.
Risorse strumentali	Risorse assegnate ad ogni singolo ufficio
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle assegnate con la Delibera di G.C. n.189 del 31/10/2018
Programma	**Obiettivo**
Programma 0401 - Istruzione prescolastica	La programmazione in tema di diritto allo studio abbraccia il funzionamento e l'erogazione di istruzione e dei servizi connessi: assistenza specialistica, trasporto, refezione. Ovviamente in correlazione con l'unità lavori pubblici prosegue l'attività per acquisto arredi e per la manutenzione e gestione degli edifici. Sono ovviamente svolte anche le attività a supporto delle politiche per l'istruzione. La richiesta di maggiore attenzione al mondo della scuola si è concretizzata in prima istanza sull'adeguamento in sicurezza degli edifici per accogliere gli studenti in strutture sicure e quindi si prosegue su questa linea.
Programma 0402 - Altri ordini di istruzione non universitaria	Assicurare una funzionale economica e sempre migliore gestione dei servizi. Finalità raggiunta con la conservazione e manutenzione degli edifici e con l'erogazione dei servizi di competenza, attività che ovviamente proseguirà. In questo contesto viene perseguito con la Provincia l'attività finalizzata alla reciproca attribuzione degli edifici utilizzati, dato atto che il Comune utilizza edifici di proprietà della Provincia e viceversa. Ovviamente in correlazione con l'unità lavori pubblici prosegue l'attività per acquisto arredi e per la manutenzione e gestione degli edifici. Sono ovviamente svolte anche le attività a supporto delle politiche per l'istruzione. Le finalità istituzionali impongono di provvedere al miglioramento dell'offerta.
Programma 0405 - Istruzione tecnica superiore	Funzione di competenza provinciale, tuttavia in questo contesto viene perseguito con la Provincia l'attività finalizzata alla reciproca attribuzione degli edifici utilizzati, dato atto che il Comune utilizza edifici di proprietà della Provincia e viceversa. Volontà dell' Amministrazione è quella di supportare iniziative innovative promosse dalla stessa scuola e realizzare strutture idonee anche in relazione alla disponibilità a partecipare da parte di soggetti privati per la realizzazione di una sorta di albergo didattico
Programma 0406 - Servizi ausiliari all'istruzione	In questo programma sono ricomprese le spese per l'assistenza specialistica scolastica, il trasporto e la refezione al fine di accogliere nel modo migliore possibile gli alunni. La sensibilità alle condizioni sociali ed economiche, nonché a quelle di ordine sanitario impone di migliorare questi servizi

Missione	Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali
Descrizione	Tale missione ricomprende la gestione e valorizzazione dei beni culturali e la promozione e l' organizzazione di eventi e spettacoli per garantire una crescita culturale della comunità e in particolare dei giovani.
Finalità	L'amministrazione intende favorire e promuovere lo svolgimento delle attività culturali non solo nel periodo estivo, ma anche nel periodo invernale al fine di garantire una crescita culturale della comunità ed in particolare dei giovani. Molta attenzione sarà posta a valorizzare gli artisti e i gruppi locali attraverso l'organizzazione di eventi e spettacoli. L'impegno dell' Amministrazione è di garantire la corretta gestione dei contenitori culturali in gestione diretta del Comune quali il Centro Culturale De Laugier con la Biblioteca, la Pinacoteca e l' Archivio Storico. La Pinacoteca e l'Archivio Storico sono stati inseriti nei percorsi di visita guidata; inoltre per quanto riguarda i beni gestiti dalla Soc. in house Cosimo de' Medici l' Amministrazione vigilerà sullo stato di manutenzione degli stessi affinché siano resi fruibili per tutta la comunità
Risorse strumentali	Risorse assegnate ad ogni singolo ufficio
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle assegnate con la Delibera di G.C. n.189 del 31/10/2018
Programma	Obiettivo
Programma 0501 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	Migliore fruizione del patrimonio storico in quanto funzionale alla ripresa economica, poiché potrebbe essere una delle attrazioni che potrebbe incrementare il flusso turistico non solo nel periodo estivo La valorizzazione del patrimonio e l'espansione della stagione turistica possono indurre un incremento occupazionale oltre la crescita del prodotto interno lordo.
Programma 0502 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	L'Amministrazione intende favorire e promuovere lo svolgimento delle attività non solo nel periodo estivo. L'attenzione alla valorizzazione è volta pure alla integrazione di altre funzioni, da quelle di servizio all'utenza, a quelle di natura culturale connesse allo sviluppo di forme di arte contemporanea. Sul versante turistico assume importanza invece l'organizzazione di eventi e spettacoli che debbono avere capacità di coinvolgere una platea più vasta possibile di utenti, ovviamente considerando comunque che gli spazi di cui si dispone mal si conciliano con eventi di massa. Quindi proseguirà lo sforzo per una programmazione quanto più possibile preventiva degli eventi sia perché ciò conduce ad un risparmio nell'acquisizione dei medesimi, sia perché si può innalzare la qualità dei medesimi. Gli obiettivi sono volti ad offrire servizi qualificati all'utenza turistica e ai residenti, ampliando per quanto possibile all'intero anno la programmazione in modo tale da consentire possibilità diverse di apertura alle attività turistico ricettive, della ristorazione e del commercio.

Missione	Missione 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero
Descrizione	Rendere sempre più qualificati gli impianti sportivi anche ricorrendo alla collaborazione degli enti di promozione e delle società sportive. In questa ottica si tratta di consentire anche una qualificazione degli impianti che consenta l'organizzazione di eventi sportivi capaci di un consistente richiamo di persone non solo dei residenti nell'isola.
Risorse strumentali	Risorse assegnate ad ogni singolo ufficio
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle assegnate con la Delibera di G.C. n.189 del 31/10/2018
Programma	Obiettivo
Programma 0601 - Sport e tempo libero	Rendere sempre più qualificati gli impianti sportivi anche ricorrendo alla collaborazione degli enti di promozione e delle società sportive. In questa ottica si tratta di consentire anche una qualificazione degli impianti che consenta l'organizzazione di eventi sportivi capaci di un consistente richiamo di persone non solo dei residenti nell'isola. Obiettivo dell'amministrazione è anche quello di addivenire alla realizzazione di una nuova piscina comunale.
Programma 0602 - Giovani	La crescita delle attività del centro giovani confermano la correttezza di quella scelta e quindi l'iniziativa va prorogata nel tempo; completare la realizzazione dello skate park.

Missione	MISSIONE 07 - Turismo
Descrizione	Nella missione sono ricomprese le attività relative alle iniziative volte al miglioramento dell'offerta turistica (intesa sia per quanto riguarda le strutture e infrastrutture che per i servizi) del territorio del Comune di Portoferraio.
Finalità	L'azione deve essere finalizzata ad una ripresa della centralità del Comune di Portoferraio, come capoluogo dell'Isola d'Elba. Deve essere riconquistato quello splendore che ha in passato reso Portoferraio meta di un turismo di qualità. E' indispensabile mettere in campo tutte quelle risorse necessarie ad implementare la presenza dei turisti nel nostro Comune, troppo spesso considerato dagli stessi solo un punto di passaggio. Portoferraio è, senza dubbio, la porta di ingresso alla nostra splendida Isola e come tale deve essere valorizzata e curata nei minimi particolari. Per il raggiungimento di questo obiettivo non é necessario solo produrre eventi e generare processi culturali, ma diviene indispensabile una maggior cura ed attenzione del territorio sotto tutti gli aspetti e una sinergia tra tutti gli operatori interessati. Portoferraio luogo turistico non solo perché baciato dal mare e dal sole, ma, soprattutto, perché ricco di storia e di patrimonio culturale da curare, conservare e pubblicizzare.
Risorse strumentali	Risorse assegnate ad ogni singolo ufficio
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle assegnate con la Delibera di G.C. n.189 del 31/10/2018
Programma	Obiettivo
Programma 0701 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	Lo sviluppo del turismo non è soltanto funzione della programmazione, ma soprattutto della promozione di una immagine della città e del suo territorio. In questa ottica trattasi di individuare anche di concerto con la GAT idonee forme di promozione. Tutto questo presuppone anche di ricercare idonee relazioni per garantire la pulizia della città, la qualificazione delle aree private. Ricercare soluzioni funzionali all'intervento dell'imprenditoria privata nella manutenzione e restauro di beni pubblici, nella gestione di attività di interesse pubblico

Missione	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa
Descrizione	Interventi nel campo dello sviluppo e/o conservazione del territorio. Coordinamento e attuazione delle politiche relative all'edilizia abitativa del territorio comunale.
Finalità	Sviluppo e coordinamento dell'assetto territoriale del Comune di Portoferraio. Programmazione dell'assetto dell'edilizia abitativa territoriale
Risorse strumentali	Risorse assegnate ad ogni singolo ufficio
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle assegnate con la Delibera di G.C. n.189 del 31/10/2018
Programma	Obiettivo
Programma 0801 - Urbanistica e assetto del territorio	In sintonia con la nuova legislazione regionale ed il PIT, adeguare gli strumenti urbanistici generali. Portare a compimento il PRP del porto turistico cantieri con l'attuazione del progetto di nuovo porto turistico che altro non è che una operazione di rigenerazione e riqualificazione urbana. Verificare la possibilità di riannodare i fili di una politica di gestione territoriale insulare. Si vuole creare le condizioni di una nuova appetibilità ambientale del nostro territorio e per questa via renderlo più attrattivo. Le trasformazioni ipotizzate sono inoltre funzionali alla possibile creazione di nuova occupazione qualificata.
Programma 0802 - Edilizia residenziale pubblica e locale e peep	Condurre a completamento, per quanto possibile, le previsioni del vigente regolamento urbanistico ed innalzare la qualità dell'ambiente urbano sia per la dotazione incrementale di aree pubbliche, sia per la qualità architettonica degli interventi. In questa ottica si dovrà condurre in porto la definitiva attuazione delle previsioni del peep tenendo conto della evaporazione delle cooperative di abitazione e quindi la necessità di rintracciare soluzioni alternative che non scarichino costi sulla amministrazione comunale.

Missione	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Descrizione	La tutela del territorio e l' ambiente è lo strumento di pianificazione idoneo a garantire uno sviluppo durevole e socialmente accettabili; per tali ragioni occorre proporre tutte quelle iniziative che, se diffuse in tutto il territorio comunale, possono contribuire in maniera significativa alla tutela delle risorse naturali e dei beni comuni.

Finalità	Obiettivo dell' Amministrazione è quello di migliorare la situazione ambientale continuando nella maggior cura del verde con tutte le iniziative già messe in atto durante l' hanno precedente ed inoltre parte del reimpiego del contributo di sbarco è stato stanziato per la manutenzione ordinaria e cura del verde pubblico ; questa Amministrazione si impegna anche a portare avanti adeguate misure ed iniziative, coinvolgendo i cittadini e gli operatori, atte a conseguire obiettivi di raccolta differenziata prefissati in sede di redazione dei progetti vigenti. L'illuminazione pubblica in relazione al servizio di gestione affidato a società esterna, ha ora raggiunto non solo un soddisfacente assetto esteso a gran parte degli insediamenti (sono escluse solo aree rurali), ma anche una sensibile riduzione del consumo energetico a tutto beneficio quindi delle emissioni in atmosfera, il servizio è ancora in vigore per altri 5 anni e quindi è garantita la costante manutenzione e sostituzione degli apparecchi.
Risorse strumentali	Risorse assegnate ad ogni singolo ufficio
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle assegnate con la Delibera di G.C. n.189 del 31/10/2018
Programma	Obiettivo
Programma 0902 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	Promuovere la raccolta differenziata in funzione della riduzione dei costi di smaltimento che si riverberano nella TARI. Pervenire ad un nuovo assetto societario di area vasta. Collaborare con il parco per la tutela delle aree ricomprese nel medesimo. Condurre e controllare le attività di bonifica ove necessaria.
Programma 0903 - Rifiuti	Promuovere la raccolta differenziata in funzione della riduzione dei costi di smaltimento che si riverberano nella TARI. Pervenire ad un nuovo assetto societario di area vasta.
Programma 0904 - Servizio Idrico Integrato	Ridurre il ricorso ad acque provenienti dal continente pervenendo alla completa definizione del bacino multifunzionale del condotto, supportando ASA e AIT nelle altre azioni programmatiche allo studio come l'eventuale realizzazione di un potabilizzatore. Promuovere la realizzazione di cisterne per raccolta acque piovane e ridurre la realizzazione di pozzi che possono interferire con la risorsa potabile.
Programma 0905 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	Supportare l'ente Parco Nazionale dell'Arcipelago Toscano, garantire qualità ambientale a Montecristo come avviato con la predisposizione unitamente ad ASA di un progetto preliminare per lo smaltimento dei reflui e con la raccolta straordinaria di rifiuti, peraltro ancora presenti sull'isola riserva naturale
Programma 0906 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	Conservare la qualità ambientale evitare inquinamenti in relazione alle tipologie di attività in essere sul territorio. Condurre i procedimenti di caratterizzazione e bonifica se necessaria.

Missione	Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità
Descrizione	Le funzioni esercitate nella Missione interessano il campo della viabilità e dei trasporti, e riguardano sia la gestione della circolazione e della viabilità che l'illuminazione stradale locale. I riflessi economici di queste competenze possono abbracciare il bilancio investimenti e la gestione corrente. Competono all' ente locale l' amministrazione, il funzionamento e la regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio
Finalità	La mobilità a Portoferraio fa i conti con i pregi storici della città e del territorio: limitazioni del traffico, parcheggi, viabilità, sicurezza della mobilità sono questioni da gestire in maniera il più possibile integrata con il Trasporto Pubblico Locale (TPL). Quest'ultimo rappresenta un elemento strategico, da orientare secondo i bisogni dei cittadini e dell'Amministrazione. La necessità di integrare l'uso dell'auto con mezzi pubblici è strategica anche per la città e la sua economia, dati i problemi di accesso e parcheggio: in questa direzione vanno incrementate le navette d'estate che oltre- il bus dalla zona parcheggi nei pressi del porto (Residence, zona mercato, Coop) verso il Centro e viceversa. Si dovranno continuare ad affrontare le problematiche relative ai trasporti marittimi e all' attuazione delle previsioni di nuovi parcheggi predisporre un piano integrato dei parcheggi, stante l'attuale scarsa dotazione.
Risorse strumentali	Risorse assegnate ad ogni singolo ufficio
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle assegnate con la Delibera di G.C. n.189 del 31/10/2018
Programma	Obiettivo
Programma 1002 - Trasporto pubblico e locale	Garantire i servizi TPL e svilupparne di alternativi in relazione alle specifiche caratteristiche territoriali ed ambientali, in particolare per i turisti.
Programma 1003 - Trasporto per vie d'acqua	Confermare il servizio di trasporto via mare da Località. S. Giovanni al molo di Portoferraio, attivato nel 2018 nell'ambito dell'attuazione del Progetto Elba Sharing.
Programma 1005 - Viabilità ed infrastrutture stradali	Garantire efficienza e sicurezza al sistema stradale gestito, realizzazione

	rotatoria in Località S. Giovanni.

Missione	MISSIONE 11 - Soccorso civile
Descrizione	Il soccorso civile rientra tra le attività gestite dalla Polizia Municipale. In particolare, in questo ambito il responsabile della Polizia Municipale attua il coordinamento dei vari soggetti che operano sul territorio nell'ambito della Protezione Civile.
Finalità	Le finalità sono rivolte a promuovere tutte quelle iniziative volte a garantire la sicurezza dei cittadini in caso di eventi e calamità naturali o per atti dolosi. La presenza di rischi naturali o ambientali, unitamente all'accresciuta cultura della tutela e conservazione del territorio, produce un crescente interesse del cittadino verso questi aspetti evoluti di convivenza civile. L' ente può quindi esercitare ulteriori funzioni di protezione civile, e quindi di intervento e supporto nell'attività di previsione e prevenzione delle calamità. Appartengono alla Missione l' amministrazione e il funzionamento degli interventi di protezione civile sul territorio, la previsione, prevenzione, soccorso e gestione delle emergenze naturali. Questi ambiti abbracciano la programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile, comprese altre attività intraprese in collaborazione con strutture che sono competenti in materia di gestione delle emergenze.
Risorse strumentali	Risorse assegnate ad ogni singolo ufficio
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle assegnate con la Delibera di G.C. n.189 del 31/10/2018
Programma	Obiettivo
Programma 1101 - Sistema di protezione civile	Miglioramento del coordinamento tra forze dell' ordine, polizia locale e gruppo di protezione civile in modo tale da svolgere un' efficiente ed efficacie supporto all' attività di previsione e prevenzione delle calamità. La presenza di rischi naturali o ambientali, unitamente all'accresciuta cultura della tutela e conservazione del territorio, produce un crescente interesse del cittadino verso questi aspetti evoluti di convivenza civile. L' ente può quindi esercitare ulteriori funzioni di protezione civile, e quindi di intervento e supporto nell'attività di previsione e prevenzione delle calamità. Appartengono alla Missione l' amministrazione e il funzionamento degli interventi di protezione civile sul territorio, la previsione, prevenzione, soccorso e gestione delle emergenze naturali. Questi ambiti abbracciano la programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile, comprese altre attività intraprese in collaborazione con strutture che sono competenti in materia di gestione delle emergenze.

Missione	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Descrizione	Il Comune di Portoferraio prevede una serie di servizi e sostegni alle fasce più deboli della popolazione. Rientrano in questo ambito gli interventi a contrasto dell'esclusione sociale e di sostegno al reddito delle famiglie nelle quali sono in particolare presenti minori di età, anziani o persone non autosufficienti.
Finalità	Questa amministrazione si impegna nel garantire, nonostante i tagli effettuati dal governo ai trasferimenti agli Enti Locali, livelli assistenziali consolidati, con lo sviluppo delle politiche sugli anziani, per le famiglie per la casa. L'azione amministrativa per favorire la vita degli anziani si pone come obiettivo la continuazione delle attività presso punti di incontro e attività ricreative al fine di migliorarne la qualità della vita e per i diversamente abili saranno garantiti i servizi di assistenza specialistica nelle scuole, oltre ad interventi di assistenza domiciliare, inserimento nei campi solari e trasporto sia verso centri di socializzazione che verso luoghi di inserimento lavorativo. In collaborazione con le associazioni, parrocchie e cooperative si devono offrire aiuti economici ma anche servizi che costituiscano un sollievo e un contributo in termini di crescita della famiglia (nido, centro giovani, R.S.A., centro diurno, politiche del lavoro e della formazione professionale,...)
Risorse strumentali	Risorse assegnate ad ogni singolo ufficio
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle assegnate con la Delibera di G.C. n.189 del 31/10/2018
Programma	Obiettivo
Programma 1201- Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	Garantire supporti alle persone ed alle famiglie in difficoltà, nel settore abitativo, come in altri settori, per esempio il supporto all'handicap. Tutto ciò tenuto conto che su Portoferraio si scaricano tensioni e domande generate in altri comuni almeno per quanto riguarda il problema casa che deve essere

	condiviso da tutti anche per evitare problematiche diverse di ordine sociale. Garantire in ragione dell'ISEE facilitazioni economiche per l'accesso a servizi essenziali, in particolare quelli scolastici.
Programma 1202 - Interventi per la disabilità	Garantire supporti ai portatori di handicap ed alle relative famiglie per una migliore integrazione e per favorire l'autosufficienza tramite diversi servizi: trasporti, compartecipazione a pagamento rette, etc. Il sostegno ai cittadini in difficoltà è una caratteristica essenziale dello stato sociale e della nostra costituzione
Programma 1203 - Interventi per gli anziani	Garantire servizi di socializzazione e ove possibile l'integrazione dell'anziano in servizi di pubblica utilità, oltre a quelli assistenziali: assistenza domiciliare, trasporto, etc. compartecipazione al pagamento rette RSA e di altre forme di assistenza. Il mantenimento dei servizi è un tratto caratteristico della nostra società in attuazione della costituzione
Programma 1205 - Interventi per le famiglie	Sostenere le fasce più deboli della popolazione con agevolazioni tributarie e l'erogazione facilitata di alcuni servizi oltre che dei canoni di affitto; mantenere livelli di autosufficienza e autostima essenziali per consentire di guardare al futuro ai nuclei familiari e soprattutto ai giovani auspicando la concretizzazione di percorsi che conducano all'autosufficienza
Programma 1206 - Interventi per il diritto alla casa	Garantire la dignità dell'abitare secondo norme e criteri che regolano l'intervento pubblico; supportare tramite i canali consentiti, emergenza e ERP, l'accesso alla casa
Programma 1207 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	Garantire, anche in collaborazione con la locale Asl, i servizi sociali alla popolazione e l'accesso dei cittadini agli stessi servizi.
Programma 1209 - Servizio necroscopico e cimiteriale	Garantire i servizi cimiteriali, a tal fine è prevista la ristrutturazione della camera mortuaria, mentre si va verificando con la confraternita del SS. Sacramento diverse modalità di gestione del cimitero condiviso; garantire servizi sociali e sanitari essenziali in economicità.

Missione	Missione 14 - Sviluppo economico e competitività
Descrizione	Attività nel contesto produttivo del territorio comunale
Finalità	Migliorare i rapporti cittadini - imprese/amministrazione nell'ambito dei contesti legati alla piccola e media impresa, artigianato locale, aziende produttrici di servizi.
Risorse strumentali	Risorse assegnate ad ogni singolo ufficio
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle assegnate con la Delibera di G.C. n.189 del 31/10/2018
Programma	Obiettivo
Programma 1402 - Commercio - reti distributive - consumatori	Implementare il rapporto tra l' Amministrazione e cittadino sviluppando forme di comunicazione telematica per velocizzare le procedure relative alle attività produttive, limitando la burocrazia, l' utilizzo del cartaceo nell' ottica della dematerializzazione dei documenti e aiutando coloro che per ragioni oggettive o soggettive non sono in grado di raggiungere con la necessaria frequenza gli uffici. Uniformarsi ai dettami di Legge e fare il possibile per attivare servizi efficienti per andare sempre più incontro alle necessità del cittadino

Missione	Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
Descrizione	Amministrazione e funzionamento delle attività connesse all'agricoltura, per lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale e zootecnico.
Finalità	Trasferimenti alle associazioni locali per iniziative nel settore della produzione olearia
Risorse strumentali	Risorse assegnate ad ogni singolo ufficio
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle assegnate con la Delibera di G.C. n.189 del 31/10/2018
Programma	Obiettivo
Programma 1601 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	Trasferimento di risorse provenienti dal contributo di sbarco, finalizzato alla realizzazione di frantoio a disposizione dell'associazione olivocoltori.

Missione	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti
Descrizione	Operatività nell'ambito dei fondi e accantonamenti previsti dal D.Lgs 118/2011, relativa gestione e monitoraggio.
Finalità	Adempiere agli obblighi di cui al D.Lgs. n.118/2011
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle assegnate con la Delibera di G.C. n.189 del 31/10/2018
Programma	Obiettivo
Programma 2001 - Fondo di riserva	Questa missione e i relativi programmi, dal contenuto prettamente contabile, è destinata ad evidenziare gli importi degli stanziamenti di spesa per accantonamenti al fondo di riserva per spese impreviste. La quantificazione del fondo di riserva è conforme alle disposizioni di cui al TUEL 267/2000. fondo di riserva non è impegnabile ma utilizzabile previa variazione di bilancio. Costituzione di un fondo di riserva per far fronte alle spese impreviste da utilizzare a copertura delle stesse durante la gestione del bilancio.
Programma 2002 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	Per quanto riguarda l' FCDE, in presenza di crediti di dubbia esigibilità l'ente effettua un accantonamento al fondo svalutazione crediti vincolando a tal fine una quota dell'avanzo di amministrazione. Il valore complessivo del fondo dipende dalla dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che presumibilmente si formeranno nell'esercizio entrante, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata). Costituzione del Fondo crediti di dubbia esigibilità in fase di redazione del bilancio di previsione, monitoraggio in corso di esercizio, determinazione finale dello stesso ai fini dell'approvazione del conto consuntivo. La determinazione del fondo, nelle varie fasi della gestione del bilancio, avviene con le modalità stabilite nel principio contabile 4/2 allegato al D. Lgs. n.118/2011.
Programma 2003 - Altri fondi	Dare copertura, mediante accantonamenti, al fondo per l'indennità di fine mandato del Sindaco e per oneri derivanti da contezioso di varia natura.

Missione	MISSIONE 50 - Debito pubblico
Descrizione	Gestione delle posizioni debitorie accese a fronte dell'erogazione di mutui da parte di Cassa Depositi e Prestiti Spa e di altri istituti bancari privati.
Finalità	Ottenimento alle migliori condizioni di prestiti a medio e lungo termine e loro rimborso. Chiusura mutui accesi presso Mps Spa
Risorse strumentali	Risorse assegnate ad ogni singolo ufficio
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle assegnate con la Delibera di G.C. n.189 del 31/10/2018
Programma	Obiettivo
Programma 5002 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	Provvedere al rimborso delle quote capitale di mutui passivi accesi per il finanziamento di opere.

Alle Missioni sono assegnate specifiche risorse per il finanziamento delle relative spese, come analiticamente indicato nelle successive tabelle:

MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	476.841,53	2.488.792,63	0,00	2.965.634,16
- di cui non ricorrente	476.841,53	2.488.792,63	0,00	2.965.634,16
Proventi dei servizi e vendita di beni	1.336.136,76	1.304.381,47	1.304.381,47	3.944.899,70
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	16.238.690,26	18.130.050,57	18.832.550,95	53.201.291,78

- di cui non ricorrente	852.500,00	850.500,00	840.500,00	2.543.500,00
TOTALE Entrate Missione	**18.051.668,55**	**21.923.224,67**	**20.136.932,42**	**60.111.825,64**
- di cui non ricorrente	**1.329.341,53**	**3.339.292,63**	**840.500,00**	**5.509.134,16**
Spesa assegnata al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	2.786.456,68	2.753.709,77	2.744.648,64	8.284.815,09
Titolo 2 - Spese in conto capitale	907.274,28	1.490.000,00	40.000,00	2.437.274,28
TOTALE Spese Missione	**3.693.730,96**	**4.243.709,77**	**2.784.648,64**	**10.722.089,37**
Spesa impegnata distinta per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale Programma 01 - Organi istituzionali	184.503,10	184.403,42	184.403,42	553.309,94
Totale Programma 02 - Segreteria generale	316.727,24	314.343,85	314.343,85	945.414,94
Totale Programma 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	294.185,53	349.434,91	349.434,91	993.055,35
Totale Programma 04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	383.851,04	382.510,00	382.510,00	1.148.871,04
Totale Programma 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1.223.437,19	1.820.857,66	364.115,69	3.408.410,54
Totale Programma 06 - Ufficio tecnico	146.610,91	143.359,49	143.359,49	433.329,89
Totale Programma 07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	151.776,86	130.659,52	130.659,36	413.095,74
Totale Programma 08 - Statistica e sistemi informativi	155.719,20	117.719,20	107.719,20	381.157,60
Totale Programma 09 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 10 - Risorse umane	105.566,39	105.595,97	105.095,97	316.258,33
Totale Programma 11 - Altri servizi generali	731.353,50	694.825,75	703.006,75	2.129.186,00
TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**3.693.730,96**	**4.243.709,77**	**2.784.648,64**	**10.722.089,37**

MISSIONE 02 - Giustizia				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Spesa assegnata al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 2 - Spese in conto capitale	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
TOTALE Spese Missione	**20.000,00**	**0,00**	**0,00**	**20.000,00**
Spesa impegnata distinta per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale Programma 01 - Uffici giudiziari	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
Totale Programma 02 - Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia	**20.000,00**	**0,00**	**0,00**	**20.000,00**

MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	504.500,00	504.500,00	504.500,00	1.513.500,00
- di cui non ricorrente	504.500,00	0,00	0,00	504.500,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	1.500,00	500,00	500,00	2.500,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**506.000,00**	**505.000,00**	**505.000,00**	**1.516.000,00**
- di cui non ricorrente	**504.500,00**	**0,00**	**0,00**	**504.500,00**
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	483.402,75	533.289,52	493.491,79	1.510.184,06
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	7.000,00	7.000,00	14.000,00
TOTALE Spese Missione	**483.402,75**	**540.289,52**	**500.491,79**	**1.524.184,06**
Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale Programma 01 - Polizia locale e amministrativa	483.402,75	540.289,52	500.491,79	1.524.184,06
Totale Programma 02 - Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	**483.402,75**	**540.289,52**	**500.491,79**	**1.524.184,06**

MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	351.293,01	351.293,01	350.000,00	1.052.586,02
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	350.000,00	350.000,00	350.000,00	1.050.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**701.293,01**	**701.293,01**	**700.000,00**	**2.102.586,02**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	1.024.255,99	984.845,35	1.008.869,35	3.017.970,69
Titolo 2 - Spese in conto capitale	725.000,68	1.430.000,00	430.000,00	2.585.000,68
TOTALE Spese Missione	**1.749.256,67**	**2.414.845,35**	**1.438.869,35**	**5.602.971,37**
Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale Programma 01 - Istruzione prescolastica	251.835,68	238.966,00	238.576,00	729.377,68
Totale Programma 02 - Altri ordini di istruzione non universitaria	772.228,55	1.442.723,00	440.685,00	2.655.636,55
Totale Programma 04 - Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Programma 05 - Istruzione tecnica superiore	6.645,00	6.147,00	5.619,00	18.411,00
Totale Programma 06 - Servizi ausiliari all'istruzione	718.547,44	727.009,35	753.989,35	2.199.546,14
Totale Programma 07 - Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	**1.749.256,67**	**2.414.845,35**	**1.438.869,35**	**5.602.971,37**

MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	10.700,00	10.700,00	10.700,00	32.100,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**10.700,00**	**10.700,00**	**10.700,00**	**32.100,00**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	364.175,86	365.379,42	365.180,42	1.094.735,70
Titolo 2 - Spese in conto capitale	919.756,00	480.000,00	0,00	1.399.756,00
TOTALE Spese Missione	**1.283.931,86**	**845.379,42**	**365.180,42**	**2.494.491,70**
Spese missione distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale Programma 01- Valorizzazione dei beni di interesse storico	1.102.645,99	804.375,55	324.241,55	2.231.263,09
Totale Programma 02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	181.285,87	41.003,87	40.938,87	263.228,61
TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	**1.283.931,86**	**845.379,42**	**365.180,42**	**2.494.491,70**

MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	6.000,00	6.000,00	6.000,00	18.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**6.000,00**	**6.000,00**	**6.000,00**	**18.000,00**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	348.795,00	401.631,00	399.379,00	1.149.805,00

Titolo 2 - Spese in conto capitale	225.000,00	0,00	0,00	225.000,00
TOTALE Spese Missione	**573.795,00**	**401.631,00**	**399.379,00**	**1.374.805,00**
Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale Programma 01 - Sport e tempo libero	523.395,00	348.231,00	345.979,00	1.217.605,00
Totale Programma 02 - Giovani	50.400,00	53.400,00	53.400,00	157.200,00
TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**573.795,00**	**401.631,00**	**399.379,00**	**1.374.805,00**

MISSIONE 07 - Turismo				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	450.000,00	450.000,00	450.000,00	1.350.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**450.000,00**	**450.000,00**	**450.000,00**	**1.350.000,00**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	348.503,92	320.025,25	319.939,25	988.468,42
Titolo 2 - Spese in conto capitale	130.000,00	0,00	0,00	130.000,00
TOTALE Spese Missione	**478.503,92**	**320.025,25**	**319.939,25**	**1.118.468,42**
Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale Programma 01 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	478.503,92	320.025,25	319.939,25	1.118.468,42
TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	**478.503,92**	**320.025,25**	**319.939,25**	**1.118.468,42**

MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	2.262.971,00	1.186.000,00	796.000,00	4.244.971,00
- di cui non ricorrente	2.262.971,00	1.186.000,00	796.000,00	4.244.971,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	130.000,00	130.000,00	130.000,00	390.000,00
1	130.000,00	130.000,00	130.000,00	390.000,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**2.392.971,00**	**1.316.000,00**	**926.000,00**	**4.634.971,00**
- di cui non ricorrente	**2.392.971,00**	**1.316.000,00**	**926.000,00**	**4.634.971,00**
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	248.226,35	284.046,18	323.975,18	856.247,71
TOTALE Spese Missione	**248.226,35**	**284.046,18**	**323.975,18**	**856.247,71**

Spesa impegnata distinta per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale Programma 01 - Urbanistica e assetto del territorio	218.361,37	255.993,04	295.993,04	770.347,45
Totale Programma 02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	29.864,98	28.053,14	27.982,14	85.900,26
TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**248.226,35**	**284.046,18**	**323.975,18**	**856.247,71**

MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	108.000,00	108.000,00	108.000,00	324.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**108.000,00**	**108.000,00**	**108.000,00**	**324.000,00**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	5.347.547,68	5.325.481,67	5.274.975,04	15.948.004,39
Titolo 2 - Spese in conto capitale	387.000,00	952.000,00	70.000,00	1.409.000,00
TOTALE Spese Missione	**5.734.547,68**	**6.277.481,67**	**5.344.975,04**	**17.357.004,39**
Spesa impegnata distinta per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale Programma 01 - Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	86.841,53	46.792,63	0,00	133.634,16
Totale Programma 03 - Rifiuti	4.833.380,00	4.858.380,00	4.858.380,00	14.550.140,00
Totale Programma 04 - Servizio idrico integrato	47.723,00	40.957,00	37.342,00	126.022,00
Totale Programma 05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	766.603,15	1.331.352,04	449.253,04	2.547.208,23
Totale Programma 06 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 07 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 08 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**5.734.547,68**	**6.277.481,67**	**5.344.975,04**	**17.357.004,39**

MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	282.890,78	0,00	0,00	282.890,78
- di cui non ricorrente	282.890,78	0,00	0,00	282.890,78
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00

- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**282.890,78**	**0,00**	**0,00**	**282.890,78**
- di cui non ricorrente	**282.890,78**	**0,00**	**0,00**	**282.890,78**
Spesa assegnata al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	995.795,12	628.733,80	624.507,80	2.249.036,72
Titolo 2 - Spese in conto capitale	848.044,46	767.825,86	127.825,86	1.743.696,18
TOTALE Spese Missione	**1.843.839,58**	**1.396.559,66**	**752.333,66**	**3.992.732,90**
Spesa impiegata distinta nei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale Programma 01 - Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Trasporto pubblico locale	580.782,12	321.260,80	321.112,80	1.223.155,72
Totale Programma 03 - Trasporto per vie d'acqua	3.950,00	300,00	300,00	4.550,00
Totale Programma 04 - Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 05 - Viabilità e infrastrutture stradali	1.259.107,46	1.074.998,86	430.920,86	2.765.027,18
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**1.843.839,58**	**1.396.559,66**	**752.333,66**	**3.992.732,90**

MISSIONE 11 - Soccorso civile				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Spesa assegnata al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	31.500,00	22.500,00	22.500,00	76.500,00
TOTALE Spese Missione	**31.500,00**	**22.500,00**	**22.500,00**	**76.500,00**
Spesa impiegata distinta nei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale Programma 01 - Sistema di protezione civile	31.500,00	22.500,00	22.500,00	76.500,00
Totale Programma 02 - Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**31.500,00**	**22.500,00**	**22.500,00**	**76.500,00**

MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Altre entrate aventi specifica destinazione	102.000,00	102.000,00	102.000,00	306.000,00
- di cui non ricorrente	100.000,00	100.000,00	100.000,00	300.000,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	95.000,00	105.000,00	105.000,00	305.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	8.500,00	8.500,00	8.500,00	25.500,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**205.500,00**	**215.500,00**	**215.500,00**	**636.500,00**
- di cui non ricorrente	**100.000,00**	**100.000,00**	**100.000,00**	**300.000,00**
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	1.759.750,55	1.796.963,87	1.800.645,87	5.357.360,29
Titolo 2 - Spese in conto capitale	170.000,00	0,00	0,00	170.000,00
TOTALE Spese Missione	**1.929.750,55**	**1.796.963,87**	**1.800.645,87**	**5.527.360,29**
Spese impegnate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale Programma 01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	764.010,65	740.166,32	740.162,32	2.244.339,29
Totale Programma 02 - Interventi per la disabilità	240.000,00	246.000,00	246.000,00	732.000,00
Totale Programma 03 - Interventi per gli anziani	13.283,85	12.500,00	6.500,00	32.283,85
Totale Programma 04 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 05 - Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 06 - Interventi per il diritto alla casa	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
Totale Programma 07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	717.956,05	753.797,55	763.483,55	2.235.237,15
Totale Programma 08 - Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 09 - Servizio necroscopico e cimiteriale	134.500,00	44.500,00	44.500,00	223.500,00
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**1.929.750,55**	**1.796.963,87**	**1.800.645,87**	**5.527.360,29**

MISSIONE 13 - Tutela della salute				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
TOTALE Spese Missione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Spese impegnate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale Programma 07 - Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	50.000,00	50.000,00	50.000,00	150.000,00
- di cui non ricorrente	50.000,00	50.000,00	50.000,00	150.000,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**51.000,00**	**51.000,00**	**51.000,00**	**153.000,00**
- di cui non ricorrente	**50.000,00**	**50.000,00**	**50.000,00**	**150.000,00**
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	128.486,29	127.843,86	127.512,86	383.843,01
TOTALE Spese Missione	**128.486,29**	**127.843,86**	**127.512,86**	**383.843,01**
Spese impegnate distinte nei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale Programma 01 - Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	128.486,29	127.843,86	127.512,86	383.843,01
Totale Programma 03 - Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 04 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**128.486,29**	**127.843,86**	**127.512,86**	**383.843,01**

MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
TOTALE Spese Missione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Spese impegnate distinte nei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale Programma 01 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 03 - Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
TOTALE Spese Missione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Spese impegnate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale Programma 01 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
TOTALE Spese Missione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Spese impegnate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale Programma 01 - Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
TOTALE Spese Missione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Spese impegnate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale Programma 01 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

MISSIONE 19 - Relazioni internazionali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
TOTALE Spese Missione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Spese impegnate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale Programma 01 - Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale

Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Spesa assegnata al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	1.666.905,80	1.850.683,03	1.858.794,89	5.376.383,72
TOTALE Spese Missione	**1.666.905,80**	**1.850.683,03**	**1.858.794,89**	**5.376.383,72**
Spesa impiegata distinta per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale Programma 01 - Fondo di riserva	47.939,09	48.767,18	48.385,99	145.092,26
Totale Programma 02 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	1.566.693,50	1.661.952,73	1.655.445,78	4.884.092,01
Totale Programma 03 - Altri fondi	52.273,21	139.963,12	154.963,12	347.199,45
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**1.666.905,80**	**1.850.683,03**	**1.858.794,89**	**5.376.383,72**

MISSIONE 50 - Debito pubblico				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Spesa assegnata al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	1.085.667,64	971.585,00	765.505,00	2.822.757,64
TOTALE Spese Missione	**1.085.667,64**	**971.585,00**	**765.505,00**	**2.822.757,64**
Spesa impiegata distinta per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale Programma 01 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	1.085.667,64	971.585,00	765.505,00	2.822.757,64
Totale Programma 02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	**1.085.667,64**	**971.585,00**	**765.505,00**	**2.822.757,64**

MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale

Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
TOTALE Spese Missione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Spese impegnate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale Programma 01 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Missione 99 - Servizi per conto terzi				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	6.121.000,00	6.121.000,00	6.121.000,00	18.363.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**6.121.000,00**	**6.121.000,00**	**6.121.000,00**	**18.363.000,00**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	6.121.000,00	6.121.000,00	6.121.000,00	18.363.000,00
TOTALE Spese Missione	**6.121.000,00**	**6.121.000,00**	**6.121.000,00**	**18.363.000,00**
Spese impegnate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale Programma 01 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	6.121.000,00	6.121.000,00	6.121.000,00	18.363.000,00
Totale Programma 02 - Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	**6.121.000,00**	**6.121.000,00**	**6.121.000,00**	**18.363.000,00**

6 LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI

La seconda parte della Sezione Operativa del DUP è dedicata alle programmazioni settoriali e, in particolare, a quelle che hanno maggior riflesso sugli equilibri strutturali del bilancio 2020/2022; al riguardo, il punto 8.2, parte 2, del Principio contabile applicato n.1 individua i seguenti documenti:

- il programma triennale del fabbisogno del personale;
- il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni
- la programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi;
- il programma triennale dei Lavori pubblici.
-

Nel DUP sono inoltre inseriti tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente di cui il legislatore ne prevede la redazione ed approvazione. Si fa riferimento ad esempio alla possibilità di redigere piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di cui all'art. 16, comma 4, del D.L. 98/2011 – L. 111/2011.

6.1 IL PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE

Ai sensi dell'articolo 91 del Tuel, gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, obbligo non modificato dalla riforma contabile dell'armonizzazione. L'art. 3, comma 5-bis, D.L. n. 90/2014, convertito dalla L. n. 114/2014, ha introdotto il comma 557-quater alla L. n. 296/2006 che dispone che: *"A decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione".*
A tal fine si richiama integralmente per far parte integrante e sostanziale del presente documento, la deliberazione di G.C. n. 53 del 10/3/2020 **(Allegato A)** di approvazione del piano del fabbisogno di personale triennio 2020/2022, immediatamente eseguibile, di cui si riporta il seguente programma assunzioni, nel rispetto degli attuali limiti finanziari:

PROGRAMMAZIONE ASSUNZIONI 2020	A	B	B	C	D1	DIR	

n. 1 Dirigente tecnico art. 110 TUEL n. 267/2000 da fabbisogno 2019/2021						1	1
n. 1 posto D1 Istr. Dir Amministrativo (da giugno)					1		1
n. 1 posto D1 Istr. Dir tecnico(da giugno)					1		1
n. 1 Istruttore di vigilanza Cat. C (da giugno)				1			1
n. 1 Istruttore amministrativo Cat. C(da giugno)				1			1
n. 1 Istruttore direttivo Comandante P.M. da fabbisogno 2019/2021					1		1
n. 2 Istruttori vigilanza Cat. C da fabbisogno 2019/2021				2			2
n. 3 Istruttori di vigilanza Cat. C1 a tempo determinato per la stagione estiva per 6 mesi				3			3
						Somma	**11**
PROGRAMMAZIONE ASSUNZIONI 2021	A	B	B	C	D1	Dir	
n. 3 Istruttori di vigilanza Cat. C1 a tempo determinato per la stagione estiva per 6 mesi	0	0		3	0	0	0
						Somma	**3**
PROGRAMMAZIONE ASSUNZIONI 2022	A	B	B	C	D1	Dir	
n. 3 Istruttori di vigilanza Cat. C1 a tempo determinato per la stagione estiva per 6 mesi	0	0	0	3	0	0	0
						Somma	**3**

6.2 IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI

L'art. 58 del D.L. 25 giugno 2008, n.112, così come convertito dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133, e così sostituito dall'art. 33 bis del D.L. 6/7/2011 n. 98, stabilisce che per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, gli enti locali, con delibera dell'organo di Governo, individuano, redigendo apposito elenco sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione.
I riflessi finanziari dell'adozione del Piano delle Alienazioni e delle Valorizzazioni per il triennio 2020/2022, che nel presente documento trovano fondamento e riscontro, sono sintetizzabili nella seguente tabella, in cui trovano evidenza, per ciascuna tipologia di bene oggetto di alienazione o valorizzazione, le ricadute in termini di entrate in conto capitale.
A tal fine si richiama integralmente per far parte integrante e sostanziale del presente documento, la deliberazione di G.C. n. 35 del 21/02/2020 **(Allegato B)** di approvazione del piano delle alienazioni e delle valorizzazioni triennio 2020/2022, immediatamente eseguibile.

Tipologia	Azione	Stimato 2020	Stimato 2021	Stimato 2022
Trasformazione diritti di superficie	Alienazioni	50.000,00	0,00	0,00
Alienazione porzioni di terreni residuali	Alienazioni	25.000,00	0,00	0,00
Alienazione immobile denominato "Palazzo Coppedé" Calata Italia	Alienazioni	0,00	1.200.000,00	0,00
Immobile ex OCE - 2° Piano	Alienazioni	0,00	600.000,00	0,00
Immobile ex Saponiera	Alienazioni	375.000,00	0,00	0,00
Immobile in via Guerrazzi - Palazzo ex-INAM - P2 sub 602	Alienazioni	430.122,00	0,00	0,00
Immobile in via Guerrazzi - Palazzo ex-INAM - P2 sub 603 (Cessione di cui all'art. 191 del D.Lgs 50/2016) immobile in via Guerrazzi - palazzo ex-INAM - P2 sub 603_(cessione di cui all'art. 191 del D.Lgs 50/2016) Nuova Alienazione\Valorizzazione	Alienazioni	247.276,60	0,00	0,00
Immobile in via Guerrazzi - palazzo ex-INAM - P2 sub 604_(cessione di cui all'art. 191 del D.Lgs 50/2016)	Alienazioni	201.096,00	0,00	0,00
Immobile Viale Tesei foglio 10 mappale 371	Alienazioni	621.106,00	0,00	0,00
Immobili scantinati Piazza Dante - Sub. 18	Alienazioni	35.000,00	0,00	0,00
Immobili scantinati Piazza Dante - Sub. 17	Alienazioni	75.000,00	0,00	0,00

6.3 LA PROGRAMMAZIONE BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI

6.3.1 GLI ACQUISTI SUPERIORI A 40.000 EURO

Il Codice dei Contratti pubblici introduce l'obbligo della programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi in aggiunta alla programmazione triennale dei lavori pubblici.

L'art. 21, comma 6, del D. Lgs. n. 50/2016 prevede due strumenti di programmazione che le amministrazioni pubbliche devono adottare:

44. delinea il contenuto del programma biennale di forniture e servizi che vede l'inserimento degli acquisti di beni e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000 euro;

45. stabilisce l'obbligo per le pubbliche amministrazioni di comunicare, entro il mese di ottobre, l'elenco delle acquisizioni di forniture e servizi di importo superiore a 1 milione di euro che prevedono di inserire nella programmazione biennale, al Tavolo Tecnico dei soggetti aggregatori.

Nel rispetto del principio della coerenza, postulato generale del bilancio n. 10, allegato n. 1 del D. Lgs. n. 118/2011, per il quale gli strumenti di programmazione pluriennale e annuale devono essere conseguenti alla pianificazione dell'ente e, in sede di gestione, le decisioni e gli atti non devono essere né in contrasto con gli indirizzi e gli obiettivi indicati negli strumenti di programmazione pluriennale e annuale e né pregiudicare gli equilibri finanziari ed economici, il programma biennale degli acquisti di beni e servizi è un atto programmatorio e come tale va inserito nel Documento Unico di Programmazione.

E' noto, infatti, che per espressa previsione normativa nel DUP devono essere inseriti, oltre al programma triennale dei lavori pubblici, al fabbisogno del personale e ai piani di valorizzazione del patrimonio, tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente di cui il legislatore prevedrà la redazione ed approvazione.

Sulla base, pertanto, della ricognizione effettuata e delle necessità emerse si rappresentano, nelle due tabelle successive, gli acquisti di beni e servizi superiori a 40.000 euro ed inferiori a 1 milione di euro, di cui si approvvigionerà l'ente nel biennio 2020/2021.

A tal fine si richiama integralmente per far parte integrante e sostanziale del presente documento, la deliberazione di G.C. n. 58 del 18/03/2020 **(Allegato C)** di approvazione del

programma biennale degli acquisti di beni e servizi 2020/2021, immediatamente eseguibile.

6.3.3 LA PROGRAMMAZIONE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI INFORMATICI EFFETTUATA DA AGID

Il già citato art. 21, sesto comma, del D. Lgs. n. 50/2016, in merito all'acquisto di beni e servizi informatici richiama l'obbligo dettato dall'art. 1, comma 513 della Legge di stabilità 2016, la Legge n. 208/2015, che per l'acquisizione di beni e servizi informatici e di connettività, prevede che le amministrazioni aggiudicatrici tengano conto del Piano triennale per l'informatica predisposto da AGID e approvato dal Presidente del Consiglio dei ministri o dal Ministro delegato.

Il Piano contiene, per ciascuna amministrazione o categoria di amministrazioni, l'elenco dei beni e servizi informatici e di connettività e dei relativi costi, suddivisi in spese da sostenere per innovazione e spese per la gestione corrente, individuando altresì i beni e servizi la cui acquisizione riveste particolare rilevanza strategica.

Il Piano così predisposto è il punto di riferimento per Consip SpA o per i soggetti aggregatori interessati in quanto la programmazione degli acquisti di beni e servizi informatici e di connettività avviene in coerenza con la domanda aggregata di cui al predetto Piano.

In attesa che AGID predisponga il piano triennale di acquisti di beni e servizi ICT, al fine di garantire l'ottimizzazione e la razionalizzazione degli acquisti di beni e servizi informatici e di connettività, fermi restando gli obblighi di acquisizione centralizzata previsti per i beni e servizi dalla normativa vigente, le amministrazioni pubbliche e le società inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi dell'art. 1 della Legge 31 dicembre 2009, n. 196, provvedono ai propri approvvigionamenti esclusivamente tramite Consip SpA o soggetti aggregatori, ivi comprese le centrali di committenza regionali, per i beni e i servizi disponibili presso gli stessi soggetti.

Le medesime amministrazioni pubbliche e società possono procedere ad approvvigionamenti in via autonoma esclusivamente a seguito di apposita autorizzazione motivata dell'organo di vertice amministrativo, qualora il bene o il servizio non sia disponibile o idoneo al soddisfacimento dello specifico fabbisogno dell'amministrazione ovvero in casi di necessità ed urgenza comunque funzionali ad assicurare la continuità della gestione amministrativa. Gli approvvigionamenti così effettuati sono comunicati all'Autorità nazionale anticorruzione e all'Agid.

Nel contempo le Amministrazioni provvederanno a redigere il piano di integrazione delle infrastrutture immateriali ovvero delle piattaforme applicative nazionali che offrono servizi condivisi, ottimizzando la spesa complessiva: Spid (il Sistema pubblico di identità digitale), PagoPA (il nodo dei pagamenti per la gestione elettronica di tutti i pagamenti della PA), la fatturazione elettronica, ANPR (l'Anagrafe unica della popolazione residente), e NoiPA (il sistema di gestione del trattamento giuridico ed economico dei dipendenti della PA).

Il Piano ha la funzione precipua di traguardare il pieno utilizzo di tutte le infrastrutture disponibili e non ancora utilizzate (SPID, ANPR, PagoPA e NoiPA), entro dicembre 2017 in modo da consentire nell'anno 2018 di raggiungere gli obiettivi di risparmio previsti con la Legge di stabilità n. 208/2015 (comma 515).

Le azioni di razionalizzazione, indicate ai commi 512-514-bis della legge di stabilità 208/2015, hanno l'obiettivo di conseguire, al termine del triennio 2016-2018, il risultato del risparmio del 50% che sarà pertanto, pienamente visibile (e verificabile) a decorrere dalla formazione del bilancio di previsione 2019, in cui ciascun ente pubblico avrà l'obbligo di limitare lo stanziamento (ed il successivo impegno) per la spesa corrente di beni e servizi informatici ad un ammontare non superiore al 50% della media del triennio 2013-2015. Il triennio 2016-2018 rappresenta l'arco temporale all'interno ed entro il quale le pubbliche amministrazioni devono adottare le azioni di razionalizzazione prescritte, al fine di conseguire, a regime, dal 2020, un risparmio della spesa corrente per il "settore informatico" (aggregato che comprende i beni ed i servizi indicati dal Piano

triennale per l'informatica elaborato da AGID) pari ad almeno il 50% di quella sostenuta, in media, nel triennio 2013-2015.

A tal proposito l'ente predisporrà sulla base dello stato di utilizzo delle piattaforme digitali il piano di integrazione delle infrastrutture immateriali.

6.4 IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI

Ai sensi della vigente normativa disciplinante la programmazione dei lavori pubblici, la realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali; i lavori da realizzare nel primo anno del triennio, inoltre, sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici ed il loro finanziamento.
In relazione alle disponibilità finanziarie previste nei documenti di programmazione economica, è stato costruito il "Quadro delle risorse disponibili", nel quale sono indicati, secondo le diverse provenienze, le somme complessivamente destinate all'attuazione del programma.
In tale sede, è necessario dare evidenza delle fonti di finanziamento destinate alla realizzazione dei lavori previsti per il triennio 2020/2022. A tal fine si richiama integralmente per far parte integrante e sostanziale del presente documento, la deliberazione di G.C. n. 34 del 21/02/2020 **(Allegato D)** di approvazione del programma biennale degli acquisti di beni e servizi 2020/2021, immediatamente eseguibile. A tal fine è stata predisposta la tabella che segue.

Fonti di finanziamento del Programma triennale dei LL.PP.	2020	2021	2022	Totale
Destinazione vincolata	**3.830.956,42**	**5.010.530,00**	**558.530,00**	**9.400.016,42**
Altre entrate	**60.000,00**	**60.000,00**	**60.000,00**	**180.000,00**
TOTALE Entrate Specifiche	**3.890.956,42**	**5.070.530,00**	**618.530,00**	**9.580.016,42**

In occasione dell'analisi della spesa in conto capitale, sono stati già oggetto di approfondimento nei paragrafi precedenti "Le opere pubbliche in corso di realizzazione" e "Le nuove opere da realizzare", l'elenco analitico dei lavori in corso di realizzazione e di quelli che si intende realizzare, cui si rinvia.
In questa sede, volendo integrare la portata informativa del Programma triennale e dell'Elenco annuale dei lavori adottati, si procede ad evidenziare l'entità complessiva dei lavori da effettuare nel triennio, distinta per missione.

Opere finanziate distinte per missione	2020	2021	2022	Totale
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	444.966,28	1.450.000,00	0,00	1.894.966,28
MISSIONE 02 - Giustizia	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	714.000,00	1.470.000,00	470.000,00	2.654.000,00
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	919.756,00	480.000,00	0,00	1.399.756,00
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	225.000,00	0,00	0,00	225.000,00
MISSIONE 07 - Turismo	130.000,00	0,00	0,00	130.000,00
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	387.000,00	952.000,00	70.000,00	1.409.000,00
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	875.234,14	718.530,00	78.530,00	1.672.294,14
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	175.000,00	0,00	0,00	175.000,00
TOTALE	**3.890.956,42**	**5.070.530,00**	**618.530,00**	**9.580.016,42**

All a) 1 DUP

Delibera N. 53 DEL 10/03/2020

COPIA

Reg. Pubblicazioni n. 434

COMUNE DI PORTOFERRAIO
Provincia di Livorno

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 53 DEL 10/03/2020

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE TRIENNIO 2020/2022. PROGRAMMAZIONE DELLE ASSUNZIONI.

L'anno duemilaventi e in questo giorno dieci del mese di Marzo alle ore 15:15 in Portoferraio, nella Sede Comunale si è riunita la Giunta Comunale per trattare gli affari posti all'ordine del giorno.

ZINI ANGELO	Sindaco	Presente
BALDI LUCA	Vice Sindaco	Presente
MAROTTI CHIARA	Assessore	Presente
MAZZEI NADIA	Assessore	Presente
PISANI IDILIO	Assessore	Assente
LUPI LEO	Assessore Esterno	Presente

Essendo legale il numero degli intervenuti il Sig. ANGELO ZINI nella sua qualità di Sindaco assume la Presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.
Partecipa il Vice Segretario Generale del Comune di Portoferraio Dott. Luca DONATI che redige il presente verbale.

Delibera N. 53 DEL 10/03/2020

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE TRIENNIO 2020/2022. PROGRAMMAZIONE DELLE ASSUNZIONI.

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che :

- Con deliberazione di Consiglio Comunale n.26 del 16/4/2019 è stato approvato il DUP in occasione dell'approvazione del bilancio 2019/2021, modificato con delibera di C.C. n. 72 del 30/9/2019 ;
- il sistema della programmazione dei fabbisogni previsto dal D.Lgs 75/2017 conduce a muovere da presupposti diversi nella formazione della dotazione organica talché non si considera più la dotazione organica "di diritto" e si parte da due distinti ordini di grandezza:
  1) la dotazione organica "di fatto", quindi il ruolo dei posti coperti più le facoltà assunzionali rientranti nei limiti finanziari di spesa del personale;
  2) i fabbisogni di personale, da rilevare ex novo e da aggiornare anno per anno;
- si rende necessaria una revisione del piano triennale del fabbisogno di personale 2020/2022 che sostituisca il precedente inserito nella modifica al D.U.P. 2019/2021, approvato;

Richiamate le seguenti norme in materia di programmazione del fabbisogno di personale:

- art. n. 39, L. n. 449/97 e art. n. 91, D.Lgs. 267/00 ai sensi dei quali gli organi di vertice delle amministrazioni pubbliche sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale al fine di assicurare le esigenze di funzionalità, di ottimizzare le risorse per il migliore funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità finanziarie e di bilancio, e di programmare la riduzione delle spese di personale;
- art. 89, co. 5 del D. Lgs. 267/2000 nella parte in cui si dispone che l'ente locale provvede alla rideterminazione delle proprie dotazioni organiche, nonché all'organizzazione e gestione del personale nell'ambito della propria autonomia normativa ed organizzativa con i soli vincoli derivanti dalle capacità di bilancio e dalle esigenze di esercizio delle funzioni e dei servizi che gli sono attribuiti;
- art. 6, co. 1 del D. Lgs. n. 165/2001, in cui è previsto che il piano triennale dei fabbisogni di personale è adottato previa informazione alle organizzazioni sindacali ove previsto dai C.C.N.L.;
- art. 6, co. 2 del D. Lgs. n. 165/2001, in cui è previsto che le amministrazioni pubbliche adottano il piano triennale dei fabbisogni di personale in coerenza con la pianificazione pluriennale delle attività e della performance e con la organizzazione, la disciplina degli uffici, la consistenza e la variazione delle dotazioni organiche sono determinati dagli enti previa consultazione delle organizzazioni sindacali;
- art. 6, co. 3 del D.Lgs. n. 165/01 secondo cui in sede di definizione del piano triennale dei fabbisogni ciascuna amministrazione indica la consistenza della

dotazione organica da determinare nel rispetto dei limiti alle assunzioni previsti dalla legislazione vigente;
- art. 35 co. 4 del D.Lgs. 165/2001 in cui si prevede che l'avvio delle procedure di reclutamento del personale è adottato in base alle previsione ed alla programmazione approvate con il piano triennale dei fabbisogni di personale;
- il D.M. 10/04/2017 relativo al rapporto medio dipendenti rispetto alla popolazione residente che per la fascia demografica da 10.000 a 19.999 abitanti è di 1/158;
Visti:
- l'art. 19, comma 8, della L. n. 448/2001, ai sensi del quale gli organi di revisione contabile degli Enti Locali, accertano che i documenti di programmazione del fabbisogno del personale siano improntati al rispetto del principio di riduzione complessiva della spesa di cui all'art. 39 della L. n. 449/1997 e smi;
- l'art. 3 comma 120 bis del D.L. n. 90/2014, convertito dalla legge n. 114/2014, che prevede che il rispetto degli adempimenti e prescrizioni in materia di assunzioni e di spesa di personale, come disciplinati dall'art. 3 del D.L. n. 90/2014, nonché delle prescrizioni di cui al comma 4 dell'art. 11 del medesimo decreto, deve essere certificato dal Revisore dei Conti nella relazione di accompagnamento alla delibera di approvazione del Bilancio annuale dell'ente;

Rilevato che l'art. 33 del D.Lgs. n. 165/2001, come sostituito dal comma 1 dell'art. 16 della L. 183/2011, introduce dal 01.01.2012 l'obbligo di procedere annualmente alla verifica delle eccedenze di personale, quale condizione necessaria per poter effettuare nuove assunzioni o instaurare rapporti di lavoro con qualunque tipologia di contratto, pena la nullità degli atti posti in essere;
Vista la propria deliberazione di G.C. n. 39 del 26/02/2020 da cui non emerge personale in esubero;
Dato atto che con deliberazione n. 26 del 16/4/2019 il Consiglio Comunale ha approvato il Bilancio di previsione relativo al triennio 2019-2021 e il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2019-2021;
Atteso che l'Ente non incorre nel divieto di assumere personale in quanto negli anni dal 2008 al 2014 ha rispettato l'obbligo posto dall'art. 1 comma 557 della L. n. 296/2007 di progressiva riduzione della spesa di personale composta e calcolata nei modi indicati dall'art. 557 bis della stessa legge, della circolare MEF n. 9/2006 e della delibera della Corte dei Conti , Sez. Autonomie n. 9/2010; (**allegato a**)
Dato atto che, in base all'art. 3, comma 5 quater del D.L. 90/2014, il rapporto spesa di personale con la spesa corrente deve essere monitorato permettendo la normativa di riferimento una deroga alle facoltà assunzionali previsti per le assunzioni se detto rapporto risulta pari o inferiore al 25% (**allegato b**) e che detto rapporto deve essere monitorato, ma che la facoltà è stata sospesa dall'anno 2018 con l'art. 1 comma 228 della L. 208/2015 che per l'anno corrente ha aumentato la percentuale delle facoltà assunzionali al 75% facendo riferimento al D.M. Interno che disciplina il rapporto medio dipendenti/popolazione, che prevede detta possibilità solo se il rapporto sia inferiore a quanto stabilito dallo stesso decreto;

Dato atto che:
- attualmente il numero dei dipendenti è pari a n. 57;
- con riferimento al DM 10/04/2017 l'ente presenta un rapporto medio dipendenti/popolazione contenuto nei limiti del rapporto 1/158, essendo molto al di sotto del valore medio limite;
Preso atto che, per quanto riguarda le assunzioni obbligatorie, il Servizio personale ha accertato che, sulla base della situazione del personale, questa Amministrazione non è tenuta ad assumere lavoratori disabili o appartenenti alle categorie protette, secondo gli obblighi stabiliti dagli articoli 3 e 18 della legge 12 marzo 1999, n. 68;
Rilevato che con Deliberazione n.139 del 31/7/2019 la Giunta Comunale ha approvato il P.E.G. 2019;
Dato atto che si potranno espletare le procedure selettive, verificata la sussistenza dei presupposti necessari per poter procedere ad espletarle, a qualsiasi titolo e con qualsivoglia tipologia contrattuale;
Dato atto che l'Ente è in regola con l'obbligo di riduzione delle spese di personale di cui ai commi 557 dell'art. 1 della Legge 27 dicembre 2006, n. 296, data la spesa complessiva di personale con riferimento al valore medio della spesa prevista nel triennio 2011-2013, ai sensi del comma 557, art. 1 della Legge 296/2006, come da allegato al presente atto, nel bilancio 2020/2022 in corso di approvazione **(allegato a)**;
-nell'anno 2018 l'Ente ha rispettato, in base all'art. 9 co. 1 L. 243/2012, l'equilibrio di bilancio in termini di saldi non negativi tra entrate e spese finali come risulta dalla stampa estratta dal gestionale di contabilità allegata **(allegato c)**;
-relativamente all'anno 2018 l'Ente ha rispettato il pareggio di bilancio in termini di saldo "non negativo in termini di competenza tra entrate finali e le spese finali (art. 463 e seguenti della L. 232/2016) come risulta da apposita certificazione e comunicazione acquisita nella procedura on-line del MEF – RGS allegata **(allegato d)**;
- con la deliberazione della Giunta Comunale n. 38 del 21/02/2020 è stato approvato l'aggiornamento del Piano triennale di azioni positive in tema di pari opportunità PAP 2020-2022 (art. 48, comma 1, D.Lgs. n. 198/2006);
Dato atto che con deliberazione della Giunta Comunale n. 170 del 20/7/2017 veniva approvata la dotazione organica dell'Ente;
Considerato che, in base alle esigenze ed alla programmazione delle politiche occupazionali di cui al presente provvedimento, la dotazione organica teorica dell'Ente debba essere aggiornata come dalla seguente tabella, dando atto che con la "Nuova dotazione organica" si prevede una riduzione della potenziale spesa complessiva teorica, ciò anche in base alle cessazioni in previsione di personale (per pensionamento) ed alla realizzazione del Piano triennale dei fabbisogni 2020-2022, approvato con il presente provvedimento:

Profili professionali	dotazione organica teorica 2010	dotazione organica teorica 2014	dotazione organica teorica 2017	dotazione dinamica (personale in servizio previsione assunzioni e cessazioni triennio 2020/2022)	previsione in base a D.M. 10/4/2017
Dirigenti in line/staff	3	3	3	2	
Funzionari Cat. D3	3	3	3	1	
Istruttori Direttivi Cat. D1	17	17	17	14	
Istruttori Cat. C	34	34	34	24	
Collaboratori prof.li cat. B3	21	21	21	14	
Esecutori Cat. B1	12	12	12	9	
Operatori Cat. A	0	0	0	0	
Totale	**90**	**90**	**90**	**64**	**76**

Tenuto conto che la pianificazione e la programmazione delle assunzioni, in funzione della programmazione strategica dell'Ente e nel rispetto dei limiti e dei vincoli posti dalla legislazione vigente, oltre che sulla base delle effettive disponibilità del bilancio, viene impostata nel rispetto dei seguenti :
Indirizzi:
- ricognizione periodica sulla necessità di modificare e/o adeguare la struttura organizzativa con obiettivo di migliorare andamento delle attività dell'Ente e la fruibilità dei servizi da parte della cittadinanza;
- attivazione, ove possibile, di contratti di formazione e lavoro al fine di favorire l'occupazione giovanile;
- assicurazione della sostituzione delle cessazioni avvenute per mobilità volontaria con equivalente mobilità volontaria in ingresso;
- priorità al mantenimento degli organici in ambito dei servizi alla persona e della sicurezza urbana;
- limitazione di assunzioni di personale a tempo determinato ad attività ed ai servizi in cui vi sono esigenze straordinarie o temporanee carenze di personale alle quale non è possibile far fronte attraverso personale interno;
- assunzioni di personale anche con contratti a tempo determinato nei servizi di sicurezza urbana al fine di assicurare il regolare svolgimento delle incrementate attività a carattere stagionale;
- assicurare l'assunzione di personale appartenente alle categorie protette entro dei limiti previsti dalle normative vigenti;
- prevedere la possibilità, ove ne sussistano i presupposti, del ricorso alla mobilità interna, al fine di ottimizzare l'assegnazione del personale in relazione ai cambiamenti ed alle diverse esigenze dei vari servizi;
- necessità della preventiva autorizzazione della Giunta Comunale alla sottoscrizione del previsto accordo, al fine di procedere all'assunzione di personale con contratti di lavoro a tempo indeterminato mediante l'utilizzo di

graduatorie di altre amministrazioni, ai sensi dell'art . 3, comma 61, della Legge n. 350 del 24.12.2003;
- verificare preliminarmente la disponibilità del personale a tempo indeterminato con rapporto di lavoro part-time, in caso di assunzioni con contratti di lavoro a tempo indeterminato e tempo pieno nei profili professionali di appartenenza;
Vincoli e condizioni:
- il ricorso alle assunzioni di personale con contratto di lavoro flessibile, dovendo rispondere ad esigenze temporanee ed eccezionali, potrà essere effettuato, nel rispetto delle procedure di reclutamento vigenti;
- le previsioni di spesa per il personale dipendente inserite nella proposta di Bilancio di previsione 2020/2022, rappresentano il limite insuperabile alla spesa per il personale ed alla relativa programmazione pluriennale;
- le procedure di assunzione di qualsiasi genere dovranno essere effettuate nel rispetto delle disposizioni di legge vigenti al momento dell'assunzione;
Richiamata la precedente deliberazione di G.C. n. 194 del 27/9/2019, immediatamente eseguibile, di approvazione del fabbisogno di personale triennio 2019/2021;
Dato atto che le procedure relative al posto di Comandante e ai posti di Istruttori di vigilanza ivi previste non sono ancora concluse, non potendosi, comunque, procedere alle relative assunzioni ai sensi dell'art. 9, comma 1 quinquies del D.L. 113/2016;
Rilevato che il Corpo di Polizia Municipale resta, comunque, carente di personale che possa supportare i turni necessari alla sicurezza e all'ordine pubblico, viste le ulteriori cessazioni avvenute in detto ambito, per cui si ritiene fondamentale per il funzionamento del Corpo procedere a nuovo rimpinguamento sia con personale a tempo indeterminato che a tempo determinato con n. 3 di Istruttori di vigilanza Cat. C per la stagione estiva (sei mesi);
Rilevato che si ritiene opportuno e necessario per la funzionalità dell'Ente e per implementare il buon andamento dell'azione amministrativa, prevedere le seguenti ulteriori nuove assunzioni, richiamando quelle ancora da effettuare non essendosi conclusi i relativi procedimenti, ma già previste dalla precedente deliberazione di approvazione del fabbisogno sopra richiamata :

- n. 1 Istruttore di vigilanza cat. C, con decorrenza da giugno 2020
- n. 1 Istruttore Amministrativo Cat. C ; con decorrenza da giugno 2020
- n. 1 Istruttore direttivo Amministrativo cat. D; con decorrenza da giugno 2020
- n.1 Istruttore direttivo tecnico cat. D, con decorrenza da giugno 2020

Dato atto che la Legge n. 56/2019 ha sospeso per il triennio 2019/2021 l' obbligo di espletare le procedure di mobilità volontaria prima dello svolgimento dei concorsi pubblici;
Dato atto che si ritiene, comunque, di procedere in prima istanza ad attivare processi di mobilità esterna volontaria, preceduti dalla procedura di mobilità obbligatoria di cui all' art. 34 bis del d.lgs n. 165/2001 e s.m.i.;
Rilevato che per dette procedure avendo valenza "neutra" non vengono utilizzati i resti assunzionali, in considerazione anche del fatto che la mobilità dovrà avvenire tra enti che hanno limitazioni nelle assunzioni;

Dato atto che, nella denegata ipotesi di esito negativo delle procedure di mobilità, si dovrà procedere all'indizione dei relativi concorsi pubblici, rispettando la normativa di riferimento sul turn over e sui resti assunzionali utilizzabili, dando atto del rispetto a suo tempo del rapporto tra spesa di personale e spesa corrente inferiore al 25%, come previsto dalla normativa di riferimento (art. 3 comma 5 quater D.L. n. 90/2014) e che il rapporto personale/cittadini è inferiore a quanto previsto dal D.M. Interno sopra citato per gli enti in condizione di dissesto, per cui la percentuale di spesa dei cessati da prendere in considerazione per l'anno 2018 deve essere del 75% e non del 25%;
Rilevato che ai sensi dell'art. 14 bis del D.L. n. 4/2019 si può considerare per il periodo 2019/2021, ai fini della spesa dei turn over , anche la spesa dei cessati nello stesso anno nella misura del 100% di spesa, utilizzando i resti come calcolati per il quinquennio precedente;
Dato atto che è in corso di approvazione il decreto attuativo previsto dall'art. 33 del D.L. n. 34/2019 per fissare i nuovi parametri di calcolo del turn over, per cui si provvederà a rivederlo non appena entrato in vigore il nuovo provvedimento sopra citato:
Preso atto del sotto riportato calcolo effettuato in base alla normativa vigente al momento:

	CESSAZIONI	Aliquota*	MARGINE	Utilizzo budget
2015 (Cessati 2014)	€46.323,98	100%	€ 46.323,98	€ 0,00
2016 (Cessati 2015)	€23.161,99	75%	€ 17.371,49	€ 0,00
2017 (Cessati 2016)	€18.883,15	75%	€ 14.162,36	€ 0,00
2018 (Cessati 2017)	€67.591,56	75%	€50.693,67	€ 63.315,73
2019 (Cessati 2018 e 2019)	€180.235,61	100%	€180.235,61	€ 0,00
2020 (previsione 2020)	€20.247,17	100%	€20.247,17	€ 0,00
		Tot.	€376.804,74	€ 63.315,73
			Disponibilità restante	€ 313.489,01

CONSIDERATO che, per l'incidenza della spesa prevista dal piano sul bilancio annuale e soprattutto sui futuri esercizi e per il fatto che la rilevazione dei fabbisogni ha comunque una valenza pluriennale, l'Amministrazione potrà procedere in ogni momento alla modifica dello stesso in relazione a norme di legge, nuove metodologie organizzative, nuove esigenze manifestatesi e non prevedibili, nel rispetto dei vincoli imposti dalla legislazione di riferimento vigente in materia di assunzioni e di spesa del personale, fatte salve le procedure già in atto;
Dato atto che all'interno del bilancio di previsione 2020/2022, il cui iter è in corso, sono previste anche le risorse per il trattamento accessorio del personale e della dirigenza;
Preso atto del parere del Revisore dei conti in merito; (allegato e)

Dato atto che detto atto verrà inviato alle OOSS /RSU per opportuna informazione;
Visto il parere favorevole di regolarità tecnica espresso ai sensi e per gli effetti dell'art. 49 del D.Lgs. 267/2000;
Visto il parere favorevole di regolarità contabile di cui all'art. 49 del D.Lgs. 267/2000;
Con voti favorevoli unanimi resi in forma palese

DELIBERA

Per quanto espresso in premessa e qui interamente richiamato:

1) di prendere atto che dalla ricognizione delle eccedenze di personale, ai sensi dell'art. 33 del D. Lgs. n. 165/2001 e successive modificazioni ed integrazioni, non risultano sussistere situazioni di personale in esubero;
2) di dare atto del rispetto del rapporto medio dipendenti/popolazione approvato con D.M. 10/04/2017;
3) di approvare la nuova dotazione organica " dinamica" dell'Ente in previsione come da tabella che segue in attuazione del presente programma, rientrante nei limiti finanziari di spesa del personale:

Profili professionali	dotazione organica teorica 2010	dotazione organica teorica2014	dotazione organica teorica 2017	dotazione dinamica (personale in servizio previsione assunzioni e cessazioni triennio 2020/2022	previsione in base a D.M. 10/4/2017
Dirigenti in line/staff	3	3	3	2	
Funzionari Cat. D3	3	3	3	1	
Istruttori Direttivi Cat. D1	17	17	17	14	
Istruttori Cat. C	34	34	34	24	
Collaboratori prof.li cat. B3	21	21	21	14	
Esecutori Cat. B1	12	12	12	9	
Operatori Cat. A	0	0	0	0	
Totale	90	90	90	64	76

4) di approvare il piano triennale del fabbisogno del personale 2020/2022, richiamando integralmente quello già approvato con propria deliberazione di G.C. n. 194 del 27/9/2019 , essendo ancora da attuare il programma ivi previsto, le cui procedure non sono ancora concluse, come segue:

PROGRAMMAZIONE ASSUNZIONI 2020	A	B	B	C	D1	DIR	
n. 1 Dirigente tecnico art. 110 TUEL n. 267/2000 da fabbisogno 2019/2021						1	1
n. 1 posto D1 Istr. Dir Amministrativo (da giugno)					1		1
n. 1 posto D1 Istr. Dir tecnico(da giugno)					1		1
n. 1 Istruttore di vigilanza Cat. C (da giugno)				1			1
n. 1 Istruttore amministrativo Cat. C(da giugno)				1			1
n. 1 Istruttore direttivo Comandante P.M. da fabbisogno 2019/2021					1		1
n. 2 Istruttori vigilanza Cat. C da fabbisogno 2019/2021				2			2
n. 3 Istruttori di vigilanza Cat. C1 a tempo determinato per la stagione estiva per 6 mesi				3			3
						Somma	11

PROGRAMMAZIONE ASSUNZIONI 2021	A	B	B	C	D1	Dir	
n. 3 Istruttori di vigilanza Cat. C1 a tempo determinato per la stagione estiva per 6 mesi	0	0		3	0	0	0
						Somma	3

PROGRAMMAZIONE ASSUNZIONI 2021	A	B	B	C	D1	Dir	
n. 3 Istruttori di vigilanza Cat. C1 a tempo determinato per la stagione estiva per 6 mesi	0	0	0	3	0	0	0
						Somma	3

5) di dare atto che il piano triennale di fabbisogno di personale 2020-2022, di cui alla presente deliberazione, rientra nelle previsioni di spesa di cui alla tabella allegato a);

6) di dare atto del rispetto dei limiti fissati dalla vigente normativa in tema di possibilità di turn-over ed utilizzo delle cosiddette facoltà assunzionali, come da tabella inserita in premessa, dando atto che è in

corso di approvazione il D.M. di applicazione dell'art. 33 del D.L. n. 34/2019 di nuovi e diversi parametri, per cui si procederà a rivedere il calcolo non appena sarà emanato il relativo provvedimento;

7) di approvare i seguenti indirizzi da osservare nell'attuazione della presente programmazione:

Indirizzi:

ricognizione periodica sulla necessità di modificare e/o adeguare la struttura organizzativa con obiettivo di migliorare andamento delle attività dell'Ente e la fruibilità dei servizi da parte della cittadinanza;

assicurare, se possibile, la sostituzione delle cessazioni avvenute per mobilità volontaria con equivalente mobilità volontaria in ingresso;

assicurare, se possibile, priorità al mantenimento degli organici in ambito dei servizi alla persona e della sicurezza urbana;

limitare le assunzioni di personale a tempo determinato ad attività ed ai servizi in cui vi sono esigenze straordinarie o temporanee carenze di personale alle quale non è possibile far fronte attraverso personale interno;

assicurare, se possibile, assunzioni di personale, anche con contratti a tempo determinato, nei servizi di sicurezza urbana al fine di assicurare il regolare svolgimento delle incrementate attività a carattere stagionale;

assicurare, se possibile, l'assunzione di personale appartenente alle categorie protette entro dei limiti previsti dalle normative vigenti;

prevedere la possibilità, ove ne sussistano i presupposti, del ricorso alla mobilità interna, al fine di ottimizzare l'assegnazione del personale in relazione ai cambiamenti ed alle diverse esigenze dei vari servizi;

prevedere la necessità della preventiva autorizzazione della Giunta Comunale alla sottoscrizione del previsto accordo, al fine di procedere all'assunzione di personale con contratti di lavoro a tempo indeterminato mediante l'utilizzo di graduatorie di altre amministrazioni, ai sensi dell'art . 3, comma 61, della Legge n. 350 del 24.12.2003;

verificare, preliminarmente, la disponibilità del personale a tempo indeterminato con rapporto di lavoro part-time, in caso di assunzioni con contratti di lavoro a tempo indeterminato e tempo pieno nei profili professionali di appartenenza;

8) di dare atto che, comunque, tutte le assunzioni previste nel presente piano occupazionale sono vincolate alle previsioni normative delle leggi finanziarie negli anni interessati alla programmazione e dai vincoli di bilancio e normativi;

9) di dare atto che l'approvazione della presente programmazione é effettuata in applicazione delle limitanti disposizioni di legge e costituisce una risposta estremamente limitata al fabbisogno di professionalità espresso dall'organizzazione e risultante personale in servizio e dal presente fabbisogno; dando atto che si procederà con successivi provvedimenti, in relazione alle effettive disponibilità finanziarie, nell'ambito della programmazione triennale secondo le specifiche esigenze per il triennio 2020/2022 e in coerenza con l'evoluzione del quadro normativo, fate salve le procedure in atto;

10)di dare atto che sono stati rispettati i vincoli disposti finanziari e non, disposti in merito alle assunzioni dalle vigenti disposizioni di legge, come indicato in premessa;

11)di incaricare il Dirigente competente di attivare le procedure riferite alle annualità 2020/2022;

12) di trasmettere il presente atto alle OOSS /RSU per opportuna informazione;

13)di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi e per gli effetti dell'art. 134 del D. Lgs. 267/2000.

Proposta per la Giunta Comunale

Giunta Comunale

Servizio/Ufficio: SERVIZIO PERSONALE

Proposta N. 2019/84

Oggetto: APPROVAZIONE DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE TRIENNIO 2020/2022. PROGRAMMAZIONE DELLE ASSUNZIONI

ESPRESSIONE PARERI AI SENSI DELL'ART.49 COMMA 1 DEL DECRETO LEGISLATIVO 18/08/2000 N° 267.

Regolarita Tecnica

● FAVOREVOLE ○ CONTRARIO

Li 06/03/2020

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
DONATI LUCA

Regolarita Contabile

● FAVOREVOLE ○ CONTRARIO

Li 06/03/2020

IL RAGIONIERE CAPO
DONATI LUCA

DELIBERAZIONE N° ..... DEL .....

ALL.E

Comune di Portoferraio
PROTOCOLLO GENERALE
N. 0006052 del 10/03/2020

RIF 6/2020

0000975971

COMUNE DI PORTOFERRAIO

OGGETTO: PARERE SULLA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE GIUNTA COMUNALE NR. 2019/84 "PIANO TRIENNALE DEI FABBISOGNI DI PERSONALE PER IL PERIODO 2020-2022 PROGRAMMA DELE ASSUNZIONI"

Il Revisore dei Conti:

PREMESSO

- che è stata sottoposta al revisore in data 06/03/2020 la presente proposta di delibera, per la quale viene richiesto di esprimere il proprio parere;

- che l'art. 89, comma 5 del d.lgs. 267/2000 stabilisce che, ferme restando le disposizioni dettate dalla normativa concernente gli enti locali dissestati e strutturalmente deficitari, i comuni, le province e gli altri enti locali territoriali, nel rispetto dei principi fissati dalla legge, provvedono alla determinazione delle proprie dotazioni organiche, nonché all'organizzazione e gestione del personale nell'ambito della propria autonomia normativa e organizzativa, con i soli limiti derivanti dalle proprie capacità di bilancio e dalle esigenze delle funzioni, dei servizi e dei compiti loro attribuiti;

- che ai sensi dell'art. 91 del D.lgs. 18/08/2000 nr. 267 gli Enti Locali provvedono alla programmazione delle assunzioni adeguandosi ai principi di riduzione della spesa complessiva di personale;

- che l'art. 35 del D.lgs. 165/2001, tra l'altro, stabilisce che "*le determinazioni relative all'avvio delle procedure di reclutamento sono adottate da ciascuna amministrazione o ente sulla base della programmazione triennale del fabbisogno di personale deliberata ai sensi dell'art. 39, comma 1, della legge 27/12/1997 nr. 449 e successive modifiche e integrazioni*";

- che la spesa complessiva di personale per ognuno degli anni 2015 e successivi deve essere contenuta nei limiti definiti dal richiamato art. 1 comma 557 della legge 296/2006 - spesa media del triennio 2011-2013 (*comma 557 quater* aggiunto dall'art. 3 comma 5 bis dalla legge nr. 114/2010);

- che l'art. 19, comma 8, della legge 28/12/2001, nr. 448 attribuisce agli organi di revisione contabile degli Enti Locali l'incarico di accertare che i documenti di programmazione del fabbisogno di personale siano improntati al predetto principio di contenimento della spesa;

RISCONTRATO

- che l'Ente non incorre nel divieto di assumere personale in quanto negli anni dal 2008 al 2014 ha rispettato l'obbligo posto dall' art- 1 comma 557 della L. n. 296/2007 di progressiva riduzione della spesa di personale composta e calcolata nei modi indicati dall'art. 557 bis della stessa legge, della circolare MEF n. 9/2006 e della delibera della Corte dei Conti Sez. Autonomie n. 9/2010;

- che attualmente il numero dei dipendenti è pari a n. 57;

- che con riferimento al DM 10/04/2017 l'ente presenta un rapporto medio dipendenti/popolazione contenuto nei limiti del rapporto 1/158,

- che nell'anno 2018 l'Ente ha rispettato, in base all'art. 9 co. 1 L. 243/2012, riequilibrio di bilancio in termini di saldi non negativi tra entrate e spese finali;

- che relativamente all'anno 2018 l'Ente ha rispettato il pareggio di bilancio in termini di saldo "non negativo in termini di competenza tra entrate finali e le spese finali (art. 463 e seguenti della L. 232/2016);

CONSIDERATO

- che, in base alle esigenze ed alla programmazione delle politiche occupazionali espresse nella proposta, l'Ente ritiene di dover aggiornare la pianta organica come esposta nella tabella inserita nel documento in esame;

- che con la "Nuova dotazione organica" l'Ente prevede una riduzione della potenziale spesa complessiva teorica, ciò anche in base alle cessazioni in previsione di personale (per pensionamento) ed alla realizzazione del Piano triennale dei fabbisogni 2020-2022;

- che la precedente dotazione organica era stata approvata con delibera di Giunta Comunale n.170 del 20/07/2017;

ESAMINATA

la proposta di deliberazione nr. 2019/84 avente ad oggetto "Piano Triennale del fabbisogno di personale per il periodo 2020-2022 Programmazione delle Assunzioni"

PRESO ATTO

- che la spesa derivante dall'attuazione del provvedimento di modifica all'esame del Revisore:
  - consente di rispettare il limite ex art. 1 comma 557 quater della l. 296/2015 (spesa media del triennio 2011-2013);

- non incrementa per l'esercizio 2020 il complesso della spesa di personale attualmente finanziata nel Bilancio per gli esercizi 2019-2021;

- che è in corso di redazione il Bilancio di previsione per il Triennio 2020-2021;

In ottemperanza a quanto richiesto il Revisore Unico

ESPRIME
PARERE FAVOREVOLE

sulla proposta di deliberazione della Giunta Comunale nr. 2019/84 avente ad oggetto "Approvazione del fabbisogno del personale Triennio 2020/20222 Programmazioni assunzioni".

Montepulciano 09/03/2020

IL REVISORE DEI CONTI
Dott. Stefano Ilari

ALL. A

	2011	2012	2013	Media
Spese di personale 2011 impegni (compreso OO.RR titolo 1)	€ 2.829.327,96	€ 2.694.021,68	€ 2.586.674,97	€ 2.707.008,21
IRAP compreso fuori tipologia di spesa previsione + 1030107-32/0	€ 177.795,88	€ 168.785,09	€ 160.746,34	€ 169.109,10
Mensa impegnato	€ 10.222,13	€ 11.902,87	€ 10.252,85	€ 10.819,28
Straordinari elettorali a carico ente (1010708/30) compresi OO.RR. e IRAP	€ 7.168,11			€ 2.389,37
Rimborso spese missioni	€ 5.749,95	€ 2.025,31	€ 2.711,29	€ 3.828,85
Formazione			€ 3.590,00	€ 963,33
Spese per formazione, missioni				
Spese personale categorie protette	-€ 166.415,60	-€ 166.415,60	-€ 166.415,60	€ 166.415,60
Oo.RR. su spese personale protetta	-€ 44.399,68	-€ 44.399,68	-€ 44.399,68	-€ 44.399,68
IRAP su spese personale protetta	-€ 14.145,38	-€ 14.145,38		-€ 14.145,38
Indennità di missione da tipologia di spesa				
Indennità di missione fuori tipologia di spesa (1040501/80, 1040501/130, 1050101/80)				
Rimborso spese per missioni		-€ 2.025,31	-€ 2.711,29	-€ 1.767,10
Formazione			-€ 3.590,00	-€ 963,33
Rimborso aspettativa sindacale Anselmi	-€ 13.999,41	-€ 14.000,98	-€ 14.000,98	-€ 13.967,12
Rimborso retribuzione Bassetti Min. Int.	-€ 31.473,79			-€ 10.491,26
Aumenti contrattuali, oo.Rr. e IRAP compreso	-€ 6.350,35			-€ 2.116,85
Impegnato per L. 109 (delibera Corte conti sez. Autonomie n. 15/2009)	-€ 33.662,14	-€ 14.502,09	-€ 26.294,50	-€ 24.849,58
Impegnato per L. 109 pianificazione	€ 0,00			
Impegnato per progetto recupero ICI (delibera Corte conti sez. autonomie n. 16/2009)	-€ 59.181,85	-€ 61.447,99	-€ 33.081,45	-€ 51.237,09
Impegnato per diritti di rogito comprensivo di OO.rr. ed Irap (delibera Corte dei conti- Sez.. Autonomie n. 16/2009)	-€ 13.800,30	-€ 24.306,52	-€ 18.094,13	-€ 18.734,32
Vigili urbani cds 208	-€ 38.237,58	-€ 53.321,39		-€ 45.686,32
Spese per straordinari elettorali, formazione, missioni	-€ 13.918,06			-€ 4.639,35
Economie su retribuzioni di risultato 2011 Dirigenza per minori erogazioni dirigenti tempo determinato	-€ 11.458,87			-€ 3.819,62
Economie su retribuzioni di galleggiamento Segretario Generale 2011 per riduzione fondo Dirigenza (vedi delibera G.C. n. 318 del 27.12.2012	-€ 54,57			-€ 18,19
Economie su retribuzioni di risultato 2011 per riduzione fondo Dirigenza (vedi delibera G.C. n. 318 del 27.12.2012	-€ 1.240,51			-€ 413,50
Riduzione fondo comparto 2011	-€ 1.739,06			-€ 579,69
Totale	€ 2.598.295,79	€ 2.466.748,13	€ 2.467.387,32	€ 2.494.777,55

Spese di personale 2020 previsione (compreso OORR macroaggregato retribuzioni e ass. Inail)	€ 2.287.048,03
IRAP su retribuzioni previsione	€ 154.440,58
Mensa previsione	€ 15.000,00
Straordinari elettorali a carico ente compresi OO RR e IRAP già ricompresi nel macroaggregato	€ 0,00
Reimpiego avanzo vincolato previsione	€ 0,00
rimborso spese missioni impegnato	€ 2.711,29
Formazione impegnato	€ 4.000,00
Incarico esterno Progetto UE Elba Sharing	€ 0,00
Spese personale categorie protette	-€ 145.690,97
oneri su spese personale categorie protette	-€ 38.870,35
rimborso spese missioni	-€ 2.711,29
Formazione previsione	-€ 4.000,00
Rimborso aspettativa sindacale Anselmi	€ 0,00
Straordinari elettorali rimborso Ministero	-€ 7.999,99
L. 109 (delibera Corte conti sez. Autonomie n. 15/2009)	-€ 37.000,00
Aumenti contrattuali	
Progetto recupero ICI (delibera Corte conti sez. autonomi	€ 0,00
previsione rimborsi Assunzioni/ comandi/straordinari/ spese viaggio progetto UE elba Sharing	-€ 25.760,95
previsione rimborsi comandi/convenzione	-€ 35.352,41
assunzione vigili stagionali ex art. 208 cds	-€ 53.694,45
Totale	€ 2.112.119,49
RISPETTO ART. 1 COMMA 557 QUATER L. 296/2006	
somma triennio 2011-2013	€ 7.484.312,64
media triennio	€ 2.494.777,55
spesa personale 2020 previsione	€ 2.112.119,49
eventuale disponibilità di spesa	€ 382.658,06

	2011	2012	2013	Media
Spesa di personale 2011 impegni (compreso OO.RR titolo I)	€ 2.828.337,98	€ 2.694.821,58	€ 2.598.674,07	€ 2.707.099,21
IRAP compreso fuori tipologia di spesa previsione * 1030107-3Z00	€ 177.755,88	€ 168.735,09	€ 156.746,34	€ 168.109,10
Mensa impegnato	€ 10.222,13	€ 11.382,97	€ 16.252,85	€ 12.619,32
Straordinari elettorali a carico ente (1010708/40) comprosi OO.RR. e IRAP	€ 7.168,11			€ 2.389,37
Rimborso spese missioni	€ 9.749,36	€ 2.825,31	€ 2.711,29	€ 5.095,65
Formazione			€ 2.590,00	€ 863,33
Spese per formazione, missioni				
Spese personale categorie protette	-€ 156.415,50	-€ 156.415,50	-€ 156.415,50	-€ 156.415,50
Oo.RR. su spese personale protette	-€ 44.399,38	-€ 44.399,38	-€ 44.399,38	-€ 44.399,38
IRAP su spese personale protette	-€ 14.145,38	-€ 14.145,38		-€ 14.145,38
Indennità di missione da tipologia di spesa				
Indennità di missione fuori tipologia di spesa (1040501/80, 1040503/139, 1050101/80)				
Rimborso spese per missioni		-€ 2.825,31	-€ 2.711,29	-€ 1.757,10
Formazione			-€ 2.590,00	-€ 863,33
Rimborso aspettativa sindacale Anselmi	-€ 13.899,41	-€ 14.000,98	-€ 14.000,98	-€ 13.967,12
Rimborso retribuzione Bassetti Alin. Int.	-€ 31.473,79			-€ 10.491,26
Aumenti contrattuali, oo.Rr. e IRAP compreso	-€ 6.350,55			-€ 2.116,85
Impegnato per L. 109 (delibera Corte conti sez. Autonomie n. 16/2009)	-€ 33.652,14	-€ 14.592,09	-€ 26.394,50	-€ 24.846,58
Impegnato per L. 109 pianificazione	€ 0,00			
Impegnato per progetto recupero ICI (delibera Corte conti sez. autonomie n. 16/2009)	-€ 59.181,35	-€ 51.447,38	-€ 33.081,45	-€ 51.237,06
Impegnato per diritti di rogito comprensivo di OO.rr. ed Irap (delibera Corte dei conti- Sez., Autonomie n. 16/2009)	-€ 13.800,30	-€ 24.309,52	-€ 16.094,13	-€ 18.734,32
Vigili urbani cds 208	-€ 68.237,58	-€ 68.821,35		-€ 45.686,32
Spese per straordinari elettorali, formazione, missioni	-€ 12.918,06			-€ 4.639,35
Economie su retribuzioni di risultato 2011 Dirigenza per minori erogazioni dirigenti tempo determinato	-€ 11.458,87			-€ 3.819,62
Economie su retribuzioni di galleggiamento Segretario Generale 2011 per riduzione fondo Dirigenza (vedi delibera G.C. n. 318 del 27.12.2012	-€ 54,57			-€ 18,19
Economie su retribuzioni di risultato 2011 per riduzione fondo Dirigenza (vedi delibera G.C. n. 318 del 27.12.2012	-€ 1.240,51			-€ 413,50
Riduzione fondo comparto 2011	-€ 1.739,06			-€ 579,69
Totale	€ 2.550.296,70	€ 2.466.748,12	€ 2.467.287,01	€ 2.494.777,55

Spesa di personale 2021 previsione (compreso CORR macroaggregato retribuzioni e ass. Inail)	€ 2.364.317,87
IRAP su retribuzioni previsione	€ 158.181,88
Mensa previsione	€ 15.000,00
Straordinari elettorali a carico ente compresi OO RR e IRAP gia ricompresi nel macroaggregato	€ 0,00
Reimpiego avanzo vincolato previsione	€ 0,00
rimborso spese missioni impegnato	€ 2.711,29
Formazione impegnato	€ 5.000,00
Incarico cococo Progetto UE Elba Sharing	€ 0,00
Spese personale categorie protette	-€ 145.590,97
oneri su spese personale categorie protette	-€ 38.870,35
rimborso spesa missioni	-€ 2.711,29
Formazione previsione	-€ 5.000,00
Rimborso aspettativa sindacale Anselmi	€ 0,00
Straordinari elettorali rimborso Ministero	-€ 8.000,00
L. 109 (delibera Corte conti sez. Autonomie n. 16/2009)	-€ 37.000,00
Aumenti contrattuali	€ 0,00
Progetto recupero ICI (delibera Corte conti sez. autonomi	€ 0,00
previsione rimborsi Assunzioni/straordinari spesa viaggio progetto UE elba Sharing	€ 0,00
previsione rimborsi cococo progetto UE Elba Sharing	€ 0,00
previsione rimborsi comandi	€ 0,00
assunzione vigili stagionali ex art. 208 cds	-€ 53.187,60
Totale	€ 2.254.750,83
RISPETTO ART. 1 COMMA 557 QUATER L. 296/2006	
somma triennio 2011-2013	€ 7.484.332,64
media triennio	€ 2.494.777,55
spesa personale 2021 previsione	€ 2.254.750,83
eventuale disponibilità di spesa	€ 240.026,72

	2011	2012	2013	Media
Spese di personale 2011 impegni (compreso OO.RR titolo 1)	€ 2.829.327,98	€ 2.694.023,68	€ 2.598.674,97	€ 2.707.008,21
IRAP compreso fuori tipologia di spesa previsione + 1030307-322/0	€ 177.795,88	€ 168.705,09	€ 160.716,34	€ 169.109,10
Mensa impegnato	€ 10.232,13	€ 11.982,87	€ 10.252,85	€ 10.619,28
Straordinari elettorali a carico ente (1010708/40) compresi OO.RR. e IRAP	€ 7.166,11			€ 2.389,37
Rimborso spese missioni	€ 6.749,95	€ 2.825,31	€ 2.711,29	€ 3.828,85
Formazione			€ 2.990,00	€ 963,33
Spese per formazione, missioni				
Spesa personale categorie protette	-€ 166.415,60	-€ 166.415,60	-€ 166.415,60	-€ 166.415,60
Oo.RR. su spese personale protette	-€ 44.399,68	-€ 44.399,68	-€ 44.399,68	-€ 44.399,68
IRAP su spese personale protette	-€ 14.145,38	-€ 14.145,38		-€ 14.145,38
Indennità di missione da tipologia di spesa				
Indennità di missione fuori tipologia di spesa (1040501/80, 1040501/130, 1050101/80)				
Rimborso spese per missioni		-€ 2.825,31	-€ 2.711,29	-€ 1.757,10
Formazione			-€ 2.990,00	-€ 963,33
Rimborso aspettativa sindacale Anselmi	-€ 13.399,41	-€ 14.000,38	-€ 14.000,38	-€ 13.967,12
Rimborso retribuzione Bassetti Min. Int.	-€ 31.473,79			-€ 10.491,26
Aumenti contrattuali, oo.Rr. e IRAP compreso	-€ 6.350,56			-€ 2.116,85
Impegnato per L. 109 (delibera Corte conti sez. Autonomie n. 15/2009)	-€ 33.652,14	-€ 14.581,09	-€ 26.394,58	-€ 24.949,58
Impegnato per L. 109 pianificazione	€ 0,00			
Impegnato per progetto recupero ICI (delibera Corte conti sez. autonomie n. 15/2009)	-€ 58.121,85	-€ 61.447,38	-€ 33.081,85	-€ 51.237,03
Impegnato per diritti di rogito comprensivo di OO.rr. ed Irap (delibera Corte dei conti- Sez., Autonomie n. 15/2009)	-€ 13.900,30	-€ 24.308,52	-€ 18.094,13	-€ 18.734,32
Vigili urbani cds 208	-€ 58.237,53	-€ 58.821,39		-€ 49.686,32
Spese per straordinari elettorali, formazione, missioni	-€ 13.918,06			-€ 4.639,35
Economie su retribuzioni di risultato 2011 Dirigenze per minori erogazioni dirigenti tempo determinato	-€ 11.458,87			-€ 3.819,62
Economie su retribuzioni di galleggiamento Segretario Generale 2011 per riduzione fondo Dirigenza (vedi delibera G.C. n. 318 del 27.12.2012	-€ 54,57			-€ 18,19
Economie su retribuzioni di risultato 2011 per riduzione fondo Dirigenza (vedi delibera G.C. n. 318 del 27.12.2012	-€ 1.240,51			-€ 413,50
Riduzione fondo comparto 2011	-€ 1.739,06			-€ 579,69
Totale	€ 2.550.296,70	€ 2.465.748,12	€ 2.467.297,82	€ 2.494.777,55

Spese di personale 2022 previsione (compreso OORR macroaggregato retribuzioni e ass. inail)	€ 2.394.944,03
IRAP su retribuzioni previsione	€ 153.757,56
Mensa previsione	€ 15.000,00
Straordinari elettorali a carico ente compresi OO.RR. e IRAP già ricompresi nel macroaggregato	€ 0,00
Reimpego avanzo vincolato previsione	€ 0,00
rimborso spesa missioni impegnato	€ 2.711,29
Formazione impegnato	€ 5.000,00
Incarico cococo Progetto UE Elba Sharing	€ 0,00
Spese personale categorie protette	-€ 145.690,97
oneri su spese personale categorie protette	-€ 38.870,35
rimborso spesa missioni	-€ 2.711,29
Formazione previsione	-€ 5.000,00
Rimborso aspettativa sindaca e Anselmi	€ 0,00
Straordinari elettorali rimborso Ministero	-€ 8.000,00
L. 109 (delibera Corte conti sez. Autonomie n. 16/2009)	-€ 37.000,00
Aumenti contrattuali	€ 0,00
Progetto recupero ICI (delibera Corte conti sez. autonomi	€ 0,00
previsione rimborsi Assunz.ordinari/straordinari/ spese viaggio progetto UE elba Sharing	€ 0,00
previsione rimborsi cococo progetto UE Elba Sharing	€ 0,00
previsione rimborsi comandi	€ 0,00
assunzione vigili stagionali ex art. 208 cds	-€ 53.187,60
Totale	€ 2.280.952,66
RISPETTO ART. 1 COMMA 557 QUATER L. 296/2006	
somma triennio 2011-2013	€ 7.484.132,64
media triennio	€ 2.494.777,55
spesa personale 2022 previsione	€ 2.280.952,66
eventuale disponibilità di spesa	€ 213.824,89

ALL. B

RAPPORTO SPESA PERSONALE 2020/SPESA CORRENTE

Macroaggregato 1	2.277.277,97
Irap su retribuzioni	154.440,58
Spesa per mensa	15.000,00
Missioni	2.711,29
Co.co.co Elba Sharing	9.000,00
Formazione	4.000,00
Premio Inail	9.770,06
Totale	2.472.199,90
Spesa corrente	15.533.801,99
FCDE	1.566.141,92
Spesa corrente al netto FCDE	13.967.660,07
	17,70

ALL. C.

Comune di Portoferraio

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.960.585,13	
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		705.910,92
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		15.193.104,05
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		13.051.627,25
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		363.402,30
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale ammort. dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		840.419,65
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00
di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)			0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)			2.243.956,48
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)		170.834,53
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		211.240,47
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		25.457,84
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O = G+H+I-L+M			2.606.183,48

Comune di Portoferraio

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO				COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)			0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)			464,847,65
R) Entrate titoli 4.00-5.00-6.00	(+)			2,456,580,30
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)			0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)			211,240,47
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)			0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)			0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attivita' finanziarie	(+)			25,457,54
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)			0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)			491,093,47
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)			362,658,34
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)			0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attivita' finanziarie	(-)			0,00
E) Spese Titolo 3.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)			0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E				1,561,542,31

Comune di Portoferraio

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attivita' finanziarie	(+)		0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)		0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			4.488.126,10
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:			2.606.183,89
Equilibrio di parte corrente (O)	(-)		176.834,58
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni			2.429.349,31
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluries.			

ALL. 2

Certif. 2019

Pareggio di bilancio 2018 - Art. 1, commi 470, 470-bis, 471, 473 e 474 della legge n. 232/2016

CITTA' METROPOLITANE, PROVINCE E COMUNI

PROSPETTO per la CERTIFICAZIONE

della verifica del rispetto degli obiettivi del pareggio di bilancio 2018

da trasmettere entro il termine perentorio del 31 marzo 2019 (prorogato di diritto al 1° aprile 2019)

DENOMINAZIONE ENTE Comune di PORTOFERRAIO

VISTO il decreto n. 182944 del 23 luglio 2018 concernente il monitoraggio periodico delle risultanze del saldo di finanza pubblica per l'anno 2018 delle Città metropolitane, delle Province e dei Comuni;

VISTI i risultati della gestione di competenza dell'esercizio 2018;

VISTE le informazioni sul monitoraggio delle risultanze del saldo di finanza pubblica 2018 trasmesse da questo Ente mediante il sito web "http://pareggiobilancio.mef.gov.it".

SI CERTIFICANO LE SEGUENTI RISULTANZE:

Importi in migliaia di euro

	SALDO DI FINANZA PUBBLICA 2018	Competenza
1	SALDO DI COMPETENZA TRA ENTRATE E SPESE FINALI	4.450
2	Impegni degli enti locali colpiti dal sisma di cui agli allegati 1, 2 e 2-bis al decreto-legge 17 ottobre 2016, n. 189 per spese sostenute per investimenti, ai sensi dell'articolo 45-bis del decreto legge n. 50 del 2017, realizzati attraverso l'utilizzo dei risultati di amministrazione degli esercizi precedenti e il ricorso al debito, non coperti da eventuali spazi finanziari acquisiti nel 2018 con le intese regionali e i patti di solidarietà nazionali (artt. 3 e 4 del D.P.C.M. 21 febbraio 2017, n. 21 e i patti di solidarietà di cui ai commi da 485 e seguenti dell'articolo 1 della legge n. 232 del 2016)	4.450
3=1+2	SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI RIDETERMINATO	0
4	OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2018	0
5	SPAZI FINANZIARI ACQUISITI NELL'ANNO 2018 PER IL 2018 CON INTESE REGIONALI E PATTI DI SOLIDARIETA' NAZIONALI E NON UTILIZZATI PER INVESTIMENTI DI CUI AI COMMI 485 E SEGUENTI, ART. 1, LEGGE 232/2016 E DI CUI AGLI ARTT. 3 E 4 DEL D.P.C.M. N. 21/2017	
6	SPAZI FINANZIARI ACQUISITI NELL'ANNO 2017 PER IL 2018 CON IL PATTO DI SOLIDARIETA' NAZIONALE ORIZZONTALE E NON UTILIZZATI PER INVESTIMENTI DI CUI ALL'ART. 4 DEL D.P.C.M. N. 21/2017	
7	RISORSE NETTE DA PROGRAMMARE ENTRO IL 20 GENNAIO 2019 PER INVESTIMENTI AI SENSI DELL'ART. 1, COMMI 789 E 790, DELLA LEGGE N. 205 DEL 2017	5
8=4+5 +6+7	OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2018 RIDETERMINATO a seguito del recupero degli spazi finanziari acquisiti per il 2018 e NON utilizzati e delle Risorse nette da programmare entro il 20 gennaio 2019	4.450
9=3-8	DIFFERENZA TRA IL SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI RIDETERMINATO E OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2018 RIDETERMINATO	

Sulla base delle predette risultanze si certifica il risultato del pareggio di bilancio per l'anno 2018:

[X] il pareggio di bilancio per l'anno 2018 è stato rispettato

[ ] il pareggio di bilancio per l'anno 2018 NON E' STATO RISPETTATO

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

IL PRESIDENTE/IL SINDACO/IL SINDACO METROPOLITANO

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Organo Revisione (1) / Commissario Ad Acta

Organo Revisione (2)

Organo Revisione (3)

Delibera N. 53 DEL 10/03/2020

Letto, confermato e sottoscritto

IL PRESIDENTE
F.to Angelo Zini

IL VICE SEGRETARIO GENERALE
F.to Luca Donati

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE PER USO AMMINISTRATIVO

Luca Donati

Portoferraio, lì 10.03.2020

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto responsabile del servizio delle pubblicazioni aventi effetto di pubblicità legale, visti gli atti d'ufficio;
Visto lo statuto comunale,

A T T E S T A

che la presente deliberazione è stata pubblicata, in data odierna, per rimanervi per 15 giorni consecutivi nel sito web istituzionale di questo Comune accessibile al pubblico (art. 32, comma 1, della legge 18 giugno 2009, n. 69) ed è stata compresa nell'elenco, in data odierna, delle deliberazioni comunicate ai capigruppo consiliari (art. 125, del T.U. n. 267/2000).

Portoferraio, lì 10.03.2020

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.to Luca Donati

Il sottoscritto, visti gli atti d'ufficio,

A T T E S T A

che la presente deliberazione è stata pubblicata nel sito web istituzionale di questo Comune per quindici giorni consecutivi dal 10.03.2020 al _____ ed è divenuta esecutiva il decorsi 10 giorni dalla pubblicazione (art. 134, c. 3, del T.U. n. 267/2000).
Portoferraio, lì _____

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
Luca Donati

ATTESTAZIONE DI IMMEDIATA ESEGUIBILITA'

Il sottoscritto, visti gli atti d'ufficio,

A T T E S T A

che la presente deliberazione è stata dichiarata immediatamente eseguibile a norma dell'art. 134, c.4 del T.U.E.L. D.Lgs. n.267/2000.

F.to Dott. Luca Donati

Copia	Data	Note	Copia	Data	Note
Albo					
Area I					
Area II					
Area III					
VV UU					

All. B) IDP

Delibera N. 35 DEL 21/02/2020

COPIA

Reg. Pubblicazioni n. 910

COMUNE DI PORTOFERRAIO
Provincia di Livorno

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 35 DEL 21/02/2020

OGGETTO: ADOZIONE PROPOSTA PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI TRIENNIO 2020-2022.

L'anno duemilaventi e in questo giorno ventuno del mese di Febbraio alle ore 12:30 in Portoferraio, nella Sede Comunale si è riunita la Giunta Comunale per trattare gli affari posti all'ordine del giorno.

ZINI ANGELO	Sindaco	Presente
BALDI LUCA	Vice Sindaco	Assente
MAROTTI CHIARA	Assessore	Presente
MAZZEI NADIA	Assessore	Assente
PISANI IDILIO	Assessore	Presente
LUPI LEO	Assessore Esterno	Presente

Essendo legale il numero degli intervenuti il Sig. ANGELO ZINI nella sua qualità di Sindaco assume la Presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.
Partecipa il Segretario Generale del Comune di Portoferraio Dott. Rossano MANCUSI che redige il presente verbale.

Delibera N. 35 DEL 21/02/2020

OGGETTO: ADOZIONE PROPOSTA PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI TRIENNIO 2020-2022.

LA GIUNTA COMUNALE

RICHIAMATI:

- Il decreto legge n. 112 del 25 Giugno 2008, convertito con legge n. 133 del 6 Agosto 2008, che all'art. 58, rubricato "Ricognizione e valorizzazione del patrimonio immobiliare di regioni, comuni e altri enti locali", al comma 1 prevede che per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare di regioni, province, comuni e altri enti locali, ciascun ente con delibera dell'organo di governo individua, redigendo apposito elenco, sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione, redigendo il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari da allegare al bilancio di previsione;

DATO ATTO:

- Che l'art. 42, comma 2, lett. 1) TUEL n.267/2000 prevede che l'organo consiliare ha competenza, tra l'altro, in materia di acquisti e alienazioni immobiliari, relative permute, appalti e concessioni che non siano previsti espressamente in atti fondamentali del consiglio o che non ne costituiscano mera esecuzione e che, comunque, non rientrino nell'ordinaria amministrazione di funzioni e servizi di competenza della giunta, del segretario o di altri funzionari;

CONSIDERATO:

- Che già lo scorso anno sulla base di una ricognizione del patrimonio dell'ente e della documentazione presente negli archivi e negli uffici, il Comune aveva predisposto un elenco di immobili suscettibili di valorizzazione e/o di dismissione, non strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali;
- Che qualora nel corso del triennio dovessero emergere altri immobili da inserire nel piano o dovesse subentrare l'esigenza di modifiche al piano, queste dovrà preventivamente essere approvate dall'organo consiliare con apposita variazione al piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari;
- Che gli importi previsti quali introiti derivanti dalla attuazione del piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari relativi al periodo 2020/2022 (Allegato 1) corrisponderanno a quelli inseriti nel programma triennale dei Lavori pubblici;

RILEVATO:

- Che l'elenco di immobili, da pubblicare mediante le forme previste dal relativo regolamento interno in materia, ha effetto dichiarativo della

proprietà, in assenza di precedenti trascrizioni, e produce gli effetti previsti dall'art. 2644 del codice civile, nonché effetti sostitutivi dell'iscrizione del bene in catasto;
- che per gli immobili inseriti nell'elenco di cui all'allegato "1" non sussiste un interesse pubblico al mantenimento nella proprietà dell'Ente Comunale;

RILEVATO che la quota complessiva di € 2.059.597,60 derivante dall'alienazioni dell'anno 2020 verranno contabilizzate per una quota di € 1.741.838,76 poiché alla somma complessiva verranno decurtate la sottoelencate somme:

- € 124.221,20 corrispondente ad una quota del 20% del valore stimato dell'immobile in Viale Tesei di cui all'allegato 14 da riconoscere all'Agenzia del Demanio
- € 193.537,64 corrispondente al 10% del totale anno 2020 detratto l'importo da riconoscere all'Agenzia del Demanio da utilizzare per il rimborso di mutui

VISTI:
- Il vigente regolamento sulle alienazioni immobiliari;
- Il D.lgs 18 Agosto 2000 n. 267;

Preso atto dei pareri favorevoli relativi alla regolarità tecnica e contabile del provvedimento ai sensi e per gli effetti dell'art. 49, del T.U. delle Leggi sull'ordinamento degli Enti Locali;
Ritenuto di adottare in merito un provvedimento immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134 comma 4, del T.U. delle Leggi sull'ordinamento degli Enti Locali;

Con voti unanimi e favorevoli espressi per alzata di mano;

DELIBERA

1) - di adottare la proposta di Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, triennio 2020-2022 costituito dagli allegati 1 da sottoporre successivamente all'approvazione del Consiglio Comunale;

2) di dichiarare con votazione separata ed unanime il presente atto deliberativo immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del Decreto Legislativo n. 267/2000 in considerazione dell'urgenza di provvedere in merito.

Comune di Portoferraio

Proposta per la Giunta Comunale

Giunta Comunale

Servizio/Ufficio: SERVIZIO TUTELA E VALORIZZAZIONE CENTRO STORICO

Proposta N. 2020/43

Oggetto: ADOZIONE PROPOSTA PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI TRIENNIO 2020-2022

ESPRESSIONE PARERI AI SENSI DELL'ART.49 COMMA 1 DEL DECRETO LEGISLATIVO 18/08/2000 N° 267.

Regolarità Tecnica

● FAVOREVOLE ○ CONTRARIO

.....

Li 17/02/2020 IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

COLTELLI ELISABETTA

.....

Regolarità Contabile

○ FAVOREVOLE ○ CONTRARIO

.....

Li IL RAGIONIERE CAPO

.....

DELIBERAZIONE N° ..... DEL .....

Proposta per la Giunta Comunale

Giunta Comunale

Servizio/Ufficio: SERVIZIO TUTELA E VALORIZZAZIONE CENTRO STORICO

Proposta N. 2020/43

Oggetto: ADOZIONE PROPOSTA PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI TRIENNIO 2020-2022

ESPRESSIONE PARERI AI SENSI DELL'ART.49 COMMA 1 DEL DECRETO LEGISLATIVO 18/08/2000 N° 267.

Regolarità Tecnica

FAVOREVOLE

CONTRARIO

LI 17/02/2020

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
COLTELLI ELISABETTA

Regolarità Contabile

FAVOREVOLE

CONTRARIO

Si evidenzia il grande ritardo con il quale viene presentato il piano triennale considerato che lo stesso doveva far parte del D.U.P. che,per legge, doveva essere approvato entro il 31.12.2019

LI 20/02/2020

IL RAGIONIERE CAPO
DONATI LUCA

DELIBERAZIONE N° ..... DEL .....

allegato 1

Piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari anno 2020/2022

TERRENI DA ALIENARE

N.	oggetto	stima	riscossione anno 2020	riscossione anno 2021	riscossione anno 2022
A	Trasformazione diritti di superficie		€ 50.000,00	€ -	€ -
B	Alienazione piccole porzioni di terreni residuali privi di interesse o rilevanza subalica		€ 25.000,00	€ -	€ -
		totale parziale	€ 75.000,00	€ -	€ -

IMMOBILI DA ALIENARE

ALL.	oggetto	stima	riscossione anno 2020	riscossione anno 2021	riscossione anno 2022
2	immobile Concedè	€ 1.200.000,00	€ -	€ 1.200.000,00	€ -
3	scantinati Piazza Dante - sub 16	€ 35.000,00	€ 35.000,00	€ -	€ -
4	scantinati Piazza Dante - sub 17	€ 75.000,00	€ 75.000,00	€ -	€ -
5	immobile ex-saponiera	€ 375.000,00	€ 375.000,00	€ -	€ -
6	immobile ex- OCE 2° piano	€ 600.000,00	€ -	€ 600.000,00	€ -
9	immobile in via Guerrazzi - palazzo ex-INAM - P2 sub 502	€ 430.122,00	€ 430.122,00	€ -	€ -
10	immobile in via Guerrazzi - palazzo ex-INAM - P2 sub 503_(cessione di cui all'art. 191 del D.Lgs 50/2016)	€ 247.273,50	€ 247.273,50	€ -	€ -
11	immobile in via Guerrazzi - palazzo ex-INAM - P2 sub 504_(cessione di cui all'art. 191 del D.Lgs 50/2016)	€ 291.096,00	€ 291.096,00	€ -	€ -
14	immobile Viale Teseo fg 10 mapp 371	€ 821.106,00	€ 821.106,00	€ -	€ -
		totale parziale	€ 1.984.597,50	€ 1.800.000,00	€ -
	importi da trasferire all'Agenzia del Demanio		€ 124.221,20	€ -	€ -

TOTALE ALIENAZIONI	€ 2.059.597,50	€ 1.800.000,00	€ -
totale somme a disposizione per triennale OOPP	€ 1.935.376,30	€ 1.800.000,00	€ -

Portoferraio, 17 febbraio 2020

Il Dirigente
arch. Elisabetta Collodi

ALL. 2

COMUNE DI PORTOFERRAIO

Provincia di Livorno

AREA III – Programmazione e gestione del territorio

Sede Municipale Via Garibaldi - 57037 PORTOFERRAIO - Tel. 0565/937111 - Fax 916391

Portoferraio, febbraio 2018

Oggetto: Piano alienazioni e valorizzazioni immobiliari – stima del valore dell'immobile denominato Palazzo Coppedè
distinto al Catasto Urbano al foglio 5 , particella 82

Descrizione del bene

L'immobile a destinazione d'uso residenziale, è esitò di un palazzo originariamente costruito per ospitare gli uffici della Società Elettrica Elbana allorquando si avviò la realizzazione dell'acciaieria. Fino alla seconda guerra mondiale l'edificio, caratterizzato da un intonaco scuro con incisi disegni di vario genere in stile rinascimentale eclettico, conservò la destinazione d'uso originaria. Durante il conflitto bellico subì gravi danni, tanto che manca in pratica tutta l'ala orientale del palazzo, e fu successivamente riadattato a residenza a fronte della grave emergenza abitativa che caratterizzava Portoferraio subito dopo la fine della guerra a causa dei danni causati da intesi bombardamenti.

Passato in proprietà al Comune l'edificio che allora presentava ancora parte consistente dell'intonaco originario conservò la destinazione d'uso residenziale di tipo popolare. Poi a partire dai primi anni 2000 fu avviato un lento processo di liberazione per consentirne la valorizzazione.

Oggi l'edificio è composto di 4 piani fuori terra poiché dopo gli eventi bellici l'ultimo, il quarto piano, non fu ricostruito ma adattato a soffitta.

Stato di conservazione del bene

L'immobile è in cattivo stato di conservazione, anche se in alcune parti conserva pregevoli solai lignei. Delle caratteristiche architettoniche originarie si ha traccia solo nel pozzo scala, mentre le facciate sono state forse frettolosamente private degli intonaci, forse la parte più pregevole dell'immobile dato atto che dal punto di vista tipologico non presenta alcuna particolarità, ma un semplice e lineare impianto su base rettangolare con scala nella mediana e corridoi centrali.
Non sono presenti impianti adeguati, i solai debbono essere in genere consolidati, le pavimentazioni e le altre finiture vanno sostituite. In altre parole è una struttura che potremmo definire esausta, tuttavia il vincolo monumentale indiretto che grava sull'immobile ne impone la conservazione come memoria dell'originario assetto della Portoferraio moderna ed industriale.

Definizione urbanistica del bene

L'immobile è ricompreso nell'area definita "stazione marittima" All'immobile si applicano i disposti della variante al regolamento urbanistico per il riassetto della portualità turistica che ne prevede la conservazione di quanto esistente e la ricostruzione di quanto mancante. Tuttavia la Soprintendenza nella valutazione del valore storico documentario e monumentale ha imposto la riduzione di un piano, il quarto con decisione che appare contradditoria rispetto al giudizio di valore sull'immobile stesso.
del vigente regolamento urbanistico:

Consistenza del bene

Il bene è così caratterizzato:

- piano terra: composto da porticato di uso pubblico e vani per una superfici netta di mq. 226,11 al netto del pozzo scale
- piano primo: composto da vani utilizzati come residenza di emergenza abitativa per una superfici di mq. 202,5 al netto escluso vano scale
- piano secondo: composto da vani utilizzati come residenza di emergenza abitativa per una superfici di mq. 202,5 al netto escluso vano scale

- piano terzo: composto da vani utilizzati come residenza di emergenza abitativa per una superfici di mq. 202,5 escluso vano scale
- piano quarto: composto da vani ad uso sottotetto per una superficie di mq. 202,5 al netto escluso vano scale

In relazione alle previsioni urbanistiche, sono ancora da contabilizzare

- 186,55 mq di superficie netta per ciascun piano, escluso il piano terra, che dovranno essere ricostruiti, ovvero un totale di 559,65 mq. di superficie netta;

Stima del bene

Per pervenire ad una corretta valutazione del bene si fa riferimento ai valori medi di mercato degli immobili posti in aree limitrofe registrati dall'Agenzia del Territorio – Osservatorio mercato Immobiliare, in questo caso l'Agenzia ha registrato valori oscillanti tra euro/mq. e euro/mq. Più complesso definire il valore delle potenzialità edificatorie espresse dalle possibilità di riedificazione in quanto non ci sono situazioni similari da poter assumere come riferimento. Quindi in questo caso si ritiene che sia congruo un valore di 150 euro/mq. edificabile.

Dato atto di quanto sopra, tenuto conto che i valori immobiliari medi ricavati dall'osservatorio immobiliare dell'Agenzia del Territorio assegna ad immobile di ordinario stato di manutenzione in area un valore medio di:

- euro 1500 – 2050 /mq. superficie lorda di pavimento per funzioni terziario-direzionale, ovvero di euro 1775/mq.;
- euro 2500 – 2750 / mq superficie lorda di pavimento per funzioni commerciali, , ovvero di euro 2625/mq.;
- euro 2300 – 3400 / mq superficie lorda di pavimento per funzioni residenziali, ovvero di euro 2850/mq.;

tenuto conto dello stato di manutenzione dell'immobile, si possono ritenere congrui i seguenti valori:

- piano terra: vani per una superficie utile di mq. 226,11 con destinazione commerciale: in considerazione dello stato manutentivo dell'immobile ed alle considerazioni espresse in premessa e della superficie utile assunta come parametro si decurta l'importo del 25%, per cui: euro/mq 2625 - 0.25 di 2625 = 1968,75 x mq. 226,11= € 445.154,06

- piano primo: vani per una superficie utile di mq. 202,5 con destinazione terziario -direzionale: in considerazione dello stato manutentivo dell'immobile, alle considerazioni espresse in premessa e della superficie utile assunta come parametro si decurta l'importo del 25%, per cui: euro/mq 1775 – 0,25 di 1775 = 1331,25 mq. 202,5 = € 269.578,12

- piano secondo: vani per una superficie utile di mq. 202,5 con destinazione terziario - direzionale: in considerazione dello stato manutentivo dell'immobile, alle considerazioni

espresse in premessa e della superficie utile assunta come parametro si decurta l'importo del 25%, per cui: euro/mq 1775 – 0,25 di 1775 = 1331,25 mq. 202,5 = € 269.578,12

- piano terzo: vani per una superficie utile di mq. 202,5 con destinazione residenziale: in considerazione dello stato manutentivo dell'immobile, alle considerazioni espresse in premessa e della superficie utile assunta come parametro si decurta l'importo del 25%, per cui: euro/mq 2850 – 0,25 di 2850 = 2137,5 mq. 202,5 = € 432.843,75.

- Piano sottotetto e scale: 202,5 mq. utili esistenti per il piano sottotetto + 32,40 mq. per il vano scale = 234,90 mq. con destinazione complementare e di servizio alla residenza: in considerazione dello stato manutentivo dell'immobile, alle considerazioni espresse in premessa e della superficie utile assunta come parametro si decurta l'importo del 50%, del valore unitario per la destinazione residenziale per cui: euro/mq 2137,5/2 x mq. 234,9= € 251.049,37.

- Parti da ricostruire:
mq.746,555 per i piani primo secondo e terzo al valore di euro 150 mq. netto edificabile, per cui mq. 559,65 x 150 = € 111.930,00

totale generale: 1.780.133,42

Assumendo questi valori, avvertito che il bene è già stato oggetto di asta andata deserta in due distinte sedute, la prima con una base d'asta di 2,5 milioni di euro, la seconda per una base d'asta di 2, milioni di euro e che anche dopo l'esaurimento della fase di gara e l'instaurarsi della conseguente possibilità di procedere a trattativa privata, nessun investitore si è presentato, si ritiene di dover arrotondare l'importo a euro 1.750.000,00.

Si prende inoltre atto dell'ulteriore procedura di gara andata deserta per cui si ritiene di dover ridurre il valore ad una quota pari al 20% di quanto in origine stimato e pertanto il valore di stima a base d'asta è fissato in € 1.400.000,00 (unmilionequattrocentomila/00)

Si prende inoltre atto dell'ulteriore procedura di gara andata deserta per cui si ritiene di dover ridurre il valore ad una quota pari al 14% di quanto in origine stimato e pertanto il valore di stima a base d'asta è fissato in € 1.200.000,00 (unmilioneduecentomila/00)

Il dirigente area III
arch. mauro parisi

pdl. 3-4

COMUNE DI PORTOFERRAIO

Valutazione Unità Immobiliare ubicata nel Comune di Portoferraio in Via Carducci / Piazza Dante

Relazione di Stima

Proprietà COMUNE DI PORTOFERRAIO
(fg. 5 particella nn. 191 Sub. 18)

Febbraio 2018

Indice

PREMESSA

1. UBICAZIONE DELL'IMMOBILE
2. DESCRIZIONE CATASTALE
3. DECRIZIONE DEL BENE
4. RIFERIMENTI STORICI
5. CONFORMITA'
6. SCOPO DELLA STIMA
7. ANALISI GENERALE DI MERCATO
8. GIUDIZIO DI STIMA
9. CONCLUSIONI
10. ALLEGATI

PREMESSA

La sottoscritta Geometra Virginia Marrazzo, su richiesta di questa spett.le Amministrazione ha redatto la relazione di stima per la valutazione del più probabile valore di mercato di un'unità immobiliare, di proprietà del Comune di Portoferraio ubicata nel comune omonimo, in Via Carducci.

Per l'espletamento dell'incarico sono state svolte opportune indagini di natura tecnica ed economica, verifiche necessarie al fine di individuare il valore di mercato più probabile da attribuire all'unità immobiliare in questione, nonché a seguito di sopralluogo, espone quanto di seguito:

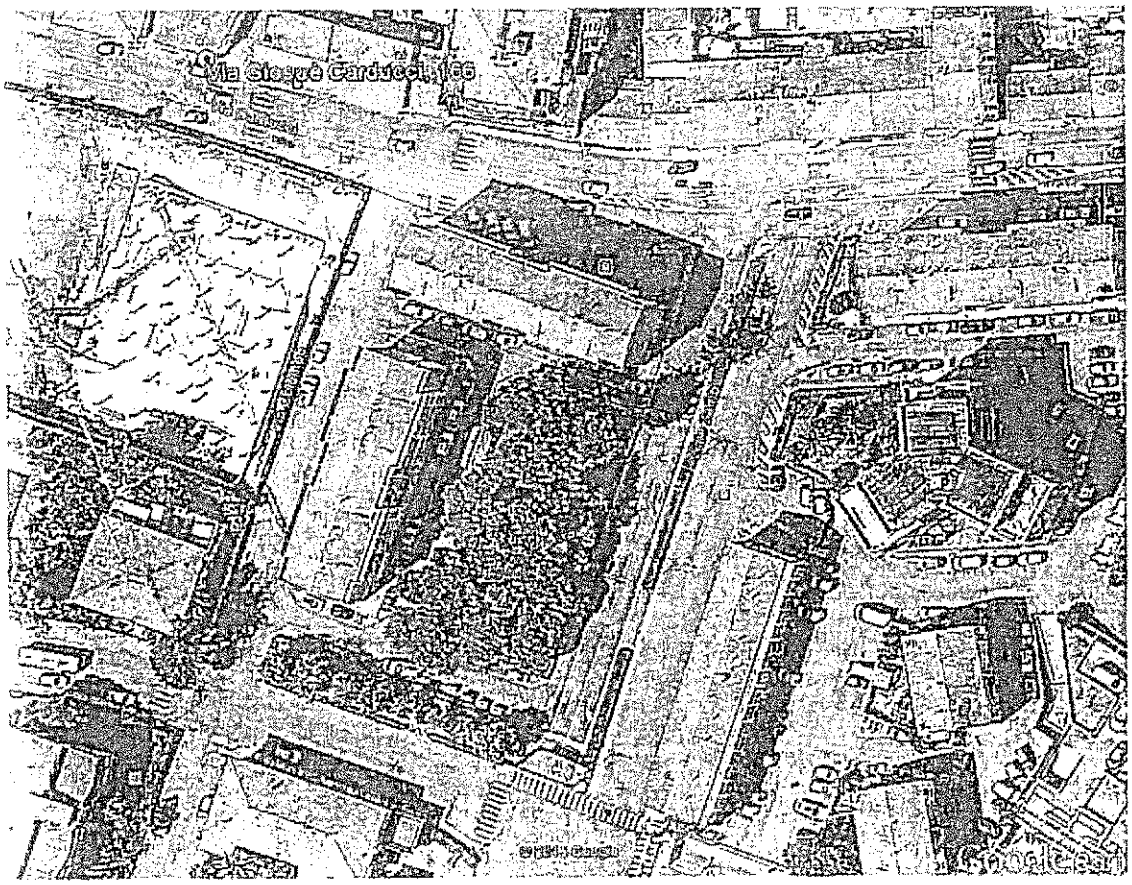
1. Ubicazione dell'immobile:

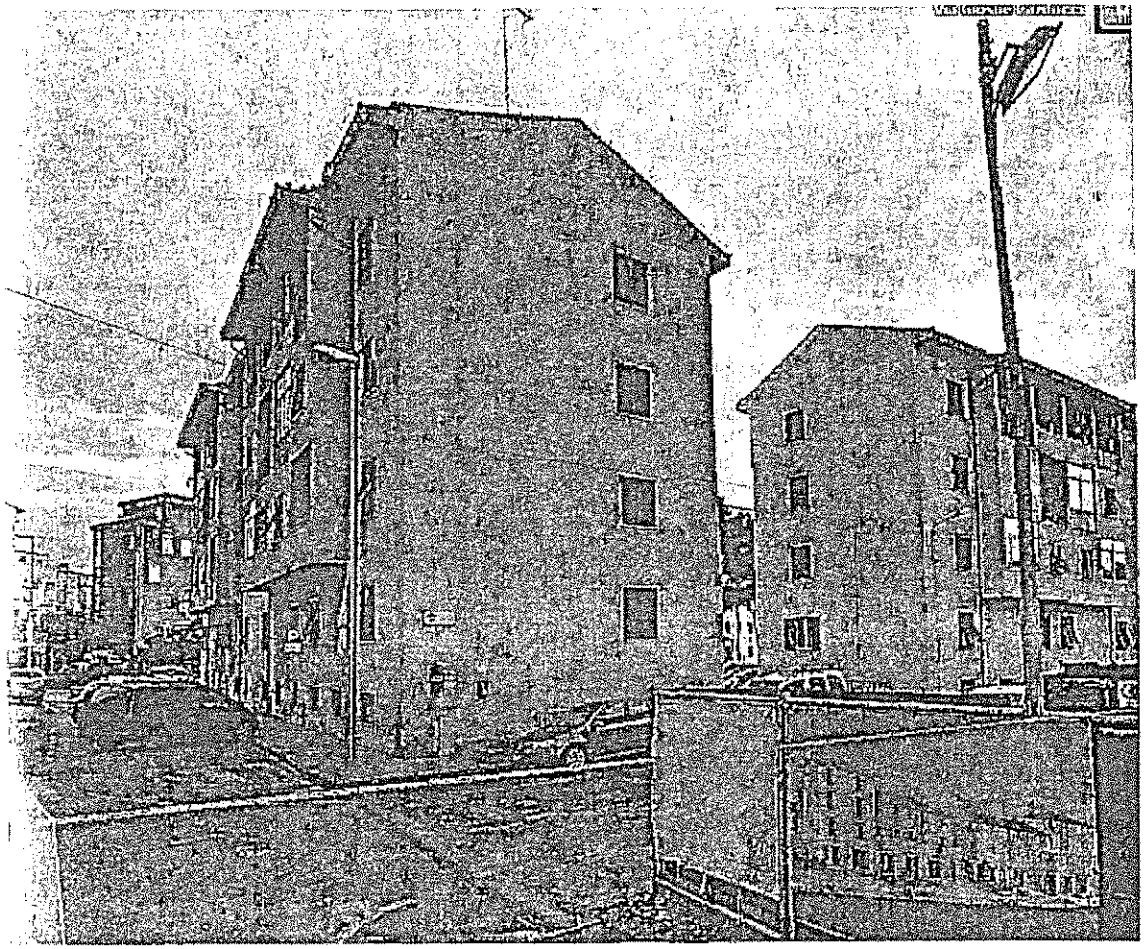
Trattasi di un'unità immobiliare, posta al piano al piano scantinato (seminterrato) di un fabbricato, ubicato nel Comune di Portoferraio tra Via Carducci e Piazza Dante.

L'unità immobiliare oggetto della presente stima è posta sul lato Ovest del fabbricato, alla quale si accede, attraverso una scala esterna posta sullo stesso lato, tra Via Colombo e Via Carducci.

Confina sul lato EST con l'altra unità immobiliare posta allo stesso piano a sua volta confinante con Via Zambelli. Sul lato NORD confina con Via Carducci e sul lato SUD con Piazza Dante.

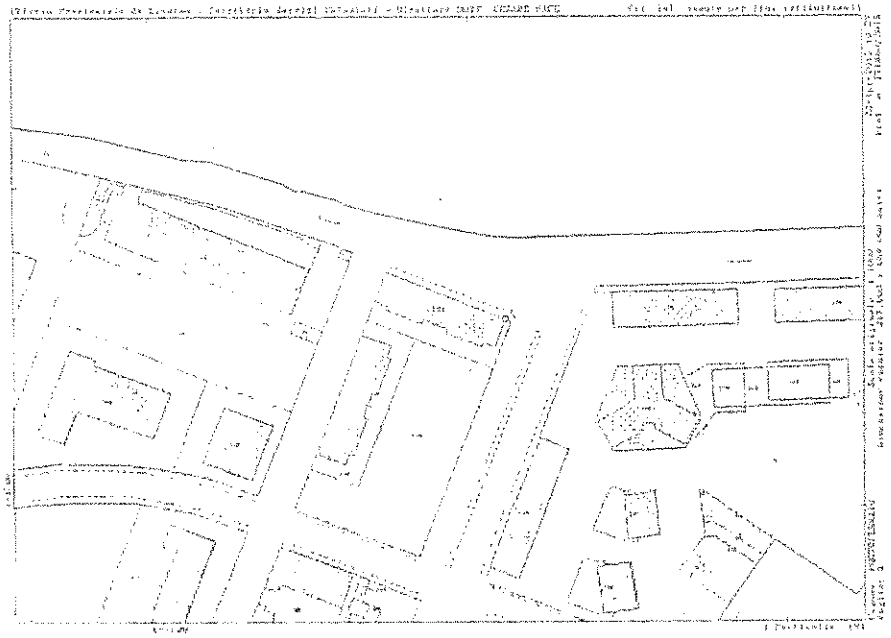
La zona di ubicazione risulta essere sicuramente la più dotata dal punto di vista dei servizi ed è caratterizzata da un accentramento di attività commerciale di vario genere, oltre che residenziale.





2. Descrizione Catastale:

Il fabbricato è stato censito al Catasto Urbano – Costituzione del 10.06.1991 n. 20387.1/1991, in atti dal 14.09.1993 - al Foglio di Mappa 5 Mappale 191. L'unità immobiliare oggetto di stima è identificata al Subalterno 18, ed è stata censita come fondo commerciale. Alla stessa è stata attribuita la categoria Catastale C1 di classe 5 e successivamente attraverso ricorso proposto nell'anno 1994 dallo stesso comune, è stata rettificata e attribuita la classe 4 – decisione Commissione Tributaria di 1° grado n. 298 in data 31.05.1994. La consistenza riportata in visura, risulta di mq. 229 e la rendita di €. 3.559,89.



3. Descrizione del bene:

Trattasi di unità immobiliare, posta al piano seminterrato di un fabbricato a destinazione residenziale, indicato come piano scantinato, realizzato in data antecedente il 1967, presumibilmente verso gli anni 60, di forma rettangolare, con ingresso dal lato Ovest attraverso scaletta esterna e con possibilità di accesso anche dal lato Sud, attraverso vano scala interno che allo stato attuale risulta tamponato. Sul lato Est confina con l'altro fondo ricavato dalla divisione in fase di accampionamento, del piano scantinato. L'altezza interna che si rileva è di mt. 3,30 c.ca, mentre sulle planimetrie catastali viene riportata l'altezza di mt. 2,80.

Su tutto il perimetro del fondo (lato Sud ed lato Ovest), sono presenti delle aperture finestrate, poste ad altezza, rispetto al piano di calpesto interno a mt. 2,45 c.ca.

La distribuzione interna, è stata lievemente modificata da alcune tamponature in laterizio al fine di dividere, l'ampio spazio di detto fondo. Alcuni di questi vani, risultano chiusi e dunque, non è stato possibile accedervi. Così come non si è potuto accedere al fondo adiacente, pur non essendo oggetto di valutazione, perché internamente l'accesso è stato tamponato e la porta di ingresso esterna, risulta chiusa priva di chiavi. Pertanto si può dire che in linea di massima, viste queste piccole difformità, non sono state fatte modifiche importanti rispetto alle planimetrie catastali

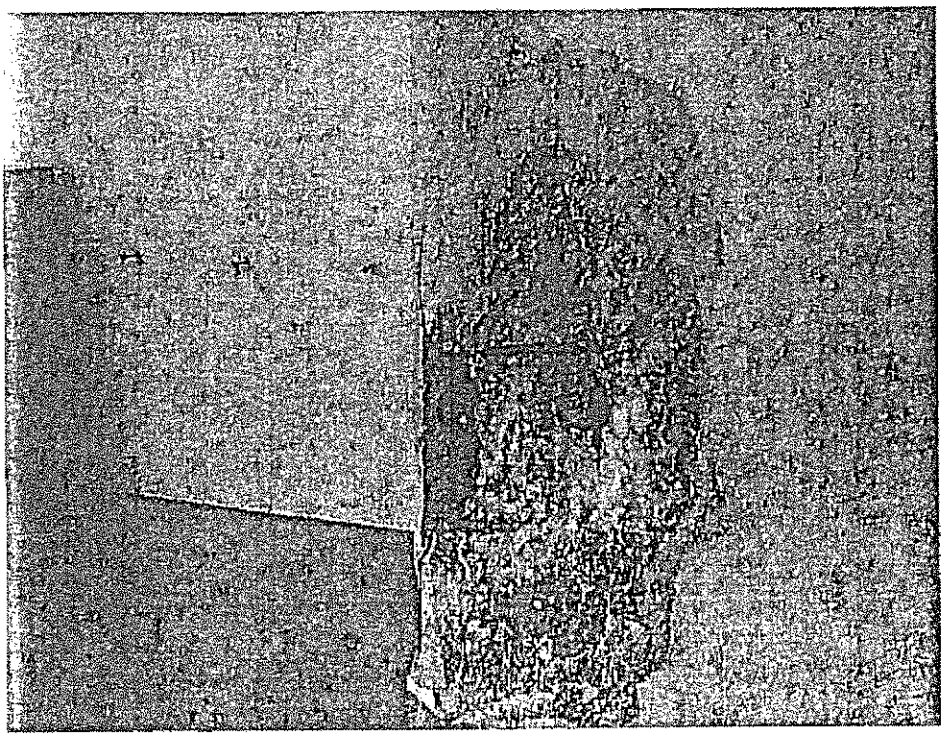
depositate presso l'allora Agenzia del Territorio, pertanto delle incongruenze, si possono inquadrare in difformità minime sanabili.

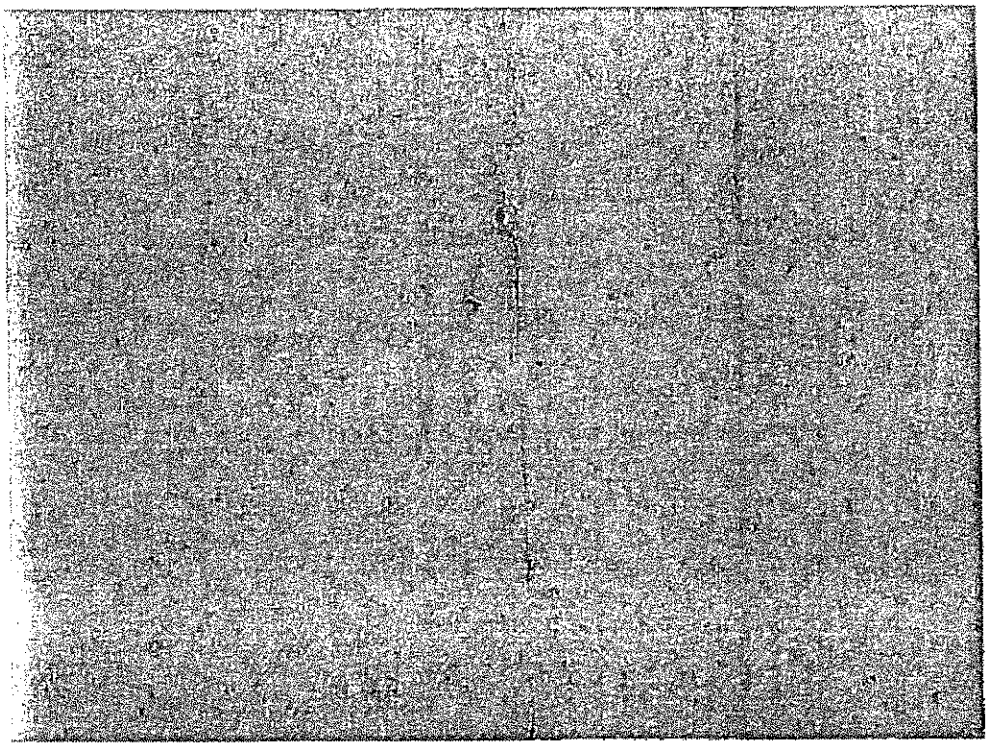
L'unità Immobiliare, viste: l'altezza interna, l'ampia superficie e le caratteristiche delle aperture finestrate, si ritiene scarsamente illuminata e areata.

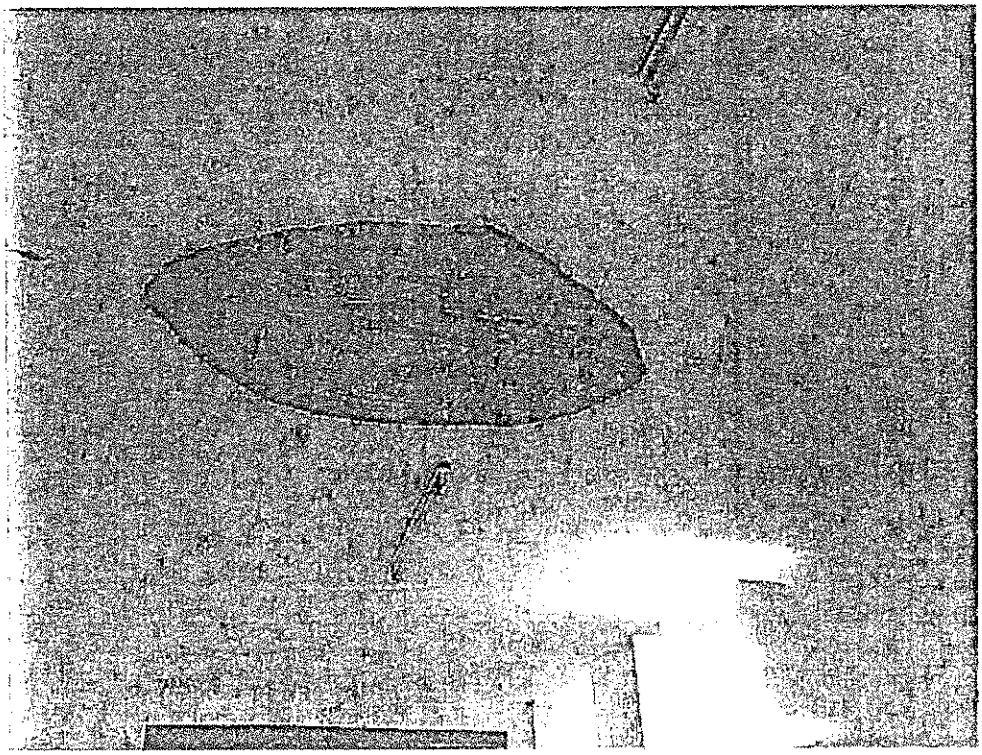
Non si ravvisa, almeno dove è stato possibile accedere, particolari criticità a carattere strutturale della struttura portante mista costituita da travi, pilastri e travetti, con tamponature in muratura e solaio in latero-cemento. (vedi foto).

Si può invece affermare, che l'unità immobiliare da valutare, non essendo più utilizzata da diversi anni, si presenta in pessime condizioni di conservazione e manutenzione, sia per quanto riguarda le lievi lesioni strutturali, dovute all'ossidazione dell'armatura in ferro, così come per le finiture, gli infissi e gli impianti presenti. Non si rilevano, almeno nelle zone accessibili, presenza di locali igienici, è presente solo un punto di adduzione, attraverso tubi esterni. Per quanto l'intero impianto elettrico, quasi completamente fuori traccia, si considera totalmente inadeguato, vetusto ed obsoleto. Dunque, indubbiamente l'intera unità immobiliare, necessita di un totale e sostanziale intervento di ripristino, attraverso:

Pulizia generale di tutte le superfici; Interventi ai solai che hanno subito alterazioni dovute alle eventuali ossidazioni delle armature; Il ripristino di tutti gli intonaci, in alcuni casi anche dell'arriccio, di tutte le parti strutturali e non strutturali, verticali ed orizzontali, alcune di queste completamente prive di finitura; Rifacimento di tutta la pavimentazione, sia nei locali dove questa è presente, sia nelle zone dove invece è addirittura priva di massetto; Sostituzione di tutti gli infissi, interni ed esterni, così come delle grate esterne in ferro esistenti; Rifacimento dell'impianto elettrico sottotraccia a norma di legge e quant'altro occorra per rispristinare detto fondo.







4. Riferimenti storici:

Il fabbricato, composto da un piano scantinato, un piano rialzato e da tre piani fuori terra, le cui opere di costruzione, di cui ne fa parte l'unità immobiliare oggetto della presente perizia di stima, sono iniziate anteriormente all'1 settembre 1967.

Da ricerche agli atti, si può affermare che gli alloggi di detto fabbricato facevano parte dei 64 alloggi popolari costruiti dal Comune nel Comprensorio ex-Ilva (zona ponticello).

Di fatto, come si può evincere dai fascicoli dell'assegnazione delle case popolari, detti fabbricati individuati rispettivamente con le lettere B1 – B2 – B3 e C, risultavano alla data di fine anno 1961 in parte costruiti e pertanto in fase di assegnazione, e in parte in corso di costruzione.

Si può affermare, inoltre con certezza, che l'unità immobiliare in oggetto, fa parte del fabbricato individuato con la lettera B2 e dunque, l'epoca di costruzione si può individuare tra gli anni 60/61.
Non è stato possibile trovare alcun riferimento alla Licenza edilizia di quegli anni. Le uniche tavole di progetto sono come ho già detto, conservate nei fascicoli delle assegnazioni, pertanto si può dedurre che il piano scantinato (interrato) era un unico vano, al quale si accedeva sia dalle due scale esterne poste sui lati Ovest ed Est del fabbricato B2, sia dalle due rampe di scale interne con accesso dal lato Sud, caratteristica strutturale, che lascia intendere che detto piano era stato realizzato quale, pertinenza del fabbricato stesso, probabilmente ad uso deposito/ locale di sgombero.

Nell'anno 1991, in fase di accampionamento il locale viene diviso in due unità immobiliari e viene censito come fondo commerciale. Agli atti con prot. n. 5584 IV/d del 08.03.1994, viene fatta dal comune di Portoferraio opposizione alla commissione tributaria per il classamento attribuito, in particolare viene dichiarato: (...) *che per quanto concerne le unità immobiliari censite al fg. n. 5 part. 191 sub. 17 e 18 classificate come C/1 cl.5, che dette unità immobiliari risultano essere al piano seminterrato, inidonee ad aver una destinazione d'uso come negozi, sia per il tipo di finiture, sia per l'insufficiente areazione e illuminazione, sia per l'accesso difficoltoso.* (...).

L'ufficio tecnico erariale di Livorno, con seduta del 31.04.1994, ritiene di confermare il classamento delle due unità al piano scantinato, in quanto dichiarati dal Comune stesso nei mod. 1/N come tali. Pertanto la Commissione Tributaria di 1° grado accoglie solo la modifica di classe da 5 a 4.

5. Conformità:

Il fabbricato è stato costruito in epoca ante 1967, agli atti non si trovano alcune pratiche edilizie o riferimenti ad alcuna licenza edilizia che possono garantirne lo stato di diritto. L'accatastamento è avvenuto solo successivamente in data 1991.

Considerato la caratteristica strutturale del suddetto fondo oggetto di perizia, posto al piano seminterrato indicato come scantinato, con accesso esterno difficoltoso, senza alcuna vetrina espositiva, illuminato ed areato solo attraverso aperture finestrate, che era possibile accedere ai locali scantinati anche attraverso i due vani scala del fabbricato che collegavano il piano seminterrato ai piani superiori, in quanto ad oggi detta accessibilità non è consentita, in quanto gli accessi esistenti all'interno dei rispettivi vani scala, sono stati tamponati. Considerato quanto dichiarato nel ricorso del Comune a firma del Sindaco protempore dell'epoca, in data 1994, alla Commissione Tributaria in merito al classamento, in cui veniva dichiarato che di fatto le caratteristiche non consentivano l'uso ai fini commerciali. Che per tutto quanto riscontrato si può dedurre che il piano seminterrato è stato realizzato in epoca ante 1967, come scantinato del fabbricato, e nell'anno 1991 è stato accampionato come fondo commerciali al piano scantinato.

6. Scopo della stima e analisi generale di mercato:

Lo scopo della presente stima è quello di determinare all'attualità il più probabile valore di mercato del bene di cui trattasi, al fine di una possibile alienazione volta al recupero e riuso del fondo in oggetto, alla data odierna in stato di abbandono.

Considerato che:

- il mercato italiano nell'ultimo quinquennio, presenta ancora un segno negativo, stante a un calo delle compravendite in generale, e pertanto in fase di regressione.
- da una ricerca di mercato attraverso le Agenzie immobiliari di zona, si può confermare che il mercato immobiliare in generale a subito una deflazione importante tanto da poter dire che il valore immobiliare è sceso anche del 25%- 30% c.ca.
- che il fondo posto al piano scantinato (seminterrato) potrebbe, per le sue caratteristiche intrinseche e ed estrinseche, essere oggetto di interesse sia dei proprietari degli immobili posti ai piani superiori, ripristinandone gli accessi esistenti a suo tempo tamponati, in entrambi i vano scala del fabbricato. Sia oggetto, di interesse dei proprietari dei negozi di zona, dato che i piani terra di tutta via Carducci sono costituiti prevalentemente da negozi di piccole dimensioni e pertanto necessitanti di spazi destinati al deposito merci.
- che l'unità immobiliare da valutare, si disallinea dalle caratteristiche generali delle tipologie immobiliari della zona, prevalentemente residenziali e commerciale. Evidenziando inoltre che l'immobile, secondo il dato identificativo catastale è stato censito nella categoria C1, nell'anno 1991, e considerato che è stata realizzato come fondo scantinato del fabbricato, vedi anche l'esistenza delle scale interne di accesso a detti fondi seminterrati;
-che tuttavia, appare congruente la destinazione d'uso originaria di scantinati, magazzini, locali di sgombero, anche in considerazione che alla data odierna non sarebbe possibile adeguare detti fondi a tutti i requisiti necessari per essere eventualmente dei fondi commerciali, dalle norme igieniche, di sicurezza, oltre che per le sue caratteristiche strutturali.

Per tutto quanto sopradescritto, ritengo di procedere alla valutazione tenendo conto delle caratteristiche intrinseche dell'edificio e della sua destinazione d'uso iniziale, stante il forte stato di degrado in cui attualmente versa e di poter inquadrare il fondo oggetto di stima, come locale di deposito ovvero magazzino, anche per scopi commerciali, come punto di appoggio/deposito dei fondi commerciali di zona, essendo la stessa, caratterizzata da numerosi negozi di piccole dimensioni,.

Si procede all'analisi di mercato, per la determinazione della valutazione, per comparazione con i prezzi di mercato rilevato dall'osservatorio immobiliare e agenzie immobiliari di zona:

Considerato che dalla ricerca effettuata attraverso l'Osservatorio del Mercato immobiliare (OMI), nel primo semestre 2014, non si riscontra la tipologia di magazzino, ma prevalentemente di sole unità immobiliari destinate alla prevalente tipologia di residenziali, di box e negozi.

Che essendo il magazzino, una tipologia, per la sua specifica utilizzazione e la sua ubicazione assimilabile alla tipologia di box, si attribuisce in prima ipotesi al fondo il valore minimo rilevato dalla fascia inserita nell'OMI nel secondo semestre 2015 attribuito alla tipologia box, per un valore di €. 1.350,00, in condizioni ordinarie;

Che da una ricerca attraverso le Agenzie Immobiliari di zona, si è potuto rilevare che il prezzo di vendita di fondi ad uso magazzino nella zona di via Carducci si aggira intorno a un valore min. di

€. 1.000,00 e un valore massimo di €. 1.500,00 al mq., per un valore medio di €. 1.250,00 al mq. in condizioni ordinarie.
Si procede alla valutazione attraverso la media dei valori succitati:
Valore medio: 1.350,00+1.250,00= 1.300,00 al mq.

7. Determinazione del valore:

Valore di mercato dell'unità immobiliare si ottiene elaborando i dati tecnico economici fin qui esposti:
Valore medio: 1.300,00.
Superficie rilevata dall'estratto catastale; Unità Immobiliare Sub. 18: mq. 229,00
VALORE dell' U.I.U: 229 x 1.300,00 = €. 297.700,00
Coefficiente di riduzione per vetustà e stato di degrado: 0,60;
€. 297.700,00 x 0,60 = 178.620,00/229= €. 780,00 al mq.

8. Conclusioni:

la presente perizia è da ritenersi valida in considerazione dei presupposti per cui è stata elaborata la presente valutazione.

Ciò detto, lo scrivente Arch. Mauro Parigi, dal conteggio esposto al paragrafo 7, ritiene che il più probabile valore di mercato del bene in oggetto, riferito all'attualità, considerato libero da persone, cose, gravami e nello stato di fatto e di diritto in cui si trova, è pari ad €. 178.620,00, per un valore al mq. di €. 780,00.

La presente stima è da intendersi valida in relazione ai prezzari per cui è stata elaborata, tenuto conto che l'immobile è già stato oggetto di gara andata deserta, ovvero che nessun investitore si è presentato. Si ritiene di dover ridurre il valore ad una quota pari al 15% di quanto in origine stimato e pertanto il valore di stima a base d'asta è fissato in € 152.000,00 (centocinquantaduemila/00)

Si prende inoltre atto dell'ulteriore procedura di gara andata deserta per cui si ritiene di dover ridurre il valore ad una quota pari al 28% di quanto in origine stimato e pertanto il valore di stima a base d'asta è fissato in € 110.000,00 (centodiecimila/00) suddivisi in € 35.000,00 per il sub 18 e per € 75.000,00 per il sub 17

9. Allegati

- Visure catastali;
- Estratto di Mappa;
- Estratto dalla banca dati delle quotazioni immobiliari;

Portoferraio,

Il dirigente Area 3
Arch. Mauro Parigi

COMUNE DI PORTOFERRAIO
Provincia di Livorno

Sede Municipale Via Garibaldi - 57037 PORTOFERRAIO - Tel. 0565/9371[illegible] - Fax [illegible] - C.F. e P.I. [illegible]

Portoferraio, febbraio 2018

OGGETTO: PERIZIA DI STIMA VALORE IMMOBILIARE EDIFICIO DENOMINATO "SAPONIERA"

DISTINTO AL CATASTO URBANO AL F. 14 MAPP. 146 e MAPP. 145 – PORTOFERRAIO (LI)

Descrizione del bene:

L'immobile è posto in località Schiopparello su un poggio che separa l'ambito delle Prade da quello della Chiusa – Magazzini, gode di una posizione di privilegio essendo posto in alto rispetto alla strada provinciale, essendo contornato da un ampio reseda a parco, potendo fruire della vista dell'intero golfo di Portoferraio.
Il contesto ambientale è quello di un area agricola progressivamente abbandonata negli ultimi 40 anni, in zona sono ormai coltivate solo le aree in pianura, che ora è risolta in un insediamento residenziale a bassa densità e per lo più caratterizzata dalla presenza di ville uni o bi familiari.
L'immobile ha destinazione d'uso residenziale, è stato utilizzato come residenza fino al 2009, anno di cessazione del contratto tra il Comune ed un soggetto privato.
In origine l'immobile era stato costruito come scuola rurale; si rileva che catastalmente non sono stati fatti gli aggiornamenti necessari per adeguare l'immobile alla reale destinazione d'uso degli ultimi 30 anni.

Lo stato di manutenzione dell'immobile di proprietà comunale risulta cattivo, in specifico per quanto riguarda la parte impiantistica che rende di fatto l'immobile non agibile. Risulta inoltre necessario prevedere importanti interventi strutturali per rendere l'immobile agibile anche dal punto di vista statico.
Per accedere all'immobile dalla strada comunale esisteva una strada carrabile, ma l'abbandono di interventi di manutenzione fa si che oggi l'immobile sia agibile solo a livello pedonale.
Complessivamente il bene deve essere sottoposto ad un'importante intervento di ristrutturazione e riqualificazione.

Dal punto di vista urbanistico il fabbricato è inserito in area agricola, avendo destinazione d'uso residenziale è assoggettata ai disposti dell'articolo 60 del vigente regolamento urbanistico che consente interventi di ristrutturazione ed adeguamento igienico-funzionale, ovvero un incremento del 10% della S.U.

L'immobile ha una superficie complessiva lorda di mq. 143,00.
Il volume è circa 630 mc.

Calcolo del valore sommario dell'immobile da cedere:

Il valore dell'immobile, considerati i valori medi di mercato degli immobili posti in aree limitrofe registrati dall'agenzia del territorio, variabili tra 2.600 e 3.900 euro per mq. (all. 1) è così determinato:

Il valore di mercato viene considerato di valore medio tra i valori indicati dall'Agenzia del Territorio pari a € 3.250 €/mq decurtati del 30% per le particolari condizioni inagibili del fabbricato specificate in premessa.

- (fg 14 mapp 146) mq. 143,00 x 3,250 €/mq. – 30% = € 374.400
- (fg. 14 mapp. 145) resede di mq. 2.735 x 40 €/mq. – 30% = € 58.392,25

totale complessivo dell'immobile arrotondato = € 433.000,00

La presente stima è da intendersi valida in relazione ai prezzari per cui è stata elaborata, tenuto conto che l'immobile è già stato oggetto di gara andata deserta, ovvero che nessun investitore si è presentato. Si ritiene di dover ridurre il valore ad una quota pari al 10% di quanto in origine stimato e pertanto il valore di stima a base d'asta è fissato in € 389.700,00 (trecentottantanovemilasettecento/00)

Si prende inoltre atto dell'ulteriore procedura di gara andata deserta per cui si ritiene di dover ridurre il valore ad una quota pari al 4% di quanto in origine stimato e pertanto il valore di stima a base d'asta è fissato in € 375.000,00 (trecentosettantacinquemila/00).

Il Dirigente
Arch. Mauro Parigi

COMUNE DI PORTOFERRAIO
Provincia di Livorno
AREA 3 - Gestione del Territorio e Opere Pubbliche
sede Municipale Via Garibaldi - 57037 PORTOFERRAIO - Tel. 0565/93711 - Fax 916391 - Cod. fisc. 81001370491 E-MAIL: amministrativo@portoferraio.it

OGGETTO: PERIZIA DI STIMA VALORE IMMOBILIARE 2° PIANO EDIFICIO EX OSPEDALE CIVICO ELBANO

PIANO SECONDO: DISTINTO AL CATASTO URBANO AL F. 7 MAPP. 613 – PORTOFERRAIO (LI)

Descrizione del bene:
L'immobile è posto nel centro storico di Portoferraio nelle immediate vicinanze dei siti di maggiore valore storico-culturale-turistico della città. Parte dell'immobile, il piano primo, è stato ceduto alla Provincia di Livorno per la realizzazione del Centro per l'Impiego. Pertanto il fabbricato ha già subito una modificazione che di fatto ne condiziona in parte le possibilità di una futura unitaria utilizzazione; residuano nella disponibilità dell'Amministrazione Comunale le superfici di cui al piano terra ed al piano secondo, oltre ai beni comuni relativi all'accesso alle proprietà.

Le superfici da alienare e qui periziate consistono quindi in:

piano secondo:

1. (fg 7 mapp 613) vari vani in precedenza destinati ad Ospedale Civico, ambulatori, degenze, servizi per una superfici lorda complessiva di mq. 970,50

Lo stato di manutenzione degli immobili di proprietà comunale è scarso precisando che la provincia nel corso della realizzazione del Centro per l'Impiego ha provveduto alla messa in sicurezza del tetto. Complessivamente i beni debbono essere sottoposti ad un'importante intervento di ristrutturazione.

Il vigente RE inserisce i beni nell'ambito del centro storico , le destinazioni d'uso ammesse sono quelle in atto, ovvero sono ammesse variazioni di destinazioni d'uso per i vani posti al piano terra per destinare i medesimi ad attività terziarie e/o commerciali, variazioni delle destinazioni d'uso per i vani posti ai piani superiori per insediare attività residenziali (a condizione che ogni unità abbia superficie minima non inferiore a 55 mq. SU se proveniente da frazionamento di unità immobiliari esistenti) o terziarie.

Stima del valore sommario di cessione:

Dato atto di quanto sopra e dato atto che le destinazioni d'uso ammesse sono:

- (fg 7 mapp 613) vani posti al secondo piano per 950 mq. di superficie lorda: ATTIVITA' RESIDENZIALI E/O RICETTIVE SPECIALI – OSTELLO)

Il valore dell'immobile, sulla base dei valori immobiliari medi ricavati dall'osservatorio immobiliare dell'Agenzia del Territorio assegnati ad immobili di ordinario stato di manutenzione, è così determinato:

piano secondo:

- (fg 7 mapp 613) mq. 950 x 3.000 €/mq. = € 2.850.000, decurtati del 72% per un totale di € 798.000

totale complessivo del piano secondo € 798.000 arrotondato = € 800.000

Si prende inoltre atto della procedura di gara andata deserta per cui si ritiene di dover ridurre il valore ad una quota pari al 25% di quanto in origine stimato e pertanto il valore di stima a base d'asta è fissato in € 600.000,00 (seicentomila/00)

Portoferraio, li febbraio 2018

Il Dirigente Area 3
Arch. Maura Parigi

All. 9

COMUNE DI PORTOFERRAIO

Valutazione Unità Immobiliare ubicata nel Comune di Portoferraio in Via Guerrazzi n. 69 – piano secondo

Relazione di Stima

Proprietà COMUNE DI PORTOFERRAIO
(fg. 7 particella nn. 452 Sub. 602)

FEBBRAIO 2018

Indice

PREMESSA

1. UBICAZIONE DELL'IMMOBILE
2. DESCRIZIONE CATASTALE
3. DECRIZIONE DEL BENE
4. RIFERIMENTI STORICI
5. CONFORMITA'
6. SCOPO DELLA STIMA
7. ANALISI GENERALE DI MERCATO
8. GIUDIZIO DI STIMA
9. CONCLUSIONI
10. ALLEGATI

1. Ubicazione dell'immobile:

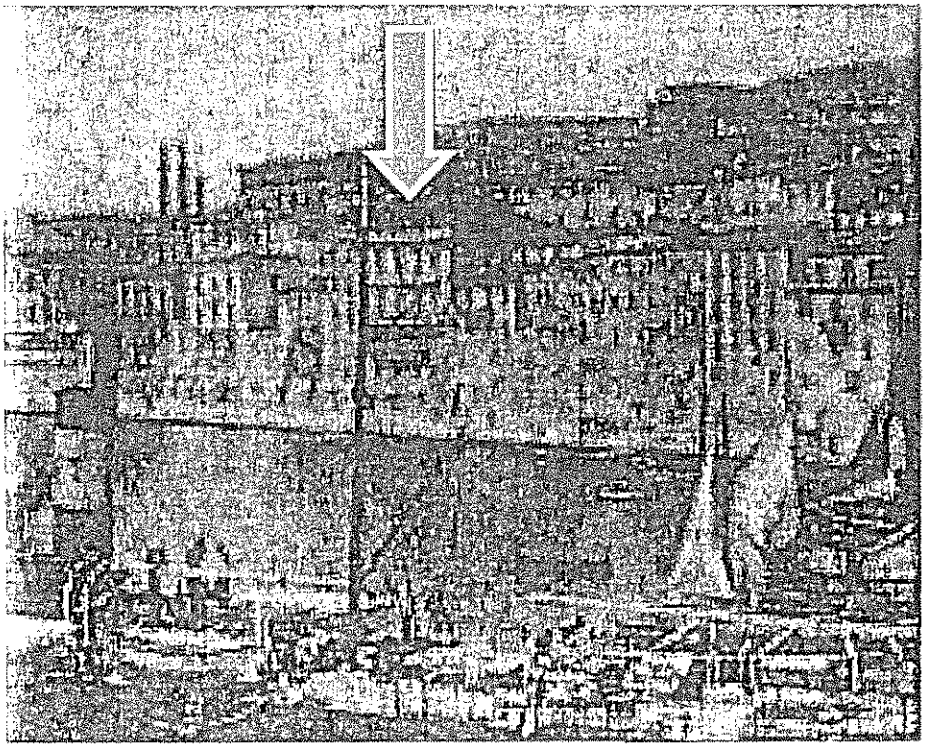
Trattasi di un'unità immobiliare, posta al piano secondo di un fabbricato, ubicato nel Comune di Portoferraio tra Via Guerrazzi e prospettante la Darsena Medicea nella tratta individuata come calata Mazzini.

L'unità immobiliare oggetto della presente stima occupa l'intero piano secondo dell'immobile alla quale si accede, attraverso una scala a pozzo di grandi dimensioni e particolare valore architettonico posta sul fronte di Via Guerrazzi. Il pozzo scale peraltro è l'unico nell'intero centro storico che può consentire l'installazione di un ascensore.

L'immobile confina sul lato settentrionale e sul lato meridionale con altri edifici costituenti la cortina di delimitazione dello spazio della Darsena Medicea che in parte sono stati costruiti sulle stesse mura degli antichi bastioni medicei.

La zona di ubicazione risulta essere di assoluto pregio paesaggistico e sicuramente tra le più dotate dal punto di vista dei servizi con un particolare accentramento di attività di servizio, commerciali di vario genere, oltre che residenziali. Si deve sottolineare che sul fronte est l'unità immobiliare si affaccia sulla darsena medicea, mentre sugli altri fronti si affaccia senza ostacoli prossimi sul centro storico e sulle fortezze medicee.

La zona di ubicazione risulta essere di assoluto pregio paesaggistico e sicuramente tra le più dotate dal punto di vista dei servizi con un particolare accentramento di attività di servizio, commerciali di vario genere, oltre che residenziali.



2. Descrizione Catastale:

Il fabbricato è stato censito al Catasto Urbano – Con variazione registrata in data 09.11.2015 al Foglio di Mappa 7 Mappale 452 sub. 602. L'unità immobiliare oggetto di stima è stata censita come residenziale. Alla stessa è stata attribuita la categoria Catastale A2 di classe 4 di 6,5 vani, la consistenza riportata in visura, risulta di mq. 154 e la rendita di € 1.275,65.

3. Descrizione del bene:

Trattasi di una unità immobiliare residenziale posta al piano secondo di un fabbricato a destinazione residenziale, ma con esercizi commerciali al piano terra lato Calata Mazzini e locali ad uso terziario (studi professionali) ai piani terra e primo lato Via Guerrazzi.

. L'immobile è stato realizzato nella prima metà del secolo scorso sebbene abbia subito nel tempo notevoli modificazioni in conseguenza di interventi di ricostruzione post bellica, quindi è immobile realizzato in data antecedente il 1967. L'altezza interna che si rileva è di mt. 4.15 c.ca, le finiture di pregio (pavimentazioni e pareti) ancorchè degradate per assenza di manutenzione adeguata, sono ancora rilevabili.

La distribuzione interna, è sostanzialmente quella originaria organizzata a partire da due ingressi e dalla circolarità del corridoio di distribuzione che in un caso si trasforma in stanza d'ingresso come da tradizione delle case signorili del primo novecento.

All'esterno, su versante di Calata Mazzini sono state compiute opere di manutenzione/restauro della facciata ancorchè siano successivamente stati registrati danni a causa di perdite di alcune condotte di distribuzione interna dell'acqua.

L'unità immobiliare, viste: l'altezza interna, l'ampia superficie e le caratteristiche delle aperture finestrate, è più che sufficientemente illuminata ed areata, l'altezza del piano e la collocazione dell'immobile consentono viste di assoluto pregio.

Si può invece affermare, che l'unità immobiliare essendo stata utilizzata da diversi anni come alloggio comunale assimilabile a quelli ERP si presenta in pessime condizioni di conservazione e manutenzione scarse che interessano anche gli impianti da rinnovare completamente.

Dunque, indubbiamente l'intera unità immobiliare, necessita di un totale e sostanziale intervento di ripristino, attraverso: Pulizia generale di tutte le superfici; verifica dei solai e manutenzione controsoffitti a stucco; Il ripristino di intonaci; Rifacimento di quasi tutta la pavimentazione; Sostituzione di tutti gli infissi, interni ed esterni; Rifacimento dell'impianto elettrico sottotraccia a norma di legge e di quello idrico; Realizzazione dell'impianto di climatizzazione.

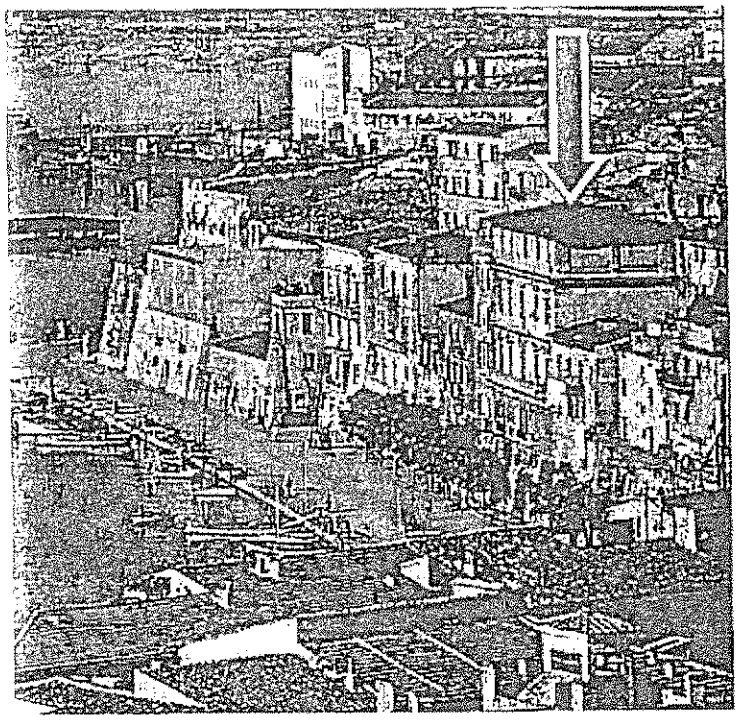


Immagine anni 60

4. Riferimenti storici:

Il fabbricato, è composto da un piano terra prospettante la Calata Mazzini, da un piano terra a livello con Via Guerrazzi, quindi da ulteriori tre piani fuori terra.

L'edificio è stato realizzato in forme diverse nel secolo XIX, per esempio l'ultimo piano era loggiato, quando si concretizza la progressiva trasformazione in senso urbano e non più esclusivamente o prevalentemente militare di Portoferraio. Negli anni 30 e 40 del secolo scorso l'edificio ha anche ospitato la sede locale del partito nazionale fascista tanto che ancora oggi per gli abitanti più anziani di Portoferraio il palazzo è l'ex "palazzo del fascio" . dopo gli eventi bellici che con vari bombardamenti colpirono anche la darsena medicea con crolli più o meno estesi nella zona ad est della Porta a mare, in quella centrale ove c'era il cosiddetto palazzo dei merli poi ricostruito come hotel darsena non più esistente ma evidente per mole e caratteristiche anche con l'abbagliante bianco della facciata, in altri punti sebbene con crolli più limitati.

Quindi il palazzo ove si trova l'unità immobiliare oggetto di vendita fu riabilitato con la soppressione del loggiato all'ultimo piano. Da quegli eventi in pratica l'edificio è rimasto immutato.

5. Conformità:

Il fabbricato è stato costruito in epoca ante 1967, agli atti non si trovano pratiche edilizie o riferimenti ad alcuna licenza edilizia successive. L'accatastamento è avvenuto nel 2002 e rappresenta lo stato di fatto dell'unità immobiliare.

6. Scopo della stima e analisi generale di mercato:

Finalità della stima è l'individuazione del più probabile valore di mercato del bene a fini di alienazione.

Considerato che:

- da una ricerca di mercato attraverso le Agenzie immobiliari di zona, si può attestare che il bene oggetto di stima ha un valore mediamente più elevato, anche di almeno il 50%, rispetto a quelli rilevati dall'OMI dell'Agenzia delle Entrate, in ragione dell'esclusività della posizione;
- che lo stato di manutenzione dell'unità immobiliare definisce un deperzzamento del valore commerciale stimabile tra il 15 ed il 25% del valore;
- che l'unità immobiliare da valutare, si disallinea dalle caratteristiche generali delle tipologie immobiliari della zona, per dimensione e prestigio dell'immobile;
- che, congruente la destinazione d'uso esistente è comunque eventualmente possibile adeguare l'unità immobiliare alle norme igieniche, di sicurezza, strutturali;

Per tutto quanto sopradescritto, considerato:

- che dalla ricerca effettuata attraverso l'Osservatorio del Mercato immobiliare (OMI), nel primo semestre 2016 il valore commerciale dei beni commercializzati in zona è individuato come variabile tra 2800 e 2000 €./mq.;
- che da una ricerca attraverso le Agenzie Immobiliari di zona, si è potuto rilevare che il prezzo di vendita di unità immobiliari residenziali in Calata Mazzini può conseguire anche valori fino a 5000 €./mq. per unità in buono stato di conservazione;
- che assumendo come criterio il prezzo più alto di quelli registrati da OMI incrementato del 40% si conseguirebbe un valore di 3920 €./mq.;
- che in relazione allo stato di conservazione può essere accordata una riduzione del valore dell'immobile pari al 25% ovvero 980 €./mq.;

Il valore di mercato dell'unità immobiliare elaborando i dati tecnico fin qui esposti viene determinato come segue: 3920 – 980 = 2940 x 154 = € 452.760,00.

7. Allegati

- Visure catastali;
- Estratto di Mappa;
- Estratto dalla banca dati delle quotazioni immobiliari;

Si prende inoltre atto dell'ulteriore procedura di gara andata deserta per cui si ritiene di dover ridurre il valore ad una quota pari al 5% di quanto in origine stimato e pertanto il valore di stima a base d'asta è fissato in € 430.122,00 (quattrocentotrentaceentoventimila/00)

Portoferraio, febbraio 2018

Dirigente Area III
f.to arch. mauro parigi

COMUNE DI PORTOFERRAIO

Valutazione Unità Immobiliare ubicata nel Comune di Portoferraio in Via Guerrazzi n. 69 – piano terzo

Relazione di Stima

Proprietà COMUNE DI PORTOFERRAIO
(fg. 7 particella nn. 452 Sub. 603)

FEBBRAIO 2018

Indice

PREMESSA

1. UBICAZIONE DELL'IMMOBILE
2. DESCRIZIONE CATASTALE
3. DECRIZIONE DEL BENE
4. RIFERIMENTI STORICI
5. CONFORMITA'
6. SCOPO DELLA STIMA
7. ANALISI GENERALE DI MERCATO
8. GIUDIZIO DI STIMA
9. CONCLUSIONI
10. ALLEGATI

1. Ubicazione dell'immobile:

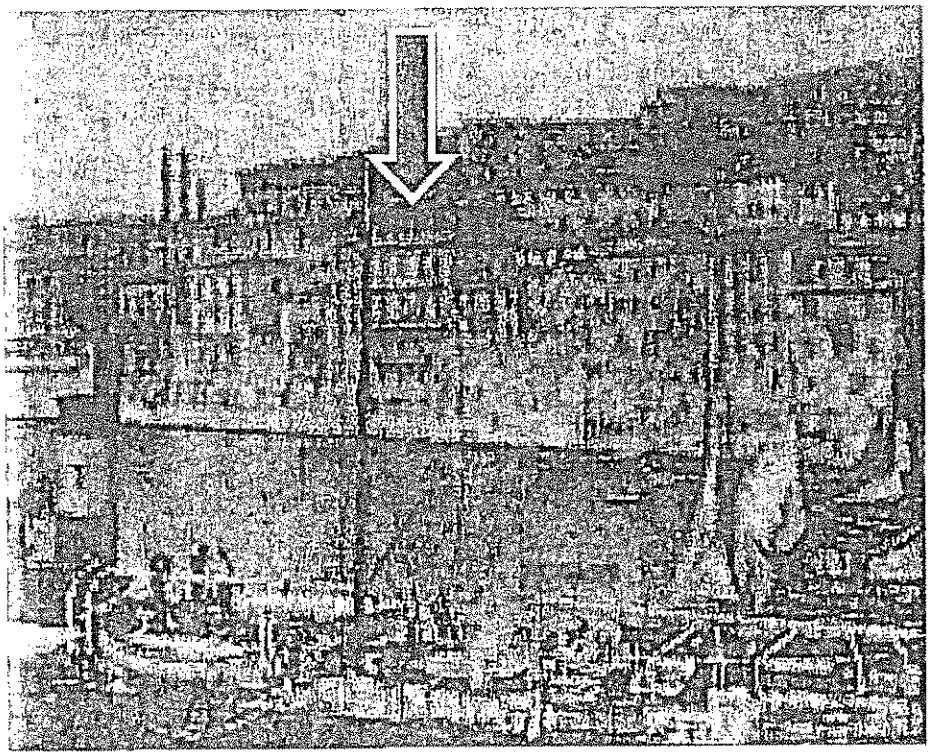
Trattasi di un'unità immobiliare, posta al piano terzo ed ultimo di un fabbricato, ubicato nel Comune di Portoferraio tra Via Guerrazzi e prospettante la Darsena Medicea nella tratta individuata come calata Mazzini.

L'unità immobiliare oggetto della presente stima occupa metà del piano terzo dell'immobile alla quale si accede, attraverso una scala a pozzo di grandi dimensioni e particolare valore architettonico posta sul fronte di Via Guerrazzi. Il pozzo scale peraltro è l'unico nell'intero centro storico che può consentire l'installazione di un ascensore.

L'immobile confina sul lato settentrionale e sul lato meridionale con altri edifici costituenti la cortina di delimitazione dello spazio della Darsena Medicea che in parte sono stati costruiti sulle stesse mura degli antichi bastioni medicei.

La zona di ubicazione risulta essere di assoluto pregio paesaggistico e sicuramente tra le più dotate dal punto di vista dei servizi con un particolare accentramento di attività di servizio, commerciali di vario genere, oltre che residenziali. Si deve sottolineare che sul fronte est l'unità immobiliare si affaccia sulla darsena medicea, mentre sugli altri fronti si affaccia senza ostacoli prossimi sul centro storico e sulle fortezze medicee.

La zona di ubicazione risulta essere di assoluto pregio paesaggistico e sicuramente tra le più dotate dal punto di vista dei servizi con un particolare accentramento di attività di servizio, commerciali di vario genere, oltre che residenziali.



2. Descrizione Catastale:

Il fabbricato è stato censito al Catasto Urbano – Con variazione registrata in data 09.11.2015 al Foglio di Mappa 7 Mappale 452 sub. 603. L'unità immobiliare oggetto di stima è stata censita come residenziale. Alla stessa è stata attribuita la categoria Catastale A2 di classe 4 di 4,5 vani, la consistenza riportata in visura, risulta di mq. 83 e la rendita di € 883,14.

3. Descrizione del bene:

Trattasi di una unità immobiliare residenziale posta al piano terzo di un fabbricato a destinazione residenziale, ma con esercizi commerciali al piano terra lato Calata Mazzini e locali ad uso terziario (studi professionali) ai piani terra e primo lato Via Guerrazzi. Come rilevabile dai dati catastali trattasi di un'unità immobiliare costituite per frazionamento dell'originario appartamento ora sub 603 e 604.

L'immobile è stato realizzato nella prima metà del secolo scorso sebbene abbia subito nel tempo notevoli modificazioni in conseguenza di interventi di ricostruzione post bellica, quindi è immobile realizzato in data antecedente il 1967. L'altezza interna che si rileva è di mt. 3.00 c.ca, le finiture di pregio (pavimentazioni e pareti) ancorchè degradate per assenza di manutenzione adeguata, sono ancora rilevabili.

La distribuzione interna, è sostanzialmente quella originaria fatta salva la suddivisione del vano centrale sul fronte est che ha determinato la realizzazione delle 2 unità.

All'esterno, su versante di Calata Mazzini sono state compiute opere di manutenzione/restauro della facciata ancorchè siano successivamente stati registrati danni a causa di perdite di alcune condotte di distribuzione interna dell'acqua.

L'unità Immobiliare, viste: l'altezza interna, l'ampia superficie e le caratteristiche delle aperture finestrate, è più che sufficientemente illuminata ed areata, l'altezza del piano e la collocazione dell'immobile consentono viste di assoluto pregio.

Si può invece affermare, che l'unità immobiliare essendo stata utilizzata da diversi anni come alloggio comunale assimilabile a quelli ERP si presenta in pessime condizioni di conservazione e manutenzione scarse che interessano anche gli impianti da rinnovare completamente.

Dunque, indubbiamente l'intera unità immobiliare, necessita di un totale e sostanziale intervento di ripristino, attraverso: Pulizia generale di tutte le superfici; verifica dei solai e manutenzione controsoffitti a stucco; Il ripristino di intonaci; Rifacimento di quasi tutta la pavimentazione; Sostituzione di tutti gli infissi, interni ed esterni; Rifacimento dell'impianto elettrico sottotraccia a norma di legge e di quello idrico; Realizzazione dell'impianto di climatizzazione.

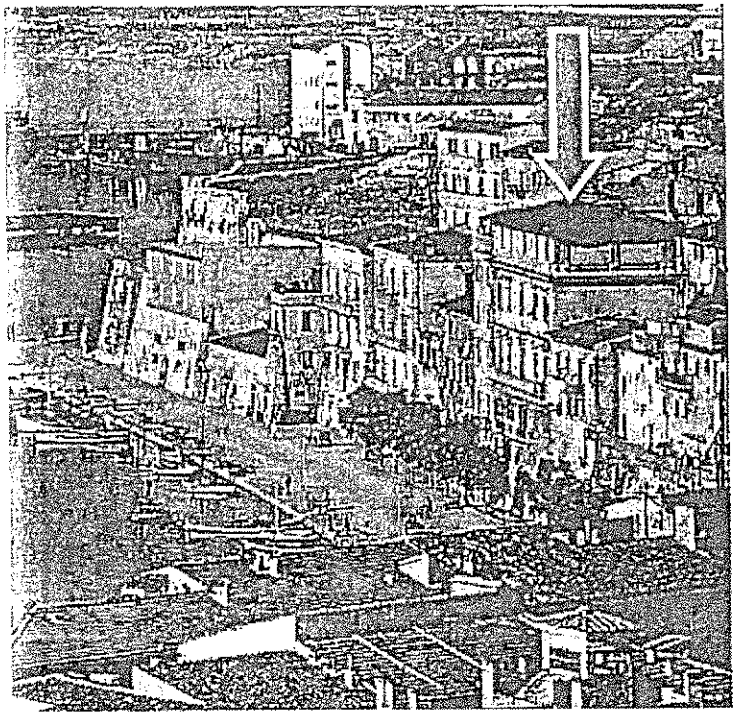


Immagine anni 60

4. Riferimenti storici:

Il fabbricato, è composto da un piano terra prospettante la Calata Mazzini, da un piano terra a livello con Via Guerrazzi, quindi da ulteriori tre piani fuori terra.

L'edificio è stato realizzato in forme diverse nel secolo XIX, per esempio l'ultimo piano era loggiato, quando si concretizza la progressiva trasformazione in senso urbano e non più esclusivamente o prevalentemente militare di Portoferraio. Negli anni 30 e 40 del secolo scorso l'edificio ha anche ospitato la sede locale del partito nazionale fascista tanto che ancora oggi per gli abitanti più anziani di Portoferraio il palazzo è l'ex "palazzo del fascio" . dopo gli eventi bellici che con vari bombardamenti colpirono anche la darsena medicea con crolli più o meno estesi nella zona ad est della Porta a mare, in quella centrale ove c'era il cosiddetto palazzo dei merli poi ricostruito come hotel darsena non più esistente ma evidente per mole e caratteristiche anche con l'abbagliante bianco della facciata, in altri punti sebbene con crolli più limitati.

Quindi il palazzo ove si trova l'unità immobiliare oggetto di vendita fu riabilitato con la soppressione del loggiato all'ultimo piano. Da quegli eventi in pratica l'edificio è rimasto intmutato.

5. Conformità:

Il fabbricato è stato costruito in epoca ante 1967, agli atti non si trovano pratiche edilizie o riferimenti ad alcuna licenza edilizia successive. L'accatastamento è avvenuto nel 2002 e rappresenta lo stato di fatto dell'unità immobiliare.

6. Scopo della stima e analisi generale di mercato:

Finalità della stima è l'individuazione del più probabile valore di mercato del bene a fini di alienazione.

Considerato che:

- da una ricerca di mercato attraverso le Agenzie immobiliari di zona, si può attestare che il bene oggetto di stima ha un valore mediamente più elevato, anche di almeno il 50%, rispetto a quelli rilevati dall'OMI dell'Agenzia delle Entrate, in ragione dell'esclusività della posizione;
- che lo stato di manutenzione dell'unità immobiliare definisce un deperzzamento del valore commerciale stimabile tra il 15 ed il 25% del valore;
- che l'unità immobiliare da valutare, si disallinea dalle caratteristiche generali delle tipologie immobiliari della zona, per dimensione e prestigio dell'immobile;
- che, congruente la destinazione d'uso esistente è comunque eventualmente possibile adeguare l'unità immobiliare alle norme igieniche, di sicurezza, strutturali;

Per tutto quanto sopradescritto, considerato:

- che dalla ricerca effettuata attraverso l'Osservatorio del Mercato immobiliare (OMI), nel primo semestre 2016 il valore commerciale dei beni commercializzati in zona è individuato come variabile tra 2800 e 2000 €./mq.;
- che da una ricerca attraverso le Agenzie immobiliari di zona, si è potuto rilevare che il prezzo di vendita di unità immobiliari residenziali in Calata Mazzini può conseguire anche valori fino a 5000 €./mq. per unità in buono stato di conservazione;
- che assumendo come criterio il prezzo più alto di quelli registrati da OMI incrementato del 40% oltre ad un ulteriore 5% per la distribuzione interna conseguirebbe un valore di 3920 €./mq.;
- che in relazione allo stato di conservazione può essere accordata una riduzione del valore dell'immobile pari al 25% ovvero 980 €./mq.;

Il valore di mercato dell'unità immobiliare elaborando i dati tecnico fin qui esposti viene determinato come segue: 4.116 – 980 = 3136 x 83 = € 260.288,00.

7. Allegati

- Visure catastali;
- Estratto di Mappa;
- Estratto dalla banca dati delle quotazioni immobiliari;

Si prende inoltre atto dell'ulteriore procedura di gara andata deserta per cui si ritiene di dover ridurre il valore ad una quota pari al 5% di quanto in origine stimato e pertanto il valore di stima a base d'asta è fissato in € 247.273,60 (duecentoquarantasettemiladuecentosettantatre/60).

Dirigente Area III
f.to arch. mauro parigi

COMUNE DI PORTOFERRAIO

Valutazione Unità Immobiliare ubicata nel Comune di Portoferraio in Via Guerrazzi n. 69 – piano terzo

Relazione di Stima

Proprietà COMUNE DI PORTOFERRAIO
(fg. 7 particella nn. 452 Sub. 604)

FEBBRAIO 2018

Indice

PREMESSA

1. UBICAZIONE DELL'IMMOBILE
2. DESCRIZIONE CATASTALE
3. DECRIZIONE DEL BENE
4. RIFERIMENTI STORICI
5. CONFORMITA'
6. SCOPO DELLA STIMA
7. ANALISI GENERALE DI MERCATO
8. GIUDIZIO DI STIMA
9. CONCLUSIONI
10. ALLEGATI

1. Ubicazione dell'immobile:

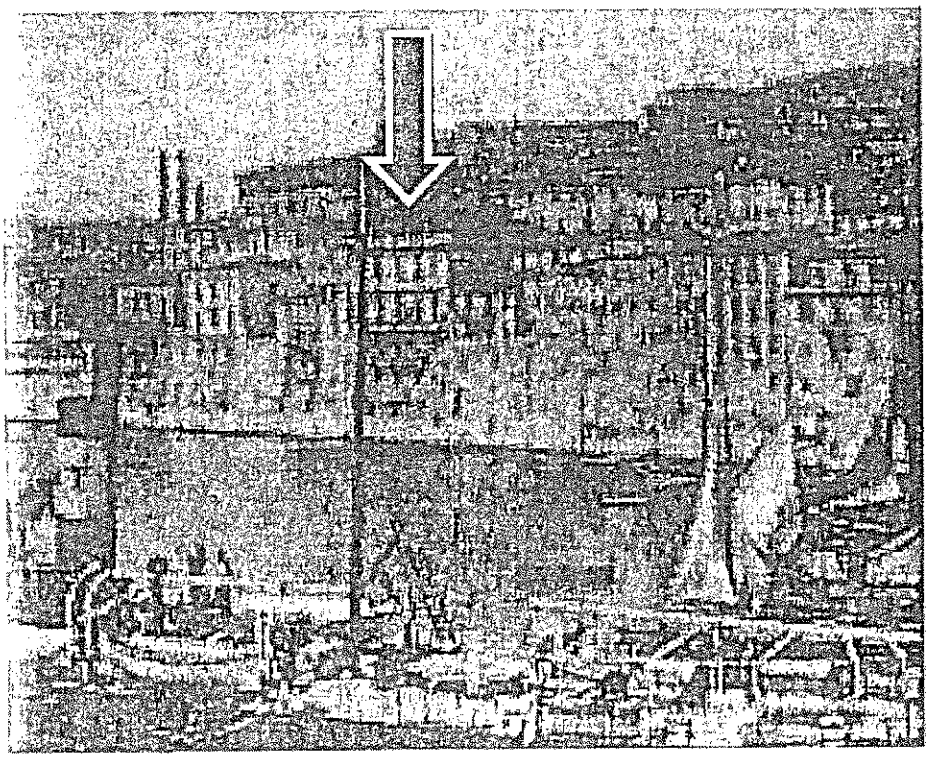
Trattasi di un'unità immobiliare, posta al piano terzo ed ultimo di un fabbricato, ubicato nel Comune di Portoferraio tra Via Guerrazzi e prospettante la Darsena Medicea nella tratta individuata come calata Mazzini.

L'unità immobiliare oggetto della presente stima occupa metà del piano terzo dell'immobile alla quale si accede, attraverso una scala a pozzo di grandi dimensioni e particolare valore architettonico posta sul fronte di Via Guerrazzi. Il pozzo scale peraltro è l'unico nell'intero centro storico che può consentire l'installazione di un ascensore.

L'immobile confina sul lato settentrionale e sul lato meridionale con altri edifici costituenti la cortina di delimitazione dello spazio della Darsena Medicea che in parte sono stati costruiti sulle stesse mura degli antichi bastioni medicei.

La zona di ubicazione risulta essere di assoluto pregio paesaggistico e sicuramente tra le più dotate dal punto di vista dei servizi con un particolare accentramento di attività di servizio, commerciali di vario genere, oltre che residenziali. Si deve sottolineare che sul fronte est l'unità immobiliare si affaccia sulla darsena medicea, mentre sugli altri fronti si affaccia senza ostacoli prossimi sul centro storico e sulle fortezze medicee.

La zona di ubicazione risulta essere di assoluto pregio paesaggistico e sicuramente tra le più dotate dal punto di vista dei servizi con un particolare accentramento di attività di servizio, commerciali di vario genere, oltre che residenziali.



2. Descrizione Catastale:

Il fabbricato è stato censito al Catasto Urbano – Con variazione registrata in data 09.11.2015 al Foglio di Mappa 7 Mappale 452 sub. 604. L'unità immobiliare oggetto di stima è stata censita come residenziale. Alla stessa è stata attribuita la categoria Catastale A2 di classe 4 di 3,5 vani, la consistenza riportata in visura, risulta di mq. 72 e la rendita di € 686,89.

3. Descrizione del bene:

Trattasi di una unità immobiliare residenziale posta al piano terzo di un fabbricato a destinazione residenziale, ma con esercizi commerciali al piano terra lato Calata Mazzini e locali ad uso terziario (studi professionali) ai piani terra e primo lato Via Guerrazzi. Come rilevabile dai dati catastali trattasi di un'unità immobiliare costituite per frazionamento dell'originario appartamento ora sub 603 e 604.

L'immobile è stato realizzato nella prima metà del secolo scorso sebbene abbia subito nel tempo notevoli modificazioni in conseguenza di interventi di ricostruzione post bellica, quindi è immobile realizzato in data antecedente il 1967. L'altezza interna che si rileva è di mt. 3.00 c.ca, le finiture di pregio (pavimentazioni e pareti) ancorchè degradate per assenza di manutenzione adeguata, sono ancora rilevabili.

La distribuzione interna, è sostanzialmente quella originaria fatta salva la suddivisione del vano centrale sul fronte est che ha determinato la realizzazione delle 2 unità.

All'esterno, su versante di Calata Mazzini sono state compiute opere di manutenzione/restauro della facciata ancorchè siano successivamente stati registrati danni a causa di perdite di alcune condotte di distribuzione interna dell'acqua.

L'unità Immobiliare, viste: l'altezza interna, l'ampia superficie e le caratteristiche delle aperture finestrate, è più che sufficientemente illuminata ed areata, l'altezza del piano e la collocazione dell'immobile consentono viste di assoluto pregio.

Si può invece affermare, che l'unità immobiliare essendo stata utilizzata da diversi anni come alloggio comunale assimilabile a quelli ERP si presenta in pessime condizioni di conservazione e manutenzione scarse che interessano anche gli impianti da rinnovare completamente.

Dunque, indubbiamente l'intera unità immobiliare, necessita di un totale e sostanziale intervento di ripristino, attraverso: Pulizia generale di tutte le superfici; verifica dei solai e manutenzione controsoffitti a stucco; Il ripristino di intonaci; Rifacimento di quasi tutta la pavimentazione; Sostituzione di tutti gli infissi, interni ed esterni; Rifacimento dell'impianto elettrico sottotraccia a norma di legge e di quello idrico; Realizzazione dell'impianto di climatizzazione.

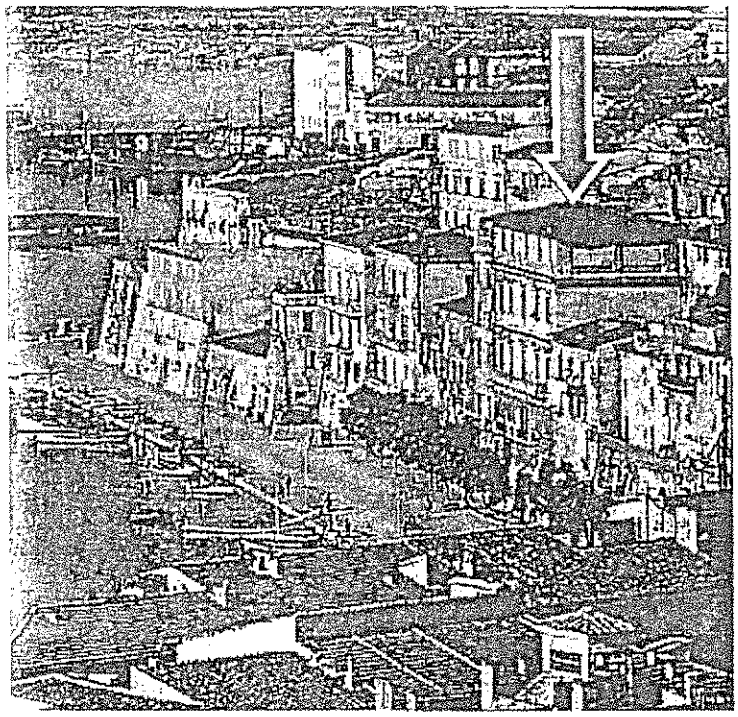


Immagine anni 60

4. Riferimenti storici:

Il fabbricato, è composto da un piano terra prospettante la Calata Mazzini, da un piano terra a livello con Via Guerrazzi, quindi da ulteriori tre piani fuori terra.

L'edificio è stato realizzato in forme diverse nel secolo XIX, per esempio l'ultimo piano era loggiato, quando si concretizza la progressiva trasformazione in senso urbano e non più esclusivamente o prevalentemente militare di Portoferraio. Negli anni 30 e 40 del secolo scorso l'edificio ha anche ospitato la sede locale del partito nazionale fascista tanto che ancora oggi per gli abitanti più anziani di Portoferraio il palazzo è l'ex "palazzo del fascio" . dopo gli eventi bellici che con vari bombardamenti colpirono anche la darsena medicea con crolli più o meno estesi nella zona ad est della Porta a mare, in quella centrale ove c'era il cosiddetto palazzo dei merli poi ricostruito come hotel darsena non più esistente ma evidente per mole e caratteristiche anche con l'abbagliante bianco della facciata, in altri punti sebbene con crolli più limitati.

Quindi il palazzo ove si trova l'unità immobiliare oggetto di vendita fu riabilitato con la soppressione del loggiato all'ultimo piano. Da quegli eventi in pratica l'edificio è rimasto immutato.

5. Conformità:

Il fabbricato è stato costruito in epoca ante 1967, agli atti non si trovano pratiche edilizie o riferimenti ad alcuna licenza edilizia successive. L'accatastamento è avvenuto nel 2002 e rappresenta lo stato di fatto dell'unità immobiliare.

6. Scopo della stima e analisi generale di mercato:

Finalità della stima è l'individuazione del più probabile valore di mercato del bene a fini di alienazione.

Considerato che:

- da una ricerca di mercato attraverso le Agenzie Immobiliari di zona, si può attestare che il bene oggetto di stima ha un valore mediamente più elevato, anche di almeno il 50%, rispetto a quelli rilevati dall'OMI dell'Agenzia delle Entrate, in ragione dell'esclusività della posizione;
- che lo stato di manutenzione dell'unità immobiliare definisce un deperzzamento del valore commerciale stimabile tra il 15 ed il 25% del valore;
- che l'unità immobiliare da valutare, si disallinea dalle caratteristiche generali delle tipologie immobiliari della zona, per dimensione e prestigio dell'immobile;
- che, congruente la destinazione d'uso esistente è comunque eventualmente possibile adeguare l'unità immobiliare alle norme igieniche, di sicurezza, strutturali;

Per tutto quanto sopradescritto, considerato:

- che dalla ricerca effettuata attraverso l'Osservatorio del Mercato immobiliare (OMI), nel primo semestre 2016 il valore commerciale dei beni commercializzati in zona è individuato come variabile tra 2800 e 2000 €./mq.;
- che da una ricerca attraverso le Agenzie Immobiliari di zona, si è potuto rilevare che il prezzo di vendita di unità immobiliari residenziali in Calata Mazzini può conseguire anche valori fino a 5000 €./mq. per unità in buono stato di conservazione;
- che assumendo come criterio il prezzo più alto di quelli registrati da OMI incrementato del 40% conseguirebbe un valore di 3920 €./mq.;
- che in relazione allo stato di conservazione può essere accordata una riduzione del valore dell'immobile pari al 25% ovvero 980 €./mq.;

Il valore di mercato dell'unità immobiliare elaborando i dati tecnico fin qui esposti viene determinato come segue: 3.920 – 980 = 2940 x 72 = € 211.680,00.

7. Allegati

- Visure catastali;
- Estratto di Mappa;
- Estratto dalla banca dati delle quotazioni immobiliari;

Si prende inoltre atto dell'ulteriore procedura di gara andata deserta per cui si ritiene di dover ridurre il valore ad una quota pari al 5% di quanto in origine stimato e pertanto il valore di stima a base d'asta è fissato in € 201.096,00 (duecentounmilanovantasei/00)

Il Dirigente Area III
f.to arch. mauro parigi

COMUNE DI PORTOFERRAIO
Provincia di Livorno
AREA III – Programmazione e gestione del territorio
Sede Municipale Via Garibaldi - 57037 PORTOFERRAIO - Tel. 0565/937111 - Fax 916291

Portoferraio, gennaio 2017

Oggetto: Piano alienazioni e valorizzazioni immobiliari – stima del valore dell'immobile posto in Viale Tesei all'altezza della rotatoria incrocio Via Manganaro/Via Caccio, identificato al Catasto Urbano al foglio 10 , particelle 371 sub 7, 371 sub 603, 371 sub 602, 371 sub 601, 371 sub 2, 371 sub 605,

Descrizione e consistenza del bene

L'immobile ha destinazione d'uso mista, commerciale e terziaria.
E' un edificio originariamente costruito per ospitare uffici che ha ospitato per lungo tempo la sede della Banca Toscana e di altre attività commerciali e terziarie che di fatto hanno determinato lo stato attuale del fabbricato.
L'edificio è stato costruito in parte in proprietà privata, in parte in area demaniale; quest'ultima porzione nell'ambito dell'attuazione del cosiddetto federalismo demaniale è quindi transitata in proprietà al Comune di Portoferraio. Più precisamente la proprietà demaniale ora comunale riguarda: l'area scoperta e una porzione del fabbricato per una profondità di circa 8,00 metri.
Il fabbricato è disposto su tre livelli: piano seminterrato, piano terra (a livello strada), piano primo a cui si accede da scala condominiale posta in proprietà privata.
La singolarità della vicenda costruttiva ha fatto si che ai piani seminterrato e terra, la pozione di fabbricato di proprietà demaniale, ora comunale, sia in totale continuità con le diverse proprietà private. Questa particolarità fa si che risulti in qualche modo complesso definire una valutazione congrua, dato atto che il bene non ha di per se un mercato "indipendente" libero da vincoli.

Ciò premesso va evidenziato anche che una piccola porzione dell'area libera destinata a parcheggio, di forma triangolare e di mq. 165, è collocata in continuità con altra unità edilizia, specificatamente quella di cui al foglio 10 particella 5 trovasi a quota altimetrica maggiore.

Ciò premesso risulta evidente che la vendita non può essere fatta a corpo e misura per l'intera proprietà trasferita al Comune, ma va effettuata in più porzioni identificate come segue:

1. Terreno di forma triangolare destinato a parcheggio e di superficie mq. 165 posto in continuità con la particella catastale del foglio 10 tramite la quale si accede;
2. Terreno di forma trapezioidale destinato a parcheggio e di superficie mq. 784,6, compreso due rampe di accesso/uscita posto a livello del piano seminterrato e identificato come porzione della particella 371 del foglio 10;nterreno in continuità con la particella catastale 371 del foglio 10 tramite la quale si accede;
3. Porzione di fabbricato al piano seminterrato, identificato alla particella 371 sub 603 di mq. circa con destinazione magazzino posto in condizione dominante rispetto a parte di restante seminterrato di proprietà privata in quanto solo da questa porzione si può accedere a quella di proprietà privata;
4. Porzione di fabbricato al piano seminterrato identificato alla particella 371 sub 2 di mq. circa con destinazione magazzino posto in condizione dominante rispetto a parte di restante seminterrato di proprietà privata in quanto solo da questa porzione si può accedere a quella di proprietà privata;
5. Porzione di fabbricato al piano terra, identificato alla particella 371 sub 602 di mq. circa con destinazione terziaria posto in condizione servente rispetto alla parte di proprietà privata in quanto solo da questa porzione si può accedere a quella di proprietà ora comunale, anche se sarebbe possibile realizzare un accesso indipendente;
6. Porzione di fabbricato al piano terra, identificato alla particella 371 sub 601 di mq. circa con destinazione terziaria posto in condizione servente rispetto alla parte di proprietà privata in quanto solo da questa porzione si può accedere a quella di proprietà ora comunale;
7. Porzione di fabbricato al piano terra, identificato alla particella 371 sub 5 di mq. circa con destinazione terziaria posto in condizione servente rispetto alla parte di proprietà privata in quanto solo da questa porzione si può accedere a quella di proprietà ora comunale, anche se sarebbe possibile realizzare un accesso indipendente;
8. Porzione di fabbricato al piano primo, identificato alla particella 371 sub 7 di mq. circa con destinazione terziaria posto in condizione servente rispetto alla parte di proprietà privata in quanto solo da questa porzione si può accedere a quella di proprietà ora comunale;

- Porzione di fabbricato al piano primo, identificato alla particella 371 sub 6 di mq. circa con destinazione terziario posto in condizione servente rispetto alla parte di proprietà privata in quanto solo da questa porzione si può accedere a quella di proprietà già comunale;

La consistenza delle unità immobiliari è descritta anche negli allegati catastali.

Stato di conservazione del bene

L'immobile è in ordinario stato di conservazione. Il seminterrato risulta asciutto perchè a monte sussiste scannafosso, mentre lato piazzale di parcheggio sussiste rischio di infiltrazioni d'acqua dal piazzale in occasione di piogge eccezionali.
Presentano necessità di manutenzione e riqualificazione le facciate. Gli interni invece sono in ordinario stato di manutenzione tenuto conto che l'edificio è stato realizzato circa 35 anni fa.

Definizione urbanistica del bene

L'immobile è normato nel vigente regolamento urbanistico "Accordo di pianificazione per la realizzazione del sistema delle attrezzature della portualità turistica e della filiera nautica - atto di governo del territorio in attuazione e variante degli articoli 51 e 59 del RU. Variante al Regolamento Urbanistico e Piano Regolatore Portuale – NTA" come segue:

"ambito d'intervento 3, area di riqualificazione Viale Tesei - Via Mangonaro – Via Caccià

- interventi ammessi: ristrutturazione edilizia con possibilità di limitati ampliamenti di SU. e volumetria per adeguamento igienico e funzionale per non oltre il 20% della S.U. esistente, con obbligo di ricomposizione e riqualificazione dei fronti esterni, realizzazione dei necessari spazi complementari di parcheggio;
- norme speciali: obbligo di realizzare un porticato di uso pubblico che integri le facciate sul fronte strada dei due edifici esistenti, obbligo di adeguare la dimensione dei parcheggi ai minimi di cui al DM 1444/1968 per le destinazioni d'uso esistenti ed ammesse; obbligo di installazione di tetti fotovoltaici; realizzazione dotazione standard parcheggi pubblici;
- destinazioni d'uso ammesse: attività terziarie;
- standard: i parcheggi di standard e pertinenziali debbono essere realizzati nelle aree di pertinenza anche in struttura multipiano, oppure soddisfatti nei comparti limitrofi con acquisizione e realizzazione delle opere;
- modalità di attuazione: permesso di costruire convenzionato; la convenzione dovrà garantire oltre alla realizzazione delle opere di urbanizzazione, la cessione delle aree delle stesse, l'impegno alla loro manutenzione per 15 anni a far data dalla loro ultimazione;

dunque sull'edificio è possibile intervenire in ampliamento e alla definizione di tale ampliamento concorre anche la parte di proprietà posta in vendita, ovviamente escludendo le parti del seminterrato. Quindi essendo la parte posta in vendita pari a mq. 476 di S.U. circa , l'ampliamento che questa genera è pari a mq. 96.

Stima del bene

Per pervenire ad una corretta valutazione del bene si fa riferimento ai valori medi di mercato degli immobili posti in aree limitrofe registrati dall'Agenzia del Territorio – Osservatorio mercato Immobiliare, in questo caso l'Agenzia ha registrato i seguenti valori:

- destinazione terziaria: 1300euro/mq. e 1850 euro/mq.
- destinazione commerciale: 1150euro/mq. e 1650 euro/mq.
- destinazione a magazzino: 400euro/mq. e 660 euro/mq.

Dato atto di quanto sopra, tenuto conto dei valori immobiliari medi di cui sopra ricavati dall'osservatorio immobiliare dell'Agenzia del Territorio, tenuto conto dello stato di manutenzione dell'immobile, tenuto conto delle particolari condizioni dell'immobile e delle porzioni che sono messe in vendita, si possono ritenere congrui i seguenti valori unitari:

- destinazione terziaria: 1300 euro/mq. e 1850 euro/mq. valore medio 1575 x 0.85 (indice di dipendenza x 0.75 (indice vetustà) = 1004,00 euro/mq.
- destinazione commerciale: 1150euro/mq. e 1650 euro/mq.; valore medio 1400 euro/mq., valore ponderato in relazione alla natura servente di altra proprietà di questa porzione e alla vetustà: 1400 euro/mq. x 0,60 = 840 euro/mq. x indice di vetustà 20% = 672 euro/mq.
- destinazione a magazzino: 400 euro/mq. e 660 euro/mq.; valore medio 530 euro/mq., valore ponderato in relazione alla natura dominante di altra proprietà di questa porzione e alla vetustà: 530 euro/mq. x 0,75 = 397,5 x indice di vetustà 20% = 318 euro/mq.
- terreno destinato a parcheggio 75 euro/mq.
- ampliamento per usi terziari: 150 euro/mq.

1. Terreno di forma triangolare destinato a parcheggio e di superficie mq. 165 posto in continuità con la particella catastale del foglio 10 tramite la quale si accede 75 euro/mq. x 75 = euro 11.375,00;
2. Terreno di forma trapezioidale destinato a parcheggio e di superficie mq. 784,6, compreso due rampe di accesso/uscita posto a livello del piano seminterrato e identificato come porzione

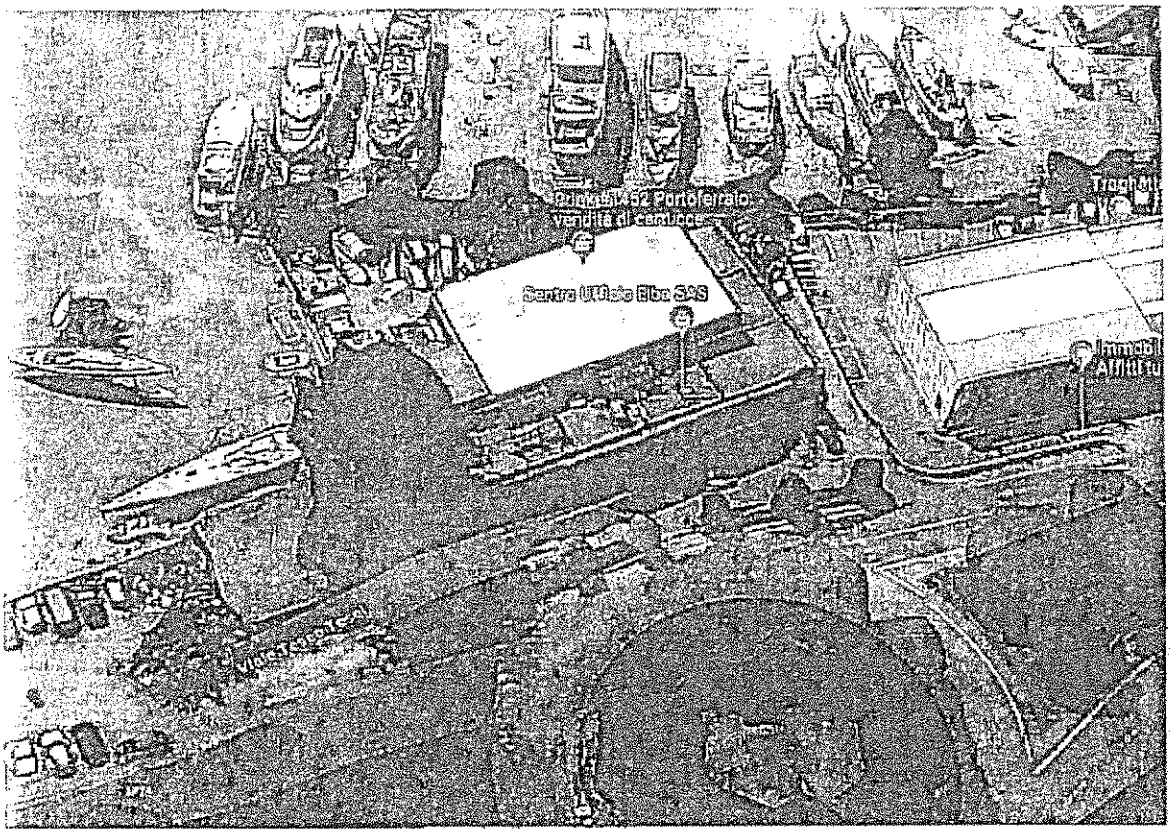
della particella 371 del foglio 10;terreno in continuità con la particella catastale 371 del foglio 10 tramite la quale si accede 75 euro/mq. 784,6 = euro 58.845;

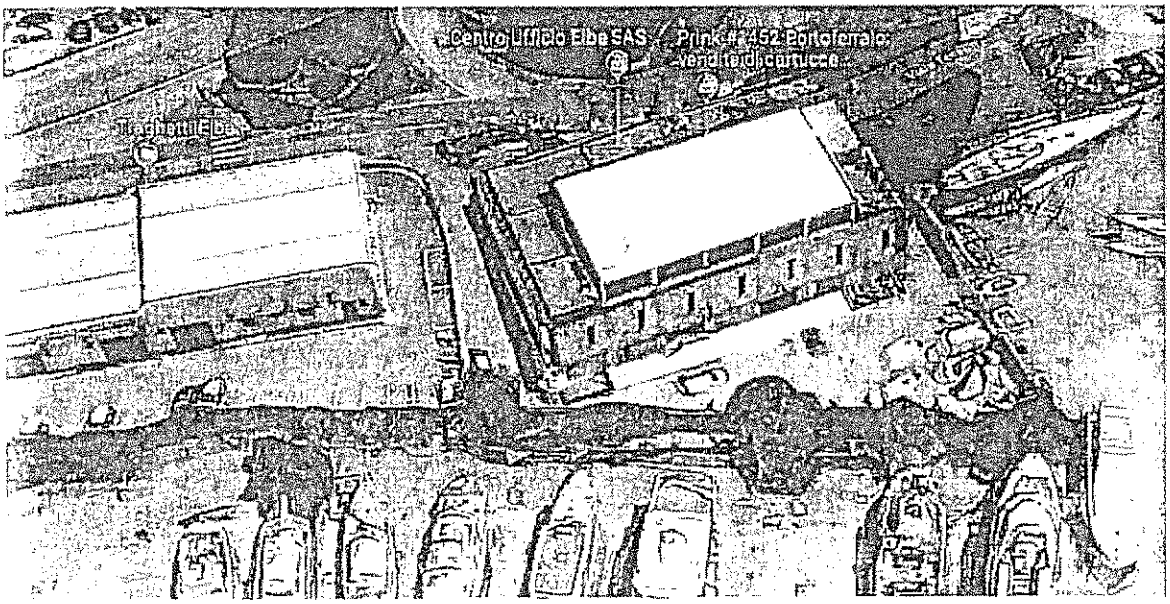
3. Porzione di fabbricato al piano seminterrato, identificato alla particella 371 sub 603 di 154 mq. circa con destinazione magazzino posto in condizione dominante rispetto a parte di restante seminterrato di proprietà privata in quanto solo da questa porzione si può accedere a quella di proprietà privata, mq. 154 x 318 euro/mq. = euro 48.972,00
4. Porzione di fabbricato al piano seminterrato identificato alla particella 371 sub 2 di mq. circa con destinazione magazzino posto in condizione dominante rispetto a parte di restante seminterrato di proprietà privata in quanto solo da questa porzione si può accedere a quella di proprietà privata; mq. 147 x 318 euro/mq. = euro 46.746,00
5. Porzione di fabbricato al piano terra, identificato alla particella 371 sub 602 di mq. circa con destinazione terziaria posto in condizione servente rispetto alla parte di proprietà privata in quanto solo da questa porzione si può accedere a quella di proprietà ora comunale, anche se sarebbe possibile realizzare un accesso indipendente; mq. 58 x 672 euro/mq. = euro 38.976,00
6. Porzione di fabbricato al piano terra, identificato alla particella 371 sub 601 di 82 mq. circa con destinazione terziaria posto in condizione servente rispetto alla parte di proprietà privata in quanto solo da questa porzione si può accedere a quella di proprietà ora comunale; mq. 82 x 672 euro/mq. = euro 55.104,00
7. Porzione di fabbricato al piano terra, identificato alla particella 371 sub 5 di 241 mq. circa con destinazione terziaria posto in condizione servente rispetto alla parte di proprietà privata in quanto solo da questa porzione si può accedere a quella di proprietà ora comunale, anche se sarebbe possibile realizzare un accesso indipendente; mq. 241 x 672 euro/mq. = euro 161.952,00
8. Porzione di fabbricato al piano primo, identificato alla particella 371 sub 7 di mq. 100 circa con destinazione terziaria posto in condizione servente rispetto alla parte di proprietà privata in quanto solo da questa porzione si può accedere a quella di proprietà ora comunale tramite scala e corridoio condominiale; mq. 100 x 1004,00 euro/mq. = euro 100.400,00
9. Porzione di fabbricato al piano primo, identificato alla particella 371 sub 6 di mq. 84 circa con destinazione terziaria posto in condizione servente rispetto alla parte di proprietà privata in quanto solo da questa porzione si può accedere a quella di proprietà ora comunale; mq. 84 x 1004,00 euro/mq. = euro 84.336,00
10. Possibile ampliamento mq. 96 realizzabile solo al piano primo in luogo delle porzioni laterali di terrazza; mq. 96 x 150 euro/mq. = euro 14.400,00

Assumendo questi valori, si ritiene congruo un importo complessivo di euro 621.106,00.
Fermo restando che la cessione si concretizzerà per singola per singola unità immobiliare individuata.

Il dirigente area III
arch. mauro parigi

immagini fotografiche dell'immobile in cessione





Delibera N. 35 DEL 21/02/2020

Letto, confermato e sottoscritto

IL PRESIDENTE
F.to Angelo Zini

IL SEGRETARIO GENERALE
F.to Rossano Mancusi

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE PER USO AMMINISTRATIVO

Alessandra Falagiani

Portoferraio, lì 27.02.2020

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto responsabile del servizio delle pubblicazioni aventi effetto di pubblicità legale, visti gli atti d'ufficio;
Visto lo statuto comunale,

A T T E S T A

che la presente deliberazione è stata pubblicata, in data odierna, per rimanervi per 15 giorni consecutivi nel sito web istituzionale di questo Comune accessibile al pubblico (art. 32, comma 1, della legge 18 giugno 2009, n. 69) ed è stata compresa nell'elenco, in data odierna, delle deliberazioni comunicate ai capigruppo consiliari (art. 125, del T.U. n. 267/2000).

Portoferraio, lì 27.02.2020

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.to Alessandra Falagiani

Il sottoscritto, visti gli atti d'ufficio,

A T T E S T A

che la presente deliberazione è stata pubblicata nel sito web istituzionale di questo Comune per quindici giorni consecutivi dal 27.02.2020 al _____ ed è divenuta esecutiva il decorsi 10 giorni dalla pubblicazione (art. 134, c. 3, del T.U. n. 267/2000).
Portoferraio, lì _____

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
Alessandra Falagiani

ATTESTAZIONE DI IMMEDIATA ESEGUIBILITA'

Il sottoscritto, visti gli atti d'ufficio,

A T T E S T A

che la presente deliberazione è stata dichiarata immediatamente eseguibile a norma dell'art. 134, c.4 del T.U.E.L. D.Lgs. n.267/2000.

F.to Dott. Rossano Mancusi

Copia	Data	Note	Copia	Data	Note
Albo					
Area I					
Area II					
Area III					
VV UU					

All. 6 a) DUP

Delibera N. 58 DEL 18/03/2020

COPIA

Reg. Pubblicazioni n. 273

COMUNE DI PORTOFERRAIO
Provincia di Livorno

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 58 DEL 18/03/2020

OGGETTO: ADOZIONE DELLO SCHEMA DEL PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI 2020-2021 E DELL'ELENCO ANNUALE 2020, AI SENSI DELL'ART. 21 DEL D.LGS. N. 50/2016.

L'anno duemilaventi e in questo giorno diciotto del mese di Marzo alle ore 17:30 in Portoferraio, nella Sede Comunale si è riunita la Giunta Comunale per trattare gli affari posti all'ordine del giorno.

ZINI ANGELO	Sindaco	Presente
BALDI LUCA	Vice Sindaco	Presente
MAROTTI CHIARA	Assessore	Presente
MAZZEI NADIA	Assessore	Presente
PISANI IDILIO	Assessore	Assente
LUPI LEO	Assessore Esterno	Presente

Essendo legale il numero degli intervenuti il Sig. ANGELO ZINI nella sua qualità di Sindaco assume la Presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.
Partecipa il Vice Segretario Generale del Comune di Portoferraio Dott. Luca DONATI che redige il presente verbale.

Delibera N. 58 DEL 18/03/2020

OGGETTO: ADOZIONE DELLO SCHEMA DEL PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI 2020-2021 E DELL'ELENCO ANNUALE 2020, AI SENSI DELL'ART. 21 DEL D.LGS. N. 50/2016.

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che

- l'art. 21 del D.Lgs. n. 50/2016 "*Programma delle acquisizioni delle stazioni appaltanti*" prevede che le amministrazioni aggiudicatrici adottino il programma biennale degli acquisti di beni e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000 €, nonché i relativi aggiornamenti annuali, nel rispetto dei documenti programmatori ed in coerenza con il bilancio e le norme inerenti la programmazione economico-finanziaria;
- che per i beni e servizi informatici e di connettività, le amministrazioni devono tener conto del "Piano triennale per l'informatica" disposto dall'Agenzia per l'Italia digitale in base alle disposizioni introdotte dall'art. 1, comma 513, della L n. 208/2015;
- l'art. 1, comma 424, della Legge n. 232/2016 "*Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2017 e bilancio pluriennale per il triennio 2017-2019*" ha previsto l'obbligo di approvazione del Programma Biennale degli acquisti di beni e servizi a decorrere dal bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018, in deroga alla vigente normativa sugli allegati al bilancio degli enti locali, stabilita dal D.Lgs. n. 267/2000 e dal D.Lgs. n. 118/2011;

Visto che, ai sensi del comma 8, dell'art. 21, del D.Lgs. n. 50/2016 il Ministro delle infrastrutture e dei trasporti, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, ha adottato il decreto n. 14/2018 "*Regolamento recante procedure e schemi-tipo per la redazione e la pubblicazione del programma triennale dei lavori pubblici, del programma biennale per l'acquisizione di forniture e servizi e dei relativi elenchi annuali e aggiornamenti annuali*";

Posto che l'art. 6 del Decreto citato prevede per le amministrazioni la consultazione, ove possibile, della pianificazione delle attività dei soggetti aggregatori e delle centrali di committenza, ai fini della predisposizione del programma in argomento e dei relativi elenchi nonché del contenimento della spesa pubblica;

Dato che in data 18.03./2020 sono stati predisposti lo schema del programma biennale degli acquisti di forniture e servizi 2020 – 2021 e l'elenco annuale da parte del Referente responsabile del programma ed in particolare i seguenti atti:

- Schema del Quadro delle risorse necessarie alla realizzazione previste dal programma (Schema A);
- Schema dell'Elenco degli acquisti del programma (Schema B);
- Schema dell'Elenco degli interventi presenti nella prima annualità del

precedente programma biennale e non riproposti e non attivati (Schema C);

Preso atto che l'articolo 6 del DM sopra citato dispone, al comma 12, la trasmissione dell'elenco delle acquisizioni di forniture e servizi di importo stimato superiore a 1 milione di euro, che le amministrazioni prevedono di inserire nel programma biennale, al Tavolo tecnico dei soggetti aggregatori di cui all'art. 9 comma 2, del D.L. n. 66/2014, entro il mese di ottobre;

Considerato che occorre provvedere all'approvazione di tali atti in ottemperanza alle disposizioni normative precedentemente citate e a quanto prescritto dall'art. 21 del D.Lgs. n. 50/2016;

Ritenuti gli atti in argomento meritevoli di approvazione;

Visto il parere di regolarità tecnica espresso ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000 dal Responsabile Area 3;

Visto il parere di regolarità contabile espresso ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000 dal Responsabile del Servizio Finanziario;

Accertata la regolarità e la correttezza amministrativa dell'intero procedimento;

Visti

- il D.Lgs. n. 50/2016;
- il D.M. del Ministero delle Infrastrutture e dei trasporti;
- il D.Lgs. n. 267/2000;

Per quanto sopra richiamato, ad unanimità dei voti favorevoli espressi nei modi e termini di legge;

Con voti unanimi e favorevoli espressi per alzata di mano;

DELIBERA

1) di adottare lo schema Programma Biennale degli acquisti di beni e servizi 2020 – 2021, Schema del Quadro delle risorse necessarie alla realizzazione previste dal programma (Schema A), Schema dell'Elenco degli acquisti del programma (Schema B), Schema dell'Elenco degli interventi presenti nella prima annualità del precedente programma biennale e non riproposti e non attivati (Schema C), che si allegano al presente atto per costituirne parte integrante e sostanziale.
2) di disporre la trasmissione dell'elenco delle acquisizioni di forniture e servizi di importo stimato superiore a 1 milione di euro previste nel programma biennale al Tavolo tecnico dei soggetti aggregatori di cui all'art. 9, comma 2, del D.L. n. 66/2014, che deve avvenire entro il mese di ottobre.
3) di dare mandato al responsabile del servizio finanziario, una volta concluso l'iter di approvazione del presente piano, di predisporre i documenti di bilancio 2020/2021 in linea con il presente documento e di fornire l'idonea copertura finanziaria;
4) di disporre che il presente documento programmatorio, come disciplinato al paragrafo 8.2 del principio contabile applicato concernente la programmazione, venga approvato autonomamente dal DUP ed una volta concluso l'iter di approvazione venga inserito nel DUP in corso di predisposizione / nella nota di aggiornamento al DUP in corso di predisposizione ;

5) di disporre altresì la pubblicazione della presente deliberazione sull'Albo pretorio on line per 15 giorni consecutivi, sul sito web istituzionale del Comune nella sezione "*Amministrazione Trasparente*" nonché la trasmissione della stessa al Consiglio comunale per la sua approvazione ai sensi degli artt. 172 e 174 del D.Lgs. n. 267/2000.

6) di dare atto che, successivamente, dopo l'approvazione, il programma biennale e i relativi aggiornamenti saranno pubblicati sul profilo del committente, sul sito informatico del Ministero delle Infrastrutture e dei trasporti e dell'Osservatorio dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture di cui all'art. 213, anche tramite i sistemi informatizzati delle regioni e delle provincie autonome di cui all'art. 29, comma 4, del D.Lgs. n. 50/2016.

7) A VOTI unanimi, favorevoli e palesi;

D E L I B E R A

1 – di approvare la proposta deliberativa in oggetto, nel testo che si allega al presente provvedimento per costituirne parte integrante e sostanziale;

2 – di dichiarare la presente deliberazione, a seguito di apposita votazione unanime, stante l'urgenza di provvedere, immediatamente eseguibile ai sensi dell'art.134, 4° comma, del D.Lgs. 18.08.2000 n.267.

Comune di Pozzolengo

Area Tecnica

Oggetto: APPROVAZIONE DELLO SCHEMA DEL PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI 2020-2021 E DEL RELATIVO ELENCO ANNUALE 2020, AI SENSI DELL'ART. 21 COMMA 1 DEL D.LGS.50/2016

ESPRESSIONE PARERE AI SENSI DEL D.LGS. 267/2000 E DEL DECRETO LEGISLATIVO 150/2009 ART. 49

Regolarità Tecnica

☒ FAVOREVOLE ☐ CONTRARIO

Li 18/02/2020 IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
DOTT.SSA LUISA RETTA

Regolarità Contabile

☒ FAVOREVOLE ☐ CONTRARIO

Li IL RAGIONIERE CAPO

DELIBERAZIONE N° ..... DEL .....

Proposta per la Giunta Comunale

Giunta Comunale

Servizio/Ufficio: SERVIZIO TUTELA E VALORIZZAZIONE CENTRO STORICO

Proposta N. 2020051

Oggetto: ADOZIONE DELLO SCHEMA DEL PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI 2020-2021 E DELL'ELENCO ANNUALE 2020, AI SENSI DELL'ART. 21 DEL D.LGS N. 50/2016

ESPRESSIONE PARERI AI SENSI DELL'ART.49 COMMA 1 DEL DECRETO LEGISLATIVO 18/08/2000 N° 267

Regolarità Tecnica

● FAVOREVOLE CONTRARIO

LI 18/03/2020 IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

COLTELLI ELISABETTA

Regolarità Contabile

● FAVOREVOLE CONTRARIO

LI 18/03/2020 IL RAGIONIERE CAPO

DORIA LUCA

PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2020/2021 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI PORTOFERRAIO

SCHEDA A: QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	ARCO TEMPORALE DI VALIDITÀ DEL PROGRAMMA		
	Disponibilità finanziaria (1)		Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0.00	0.00	0.00
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0.00	0.00	0.00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0.00	0.00	0.00
stanziamenti di bilancio	925,400.72	1,955,520.33	2,880,921.05
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0.00	0.00	0.00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0.00	0.00	0.00
altro	0.00	0.00	0.00
totale	925,400.72	1,955,520.33	2,880,921.05

Il referente del programma

COLTELLI ELISABETTA

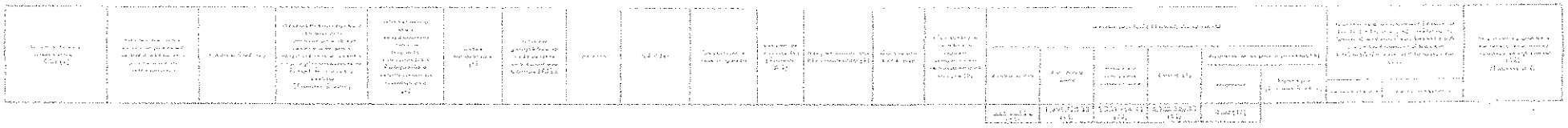
Note:

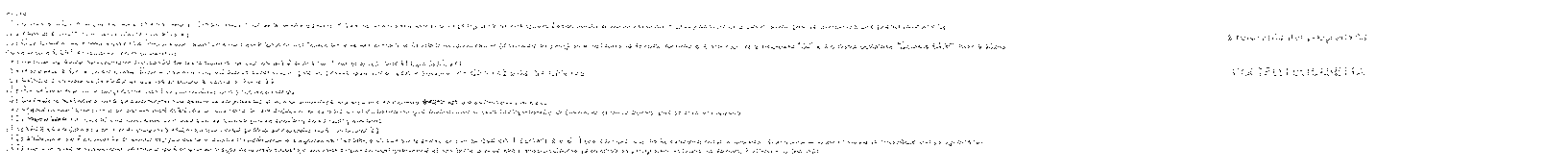
(1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun acquisto intervento di cui alla scheda B.

(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma biennale è calcolato come somma delle due annualità

PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2020/2021 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI PORTOFERRAIO

SCHEDA N: ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA





PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2020/2021 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI PORTOFERRAIO

SCHEDA C: ELENCO DEGLI ACQUISTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA' DEL PRECEDENTE PROGRAMMA BIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'acquisto	Importo acquisto	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)

Il referente del programma

COLTELLI ELISABETTA

Delibera N. 58 DEL 18/03/2020

Letto, confermato e sottoscritto

IL PRESIDENTE
F.to Angelo Zini

IL VICE SEGRETARIO GENERALE
F.to Luca Donati

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE PER USO AMMINISTRATIVO

Luca Donati

Portoferraio, lì 19.03.2020

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto responsabile del servizio delle pubblicazioni aventi effetto di pubblicità legale, visti gli atti d'ufficio;
Visto lo statuto comunale,

A T T E S T A

che la presente deliberazione è stata pubblicata, in data odierna, per rimanervi per 15 giorni consecutivi nel sito web istituzionale di questo Comune accessibile al pubblico (art. 32, comma 1, della legge 18 giugno 2009, n. 69) ed è stata compresa nell'elenco, in data odierna, delle deliberazioni comunicate ai capigruppo consiliari (art. 125, del T.U. n. 267/2000).

Portoferraio, lì 19.03.2020

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.to Luca Donati

Il sottoscritto, visti gli atti d'ufficio,

A T T E S T A

che la presente deliberazione è stata pubblicata nel sito web istituzionale di questo Comune per quindici giorni consecutivi dal 19.03.2020 al _____ ed è divenuta esecutiva il decorsi 10 giorni dalla pubblicazione (art. 134, c. 3, del T.U. n. 267/2000).
Portoferraio, lì _____

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
Luca Donati

ATTESTAZIONE DI IMMEDIATA ESEGUIBILITA'

Il sottoscritto, visti gli atti d'ufficio,

A T T E S T A

che la presente deliberazione è stata dichiarata immediatamente eseguibile a norma dell'art. 134, c.4 del T.U.E.L. D.Lgs. n.267/2000.

F.to Dott. Luca Donati

Copia	Data	Note	Copia	Data	Note
Albo					
Area I					
Area II					
Area III					
VV UU					

All. 1 DUP

Delibera N. 34 DEL 21/02/2020

COPIA

Reg. Pubblicazioni n. 208

COMUNE DI PORTOFERRAIO
Provincia di Livorno

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 34 DEL 21/02/2020

OGGETTO: DECRETO LEGISLATIVO N. 50 DEL 18/04/2016 ART. 21 - ADOZIONE SCHEMI DEL PROGRAMMA TRIENNALE 2020-2022 E ANNUALE 2020 DELLE OPERE PUBBLICHE.

L'anno duemilaventi e in questo giorno ventuno del mese di Febbraio alle ore 12:30 in Portoferraio, nella Sede Comunale si è riunita la Giunta Comunale per trattare gli affari posti all'ordine del giorno.

ZINI ANGELO	Sindaco	Presente
BALDI LUCA	Vice Sindaco	Assente
MAROTTI CHIARA	Assessore	Presente
MAZZEI NADIA	Assessore	Assente
PISANI IDILIO	Assessore	Presente
LUPI LEO	Assessore Esterno	Presente

Essendo legale il numero degli intervenuti il Sig. ANGELO ZINI nella sua qualità di Sindaco assume la Presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.
Partecipa il Segretario Generale del Comune di Portoferraio Dott. Rossano MANCUSI che redige il presente verbale.

Delibera N. 34 DEL 21/02/2020

OGGETTO: DECRETO LEGISLATIVO N. 50 DEL 18/04/2016 ART. 21 - ADOZIONE SCHEMI DEL PROGRAMMA TRIENNALE 2020-2022 E ANNUALE 2020 DELLE OPERE PUBBLICHE.

LA GIUNTA COMUNALE

Visto l'art. 21 del Decreto Legislativo 18 aprile 2016 n. 50 "Codice dei contratti pubblici";

Visto il D.M. 24/10/2014 "Procedura e schemi-tipo per la redazione e la pubblicazione del programma triennale, dei suoi aggiornamenti annuali e dell'elenco annuale dei lavori pubblici, e per la redazione e la pubblicazione del programma annuale per l'acquisizione di beni e servizi"

Visto che in base all'assetto organizzativo dell'Ente è individuato nel Dirigente dell'Area 3 il Responsabile della programmazione dei LL.PP., a cura del quale, è stato predisposto lo schema triennale per gli anni 2020-2022 e l'elenco annuale 2020;
Richiamato il Decreto del Ministero delle Infrastrutture del 16 gennaio 2018 n. 14 che definisce , in base a quanto previsto dal Codice appalti, le procedure con cui l'Amministrazione Comunale adotta i programmi pluriennali per i lavori ed i relativi elenchi ed aggiornamenti annuali. In particolare:

- è previsto che il programma triennale e l'elenco annuale sia pubblicati sul sito web sezione Amministrazione Trasparente
- Con l'avvio della pubblicazione viene consentita la presentazione di eventuali osservazioni entro trenta giorni dalla pubblicazione;
- l'approvazione definitiva del programma triennale, unitamente all'elenco annuale dei lavori, con gli eventuali aggiornamenti, avviene entro i successivi trenta giorni dalla scadenza delle consultazioni, ovvero, in assenza delle consultazioni, comunque entro sessanta giorni dalla pubblicazione sul profilo del committente, nel rispetto di quanto previsto dalle norme che disciplinano la programmazione economico-finanziaria degli enti;
- è infine prevista la pubblicazione in formato open data presso i siti informatici di cui agli articoli 21, comma 7, e 29 del codice degli appalti.

Considerato che:
- Ai fini della redazione dello schema di programma si è assunto come riferimento la previsione del programma triennale dei Lavori Pubblici allegato al bilancio di previsione del corrente esercizio, secondo le norme di contabilità di cui al TUEL;
- Tali previsioni sono state riconsiderate sulla base delle necessità sopravvenute in rapporto al quadro dei bisogni e delle esigenze valutate in accordo con i programmi dell'Ente;
- Tale programma coincidente con le schede A-B-C-D-E e F è stato elaborato tenendo conto come riferimento del complesso delle risorse e nel rispetto dei vincoli risultanti dai documenti di programmazione finanziaria avendo riguardo ai finanziamenti sui quali è prevedibile possa contarsi;

- Le previsioni del programma triennale relative all'anno 2020 vengono a costituire l'elenco annuale delle opere per le quali, secondo quanto disposto dall'art. 21 Decreto Legislativo 50/2016, si è provveduto alla redazione degli studi di fattibilità, per le opere il cui importo sia inferiore a Euro 1.000.000,00 ed alla predisposizione del progetto di fattibilità tecnica ed economica per le opere di importo superiore al 1.000.000,00 Euro, salvo che per i lavori di manutenzione per i quali è sufficiente l'indicazione degli interventi accompagnata dalla stima sommaria dei costi, che saranno tutti approvati entro il termine previsto per l'approvazione definitiva dell'elenco stesso; nonché l'elenco delle opere in economia secondo l'allegato 2;

Richiamate le delibere menzionate nelle apposite schede (all. 2) nelle quali vi sono riportati gli estremi di approvazioni dei relativi progetti

Dato atto che per una migliore comprensione della programmazione l'Ufficio Tecnico ha predisposto l'**allegato 2** e la scheda riassuntiva dei capitoli di spesa che riassumono sinotticamente gli interventi inseriti e le fonti di finanziamento rispettivamente degli interventi di importo maggiore a € 100.000,00 nonché i lavori in economia di importo singolarmente uguale o inferiore a € 100.000,00;

Preso atto dei pareri favorevoli relativi alla regolarità tecnica e contabile del provvedimento ai sensi e per gli effetti dell'art. 49, del T.U. delle Leggi sull'ordinamento degli Enti Locali;

Ritenuto di adottare in merito un provvedimento immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134 comma 4, del T.U. delle Leggi sull'ordinamento degli Enti Locali;

Con voti unanimi e favorevoli espressi per alzata di mano;

DELIBERA

1) di adottare la proposta di programma triennale dei lavori 2020-2022 previsto dall'art. 21 del Decreto Legislativo 18 aprile 2016 n. 50 ed elaborato nelle schede di cui **all'allegato 1:**
   - scheda A: Quadro delle risorse disponibili alla realizzazione del programma
   - scheda B: elenco delle opere incompiute
   - scheda C: elenco degli immobili disponibili
   - scheda D: elenco degli interventi del programma
   - scheda E: interventi ricompresi nell'elenco annuale
   - scheda F: elenco degli interventi presenti nell'elenco annuale del precedente programma triennale e non riproposti e non avviati

2) Di dare atto che il presente schema di programma è adottato ai fini e per gli effetti di quanto previsto dall'art. 21 del Decreto Legislativo 18 aprile 2016 n. 50 di cui in premessa quale base di riferimento per la definizione del programma 2020-2022 ed elenco annuale 2020, corredato

dei lavori in economia da approvare nei termini di Legge unitamente al Bilancio del prossimo esercizio finanziario ed ai sensi delle direttive impartite dal Decreto del Ministero delle Infrastrutture del 16 gennaio 2018 n. 14;

3) e con ulteriore votazione favorevole ed unanime espressa in forma palese per alzata di mano da parte dei componenti la Giunta Comunale presenti

DELIBERA

4) di dichiarare il presente atto deliberativo immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del Decreto Legislativo n. 267/2000 in considerazione dell'urgenza di provvedere in merito.

Comune di Portoferraio

Proposta per la Giunta Comunale

Atto Consiliare

Servizio/Ufficio: SERVIZIO TUTELA E VALORIZZAZIONE CENTRO STORICO

Proposta N. 2020/40

Oggetto: DECRETO LEGISLATIVO N. 50 DEL 18/04/2016 ART. 21 - ADOZIONE SCHEMI DEL PROGRAMMA TRIENNALE 2020-2022 E ANNUALE 2020 DELLE OPERE PUBBLICHE

ESPRESSIONE PARERI AI SENSI DELL'ART.49 COMMA 1 DEL DECRETO LEGISLATIVO 18/08/2000 N° 267.

Regolarità Tecnica

(●) FAVOREVOLE ( ) CONTRARIO

LI 11/02/2020

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
COLTELLI ELISABETTA

Regolarità Contabile

( ) FAVOREVOLE ( ) CONTRARIO

LI

IL RAGIONIERE CAPO

DELIBERAZIONE N° ..... DEL .....

Proposta per la Giunta Comunale

Giunta Comunale

Servizio/Ufficio: SERVIZIO TUTELA E VALORIZZAZIONE CENTRO STORICO

Proposta N° 2020/40

Oggetto: DECRETO LEGISLATIVO N. 50 DEL 18/04/2016 ART. 21 - ADOZIONE SCHEMI DEL PROGRAMMA TRIENNALE 2020-2022 E ANNUALE 2020 DELLE OPERE PUBBLICHE

ESPRESSIONE PARERI AI SENSI DELL'ART.49 COMMA 1 DEL DECRETO LEGISLATIVO 18/08/2000 N° 267

Regolarita Tecnica

FAVOREVOLE CONTRARIO

LI 11/02/2020

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
COLTELLI ELISABETTA

Regolarita Contabile

FAVOREVOLE CONTRARIO

Si evidenzia il grande ritardo con il quale viene presentato il piano triennale considerato che lo stesso doveva far parte del D.U.P. che,per legge, doveva essere approvato entro il 31.12.2019. Molti allegati non sono firmati.

LI 20/02/2020

IL RAGIONIERE CAPO
DOMATI LUCA

DELIBERAZIONE N° ... DEL ...

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2020/2022 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI PORTOFERRAIO

SCHEDA A: QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0.00	0.00	0.00	0.00
stanziamenti di bilancio	627,000.00	1,420,000.00	0.00	2,047,000.00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0.00	0.00	0.00	0.00
altra tipologia	0.00	2,442,000.00	0.00	2,442,000.00
totale	627,000.00	3,862,000.00	0.00	4,489,000.00

Il referente del programma

COLTELLI ELISABETTA

Note:

(1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun intervento di cui alla scheda D

(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma delle tre annualità

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2020/2022 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI PORTOFERRAIO

SCHEDA B: ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

					0,00	0,00	0,00	0,00										

Legenda
1) [illegible]
2) [illegible]
3) [illegible]
4) [illegible]

Legenda n. 2
a) [illegible]
b) [illegible]
c) [illegible]
d) [illegible]

Legenda n. 3
a) [illegible]
b) [illegible]
c) [illegible]
d) [illegible]
e) [illegible]
f) [illegible]
g) [illegible]

Legenda n. 4
a) [illegible]
b) [illegible]
c) [illegible]
d) [illegible]
e) [illegible]
f) [illegible]
g) [illegible]

Legenda n. 5
a) [illegible]
b) [illegible]
c) [illegible]
d) [illegible]
e) [illegible]
f) [illegible]
g) [illegible]

Legenda n. 6
a) [illegible]
b) [illegible]
c) [illegible]
d) [illegible]
e) [illegible]
f) [illegible]
g) [illegible]

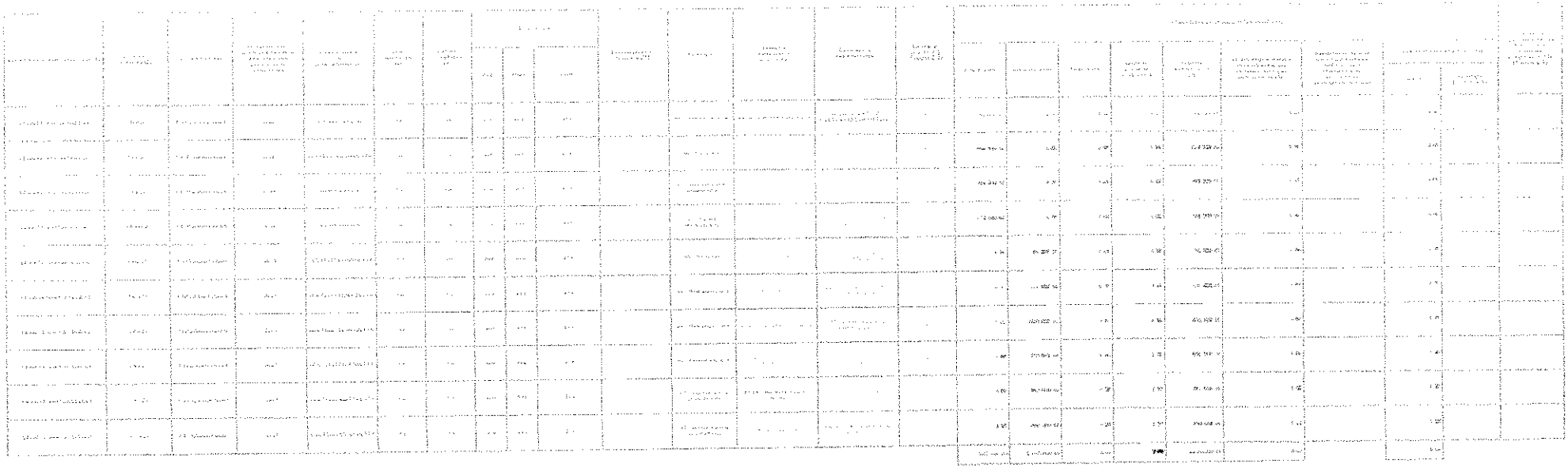
Legenda n. 8
a) [illegible]
b) [illegible]
c) [illegible]
d) [illegible]
e) [illegible]
f) [illegible]
g) [illegible]

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2020/2022 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI PORTOFERRAIO

SCHEDA C: ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2020/2022 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI PORTOFERRAIO

SCHEDA D: ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA



Legenda

Tabella D.1

Tabella D.2

Tabella D.3

Tabella D.4

Tabella D.5

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2020/2022 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI PORTOFERRAIO

SCHEDA E: INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

Codice intervento (1)	CUP	Descrizione intervento	Responsabile del procedimento	Importo annualità	Importo intervento	Priorità (1 scheda E.1)	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione (1 scheda E.2)	CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
											codice AUSA	denominazione	

(1) Il codice intervento viene assegnato dal responsabile del programma

Il responsabile del programma

(cognome e firma)

Legenda n. 1

Priorità: 1 per la realizzazione dell'intervento è emersa la necessità o l'opportunità
2 per la realizzazione dell'intervento è emersa l'utilità
3 per la realizzazione dell'intervento non è emersa alcuna necessità o opportunità

Livello di progettazione:
1 progetto preliminare
2 progetto definitivo
3 progetto esecutivo

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2020/2022 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI PORTOFERRAIO

SCHEDA F: ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Importo intervento	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)
L82001370491201800010	I97H19000150004	MANUTENZIONE STRAORDINARIA LOTTO 3	250.000,00	2	questo intervento è stato riproposto nella programmazione 2020/2022 al lotto unico (CUI L82001370491201900033) assieme al lotto 4 della precedente programmazione (CUI L82001370491201800001)
L82001370491201800001	I97H19000150004	MANUTENZIONE STRAORDINARIA LOTTO 4	450.000,00	3	questo intervento è stato riproposto nella programmazione 2020/2022 al lotto unico (CUI L82001370491201900033) assieme al lotto 3 della precedente programmazione (CUI L82001370491201800010)
L82001370491201800009	F93G18000300006	RIFACIMENTO INTONACI E TINTEGGIATURA	150.000,00	2	intervento escluso successivamente alla programmazione 19/21 dal contributo statale previsto e quindi non più finanziabile
L82001370491201800004	F93G15000740006	RIFACIMENTO INTONACI	110.000,00	2	intervento escluso successivamente alla programmazione 19/21 dal contributo regionale previsto e quindi non più finanziabile
L82001370491201800006	I97H19000370004	MANUTENZIONE STRAORDINARIA 2 LOTTO	120.000,00	3	intervento non più ritenuto necessario in seguito agli interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria effettuati

Il referente del programma

COLTELLI ELISABETTA

Note

(1) Breve descrizione dei motivi

ALLEGATO 2

COMUNE DI PORTOFERRAIO

Area 3 - Gestione del territorio

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2020 - 2022

art. 21 D.Lgs 18 aprile 2016, n. 50

adozione con delibera di Giunta Comunale n° _____ del _____

pubblicazione all'albo pretorio comunale dal _____ al _____ nella sezione amministrazione trasparente "Opere Pubbliche" - "Atti di programmazione delle opere pubbliche"

approvazione con delibera di Consiglio Comunale n° _____ del _____

pubblicazione del programma definitivo dal _____ nella sezione amministrazione trasparente "Opere Pubbliche" - "Atti di programmazione delle opere pubbliche"

trasmissione all'Osservatorio Regionale del _____

Portoferraio 07/02/2020

Arch. Elisabetta Coltelli

ALLEGATO 2

SCHEMA RIEPILOGATIVO ENTRATE

TOTALE ENTRATE

		2020	2021	2022
I	Assunzione Mutui con oneri a carico del Comune	€ -	€ -	€ -
II	Contributo altri soggetti privati (2141214100)	€ -	€ -	€ -
VI	ONERI DI URBANIZZAZIONE *	€ *1.620.675,14*	€ *470.000,00*	€ *470.000,00*
VII	Sanzioni D.Lgs 42/'2004 - cap 2710271000	€ 285.000,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00
VIII	Sanzioni Art. 208 C.d.S. - cap. 1230123000	€ 40.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
X	alienazione altri immobili **	€ *1.415.751,28*	€ *1.620.000,00*	€ -
XV	Oneri impossibilità realizzazione parcheggi - cap 2760276000 ***	€ 150.000,00	€ 440.000,00	€ 50.000,00
XVII	contributi da privati gestione delle cave - cap 2765276500 ****	€ 26.000,00	€ 26.000,00	€ 26.000,00
XVIII	reimpiego AV contributo di sbarco	€ -	€ -	€ -
C	reimpiego entrate correnti	€ 16.000,00	€ -	€ -
XIX	reimpiego avanzo destinato PARCHEGGI	€ -	€ -	€ -
XX	reimpiego avanzo destinato ALIENAZIONI	€ -	€ -	€ -
XXI	reimpiego avanzo destinato ONERI	€ -	€ -	€ -
XXII	reimpiego avanzo destinato - SANZIONI D.Lgs 42/2004	€ -	€ -	€ -
XXIII	reimp ego avanzo vincolato DA CAVE	€ -	€ -	€ -
XXIV	reimpiego avanzo vincolato ART 208 CDS	€ -	€ -	€ -
XXV	reimpiego avanzo vincolato CONTRIBUTO DI SBARCO	€ -	€ -	€ -

SPESE NON GESTITE DALLA PROGRAMMAZIONE

* vedi tabella "RESOCONTO GESTIONE ENTRATE ED USCITE REIMPIEGO ONERI DI URBANIZZAZIONE"

** vedi tabella "RESOCONTO GESTIONE ENTRATE ED USCITE REIMPIEGO ALIENAZIONI"

*** previsione di entrata PARCHEGGI a cui decurtare:

(108030309001) - reimpiego parcheggi per TPL	€ -	€ -	€ -
cap. 201080730100 - rimb. quota indebito monetiz	€ 9.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00

**** previsione di entrata per CAVE a cui decurtare:

tit 109010309500 - incarichi	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
tit 109010502000 - ASL 4,5% dell'incasso	€ 1.170,00	€ 1.170,00	€ 1.170,00
tit 109010503000 - Regione 5%	€ 1.300,00	€ 1.300,00	€ 1.300,00
totale	€ 7.470,00	€ 7.470,00	€ 7.470,00

Portoferraio 07/02/2020

Arch. Elisabetta Coltelli

gestione E/U degli OO.UU. Extra Triennale

	risorsa		2020 importo	2021 importo	2022 importo
ENTRATE	2650265000	€	5.000,00	€ -	€ -
	2655265500	€	5.000,00	€ -	€ -
	2690269000	€	5.000,00	€ -	€ -
	2730273000	€	60.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
	2750275000	€	1.726.971,00	€ 600.000,00	€ 600.000,00
	totale	€	1.801.971,00	€ 650.000,00	€ 650.000,00
USCITE	risorsa		importo	importo	importo
	10802130110	incarico condomi	€ 8.000,00	€ 6.704,14	€ 6.704,14
	10108103110/0	spesa gestione sistemi informatici	€ -	€ -	€ -
	10801103002	incarichi urbanistica	€ -	€ -	€ -
	10905103110	manutenzione verde	€ 64.000,00	€ 64.000,00	€ 64.000,00
	20108202110	software - gestione dell'economato	€ -	€ -	€ -
	201080730000	rimborso oneri	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
	204010505000	arredi materna	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
	204020505000	arredi elementari	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
	204030505000	arredi media	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
	204050505000	automezzi scuolabus	€ -	€ -	€ -
	208020121000	contratto ENEL	€ 49.295,86	€ 49.295,86	€ 49.295,86
	209040730000	quota OFB a.c.Unione Comuni	€ -	€ -	€ -
	totale		€ 181.295,86	€ 180.000,00	€ 180.000,00
	SOMME IMPEGNATE CON IL PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE				
	TOTALE		€ 1.620.675,14	€ 470.000,00	€ 470.000,00

Fontanafredda 07/02/2020

SCHEMA DI PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2020 - 2022

gestione E/U delle ALIENAZIONI extra triennale

	risorsa		2020 importo	2021 importo	2022 importo
ENTRATE	2420242000		€ 1.935.376,40	€ 1.800.000,00	€ -
	totale		€ 1.935.376,40	€ 1.800.000,00	€ -
USCITE	risorsa		importo	importo	importo
	201050701200	agenzia del demanio	€ 266.086,80	€	
	20108202120	hardware	€ 5.000,00		
	20109202111	software - gestione dell'economale	€ -	€	€ -
	301030303999	per RIMBORSO MUTUI	€ 193.537,64	€ 180.000,00	€ -
	20401202120	arredi materne	€ 20.000,68		
	20402202120	arredi elementari- medie	€ 35.000,00		
	210050602000	incarichi urbanistica	€ -		
	totale		€ 519.625,12	€ 180.000,00	€ -
	SOMME IMPEGNATE CON IL PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE				
	TOTALE		€ 1.415.751,28	€ 1.620.000,00	€ -

Portolemaio 07/02/2020

Arch. Elisabetta Cottelli

ALLEGATO 2/A

Piano degli interventi 2020 - 2022 di importo unitario INFERIORE a € 100.000,00

		2020	2021	2022
	RISORSE			
I	Assunzione Mutui	€ -	€ -	€ -
II	Contributo da altri Soggetti privati/pubblici	€ -	€ -	€ -
III	Contributi Comunitari	€ -	€ -	€ -
IV	Fondo ex art. 25 c. 7, 8 e 9 L. 448/2001	€ -	€ -	€ -
V	Rimborso contributi comunitari (CIPE)	€ -	€ -	€ -
VI	Oneri di urbanizzazione	€ 1.620.675,14	€ 470.000,00	€ 470.000,00
VII	Sanzioni D.Lgs 42/2004	€ 285.000,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00
VIII	Sanzioni Art. 208 C.d.S.	€ 40.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
IX	Contributo Statale	€ 90.000,00	€ 382.000,00	€ -
X	Alienazioni altri immobili	€ 1.415.751,28	€ 1.520.000,00	€ -
XI	Devoluzione Mutuo	€ -	€ -	€ -
XIV	Contributi Regionali	€ 300.000,00	€ 1.560.000,00	€ -
XV	Oneri per verifica impossibilità realizzazione parcheggi	€ 141.000,00	€ 430.000,00	€ 40.000,00
XVI	rimborso quote oneri da parte della Provincia	€ -	€ -	€ -
XVII	contributi da privati per la gestione delle cave	€ 18.530,00	€ 18.530,00	€ 18.530,00
XVIII	reimpiego avanzo di amministrazione contributo sbarco	€ -	€ -	€ -
C	reimpiego entrate correnti	€ 16.000,00	€ -	€ -
XIX	reimpiego avanzo destinato PARCHEGGI	€ -	€ -	€ -
XX	reimpiego avanzo destinato ALIENAZIONI	€ -	€ -	€ -
XXI	reimpiego avanzo destinato ONERI	€ -	€ -	€ -
XXII	reimpiego avanzo destinato - SANZIONI D.Lgs 42/2004	€ -	€ -	€ -
XXIII	reimpiego avanzo vincolato DA CAVE	€ -	€ -	€ -
XXIV	reimpiego avanzo vincolato ART 208 CDS	€ -	€ -	€ -
XXV	reimpiego avanzo vincolato CONTRIBUTO DI SBARCO	€ -	€ -	€ -
	TOTALE RISORSE DISPONIBILI	€ 3.926.956,42	€ 5.070.530,00	€ 618.530,00
		€ 3.926.956,42	€ 5.070.530,00	€ 618.530,00
		€ -	€ -	€ -
	TOTALE Programma triennale	€ 9.616.016,42		

VERO VERO VERO

		2020		2021		2022		INTERVENTO BILANCIO		
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE (gestione beni demaniali e patrimoniali - Programma 0103)									
05	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	€ 444.968,39		€ 1.450.000,00		€ -				
X TR1/21	PROGETTO D' EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DEL PALAZZO COMUNALE DELLA "BISCOTTERIA". APPROVAZIONE PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICA ED ECONOMICA. (progetto di fattibilità tecnica ed economica approvato con delibera di G.C. n. 47 del 30/03/2018)	€ -		€ 150.000,00	X			ENTRATA		2010501112000 2010501112000
		€ -		€ 640.000,00	XIV			€	2010501117000	2010501117000
X TR2/21	restauro e recupero copertura della basilica comunale - complesso monumentale De Luogo: studio di fattibilità approvato con delibera di G.C. n. 140 del 12/05/2015 - punto 5)	€ -		VI € 320.000,00	X			320.000,00	2010501112000	2010501112000
								€		
01.05.1	intervento di manutenzione ORDINARIA edifici pubblici	€		C €		VI €	VI		1010503119000	2010501111000 2010501111000
	intervento di manutenzione STRAORDINARIA edifici pubblici	€ 10.000,00		C					2010105202000	
	incarichi professionali per consulenza e progettazione su beni demaniali e patrimoniali	€		C €		VI €	VI		2010105202010	1010503119999 1010503119999
01.05.2	alienazione immobili patrimoniali	€		XX		C			A.O. ALIENAZION	2010506010000
01.05.2	intervento di manutenzione ORDINARIA edifici pubblici	€		XX		C			A.O. ALIENAZION	1010503119000
01.05.3	intervento di manutenzione STRAORDINARIA edifici pubblici	€ 145.000,39		X €	320.000,00	X			2010501112000	2010501112000
01.05.4	intervento di manutenzione STRAORDINARIA edifici pubblici	€		XX		C			A.O. ALIENAZION	2010105202000
01.05.5	incarichi professionali per consulenza e progettazione su beni demaniali e patrimoniali	€		XX		C			A.O. ALIENAZION	2010105202010
01.05.6	intervento di manutenzione straordinaria edifici ospiti di PS	€ 150.000,00		X					2010501112000	
		€		VI					2010501117000	
		€		XVII					2010301202000	
01.05.7	manutenzione straordinaria edifici ex Pretura	€		X					2010501112000	
01.05.8	manutenzione messa in sicurezza palazzo della biscotteria	€ 50.000,00		X					2010501112000	
		€		C					2010105202010	
01.05.9	intervento di manutenzione straordinaria Caserma dei Carabinieri	€ 50.000,00		X					2010501112000	
	TOTALE MISSIONE 01	€ 444.968,39		€ 1.450.000,00		€ -				

02	GIUSTIZIA (gestione uffici giudiziari - Programma 0201)									
01	UFFICIO GIUDIZIARI	€ 20.000,00		€ -		€ -				
02.01.1	intervento di manutenzione straordinaria su immobili sede del Tribunale di Ivrea sez. Pontelungo	€ 20.000,00	X						2020101112000	
	TOTALE MISSIONE 02	€ 20.000,00		€		€ -				

04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO (Istruzione Pubblica - Programma 0401, 0402 e 0403)									
01	ISTRUZIONE PRESCOLASTICA E PRIMARIA	€ 170.000,00		€ 150.000,00		€ 150.000,00				
04.01.1	intervento vari di manutenzione ordinaria straordinaria Scuole dell'infanzia	€		XXI €	150.000,00	VI €	150.000,00 VI		A.O. ONERI	2040101112000 2040101112000
		€		X		X			2040101112000	
		€ 100.000,00		VI					2040101117000	
		€ 40.000,00		VI					1040103020001	
		€		XX €	30.000,00	VI €	30.000,00 VI		A.O. ALIENAZION	1040103020001 1040103020001
04.01.2	affidamento incarico professionale per attività di progettazione e verifica statica varie sedi scolastiche	€		XXI		X			A.O. ONERI	2040103020000
		€ 30.000,00		VI					2040103020000	
		€		X					2040103020000	
02	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	€ 580.000,00		€ 1.290.000,00		€ 280.000,00				
04.02.1	intervento vari di manutenzione ordinaria straordinaria Scuole secondarie	€		XXI €	150.000,00	VI €	150.000,00 VI		A.O. ONERI	2040201112000 2040201112000
		€		X		X			2040201112000	
		€ 100.000,00		VI					2040201117000	
		€ 40.000,00		VI					1040103020001	
		€		XX €	30.000,00	VI €	30.000,00 VI		A.O. ALIENAZION	1040103020001 1040103020001
04.02.2	affidamento incarico professionale per attività di progettazione e verifica statica varie sedi scolastiche	€		X					2040103020000	
		€ 30.000,00		VI					2040103020000	
		€		XX					A.O. ONERI	2040103020000
X TR3/20	risanamento e recupero copertura scuola elementare Cesare Battisti studio di fattibilità approvato con delibera di G.C. n. 143 del 12/05/2015 - punto 19)	€ 165.000,00	VI		X			ENTRATA	2040201112000	2040201112000
		€ 15.000,00	VI		X			€	2040201117000	2040201117000
04.02.3	intervento vari di manutenzione ordinaria straordinaria Scuole medie	€		XXI €	100.000,00	VI €	100.000,00 VI		A.O. ONERI	2040201112000 2040201112000
		€		X		X			2040201112000	
		€ 80.000,00		VI					2040201117000	
		€ 20.000,00		VI					1040103020001	
		€		XX €	10.000,00	VI €	10.000,00 VI		A.O. ONERI	1040103020001 1040103020001

		2020		2021		2022					
04.02.4	affidamento incarico professionale per attività di progettazione e verifica sismica degli edifici scolastici	€	-								
		€	50.000,00	VI							
		€		XVII							
04.02.5	intervento di efficientamento energetico di cui alla C.C. 152/2019	€	50.000,00	IX							
TR4/21	PROGETTO DI RISTRUTTURAZIONE EDILIZIA PER ADEGUAMENTO TERMICO/IMPIANTISTICO DELLA SCUOLA MEDIA "G PASCOLI" - APPROVAZIONE PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICA ED ECONOMICA (progetto di fattibilità tecnica ed economica approvato con delibera di G.C. n. 48 del 30/03/2018)	€	-	X	€	380.000,00	X				
		€	-	XIV	€	380.000,00	XIV				
	riqualificazione ambientale ed energetica mediante sostituzione infissi e altre opere presso la scuola elementare Casa del Duca	€		XVII							
	riqualificazione ambientale energetica interventi vari presso la scuola media	€		XVII							
	TOTALE MISSIONE 04	€	750.000,00		€	1.470.000,00	€	470.000,00			

05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI DEMANIALI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI (Funzioni relative alla Cultura e Beni Culturali - Programma 0501 e 0502)										
01	VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO	€	919.756,00		€	480.000,00	€	-			
05.01.1	intervento vari di manutenzione straordinaria ordinaria edifici culturali	€	51.971,00	VI	€		VI	€	VI		
		€		XXII							
		€	119.785,00	X	€	300.000,00	X	€	X		
		€		C							
TR5/20	recupero restauro e valorizzazione opura storiche della città per accessibilità pubblica spazi fiera interventi: Bastione S Fina, Batteria Jagli Seaghesi, Torre Langurella (progetto definitivo del GC n. 230 29/10) IMPORTO COMPLESSIVO DI € 324.000,00	€	-	X							
		€	134.000,00	X			VI				
		€	-	XIV							
05.01.2	intervento di manutenzione straordinaria Langurella	€	54.000,00	VI							
		€	1.400,00	X							
TR6/21	recupero e riqualificazione della piazza e prospetti del magazzino dei viveri – torre di san francesco, spazio aperto per la collettività (progetto fattibilità del GC n. 156/2018)	€	-	VI	€	60.000,00	X				
		€	-	XIV	€	120.000,00	XIV				
05.01.3	riqualificazione e valorizzazione degli spazi esterni al fine di una migliore fruibilità culturale del Centro Culturale De Liesper	€	100.000,00	XIV							
05.01.4	opere di progettazione per la valorizzazione dei beni comunali: De Liesper (5.000), Langurella (50.000), museo (10.000) sicurezza e scarico (45.000)	€	60.000,00	VI							
05.01.5	riqualificazione e valorizzazione degli spazi esterni del forte di San Francesco	€	100.000,00	XIV							
05.01.6	intervento di riqualificazione ambientale al Forte Falcone ed alla Fortezza Medicea	€	50.000,00	X							
05.01.7	intervento di riqualificazione ambientale dei beni culturali (Monumento Piazza nella Repubblica 23.000; portone Porta a Mare 10.000; Fortezza 25.000; Portone Falcone 9.000;)	€	56.000,00	X							
05.01.8	intervento di manutenzione straordinaria Fortezza e relativo impianto fotovoltaico	€	50.000,00	VI							
		€	5.000,00	VI							
05.01.9	Restauro e valorizzazione prospetto principale del Teatro dei Vigilanti (SITE G.C. 156/2019)	€	100.000,00	X							
	TOTALE MISSIONE 05	€	919.756,00		€	480.000,00	€	-			

06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO (Settore Pubblico e sportivo - Programma 0601)										
01	SPORT E TEMPO LIBERO	€	235.000,00		€	-	€	-			
06.01.1	intervento vari di manutenzione straordinaria straordinaria impianti sportivi (Vasca)	€	25.000,00	VI	€		VI	€	VI		
		€	145.000,00	X							
		€		VI	€		VI	€	VI		
06.01.2	2° lotto parcheggio Skate Park	€	20.000,00	VI							
		€		X							
		€		VI							
06.01.3	Manutenzione ordinaria di eventuale arredo sportivo (Pergine)	€	20.000,00	VI	€		VI	€	VI		
		€		X							
		€		VI	€		VI	€	VI		
06.01.4	incarico di progettazione impianto sportivo tensostruttura Drill e manutenzione a progetto 3° lotto + via pavi 5.000	€	25.000,00	VI			VI				
	Drill impianto sportivo	€		XVII							
02	GIOVANI	€	-		€	-	€	-			
	completamento ristrutturazione Centro Giovani	€									
	TOTALE MISSIONE 06	€	235.000,00		€	-	€	-			

		2020		2021		2022				
07	TURISMO (Funzioni nel campo turistico - Programma 0701)									
01	SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	€ 130.000,00		€ -		€ -				
	intervento vari di manutenzione ordinaria straordinaria area a valenza turistica	€	X					2070101012000		
	Riqualificazione Area Fortezza - Gradonata sud	€	X					2070101012000		
	intervento vari di manutenzione ordinaria straordinaria area a valenza turistica	€	VI					2070101011000		
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA E RIQUALIFICAZIONE DEL PONTE E DI ATTRACCO ISOLA BONIFACIO	€	XIV					2070101012000		
		€	X					2070101012000		
07.01.5	riqualificazione accesso spiaggia comunale	€ 20.000,00	X	€ -		€ -		2070101012000	2070101012000	
		€ 10.000,00	VI	€ -		VI		2070101011000	2070101011000	
07.01.6	riqualificazione porto	€ 50.000,00	X			€	X	2070101012000		2070101012000
07.01.7	riqualificazione infrastruttura per centro servizi area mercatale	€ 50.000,00	XIV					2070101 7000		
	riqualificazione accesso Cala dei Frati			€		VI			2070101111000	
	intervento di riqualificazione funzionale del secondo piano e ristrutturazione del centro culturale De Lauger	€	VI					2070101 1000		
	TOTALE MISSIONE 07	€ 130.000,00		€ -		€ -				

09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE (Gestione del Territorio e Ambiente - Servizio Idrico Integrato - Programma 0904) e (Gestione del Territorio e dell'Ambiente - Parchi e servizi a tutela del verde e dell'ambiente - Programma 0903)										
04	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	€ -		€ -		€ -					
09.04.1	interventi per adeguamento impianto fognario	€	X					2090401020000			
		€	VI					2090401021000			
		€	VII					2090401021700			
05	AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	€ 387.000,00		€ 352.000,00		€ 70.000,00					
09.05.1	manutenzione straordinaria verde pubblico ed attrezzature dei parchi (importo per alienazione San Giovanni 10.000, manutenzione verde 50.000,00, tutela ambientale 50.000)	€	XXII	€	VII	€	VII	A.O. SANZIONI	2090501031700	2090501031700	
		€ 50.000,00	VII	€ 70.000,00	VII	€ 70.000,00	VII	2090501031700	2090501031700	2090501031700	
		€	VII					2090501021000			
		€ 10.000,00	VII	€	VII	€	VII	2090501031700	2090501031700	2090501031700	
TR7/21	intervento di stabilizzazione della Costa			€ 352.000,00	IX				2090501020000		
TR8/20	riqualificazione e messa in sicurezza ex SP26	€ -	XXII					A.O. sanzioni			
		€ 165.000,00	VII					2090501031700			
09.05.2	acquisto forniture per manutenzione straordinaria parchi pubblici	€ 49.000,00	VII		VII			2090501031700	2090501031700		
		€	XXII		VII			A.O. SANZIONI	2090501030000		
		€	X		X			2090501020000	2090501020000		
09.05.3	intervento di stabilizzazione della costa	€ 102.000,00	X					2090501020000			
		€ 12.000,00	VII					2090501031700			
	TOTALE MISSIONE 09	€ 387.000,00		€ 352.000,00		€ 70.000,00					

10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA' (Viabilità e infrastrutture stradali - Programma 0805)										
05	VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI	€ 875.234,14		€ 718.530,00		€ 78.530,00					
10.05.1	intervento vari di manutenzione ordinaria straordinaria strade comunali	€ 100.000,00	VI	€ -	VI	€	VI	2090101012000	2090101012000	2090101012000	
		€ 100.000,00	VI	€	VI	€	VI	1110501032000	1110501032000	1110501032000	
10.05.2	Realizzazione segnaletica Orizzontale e verticale	€ 40.000,00	VIII	€ 20.000,00	VIII	€ 20.000,00	VIII	2090101032000	2090101032000	2090101032000	
TR9/21	Riqualificazione area esterna ex P.zza Cib antistante darsena Medena - 1° lotto funzionale (progetto preliminare completo approvato con delibera di GC n. 252 del 05/12/2013)	€ -	X	€ 253.000,00	X			2090101012000	2090101012000		
		€ -	VX	€ 428.303,00	VX			2090101031100	2090101031100		
		€ -	VI					2090101011000			
10.05.3	messa in sicurezza segnaletica e viabilità	€ 1.000,00	X			€		2090101012000	2090101012000	2090101012000	
10.05.4	interventi vari di manutenzione ordinaria straordinaria CAT 2017Z e altre da definire	€ 19.733,14	XV	€	XV	€ 45.000,00	XV	2090101031100	2090101031100	2090101031100	
10.05.5	manutenzione straordinaria e acquisto arredi urbani	€ 100.000,00	X	€	VI	€		2090101012000	2090101012000		
TR10/20	nuova rotatoria San Giovanni (importo complessivo € 128.000,00 - quota parte la € 70.000,00 finanziata con contributo CAT - ed. Avanzo contributo 2018)	€ -	XVIII		XVIII			1110501032000			
		€ 31.266,86	XV					2090101031100			
		€ 56.733,14	VI					2090101011000			
10.05.6	realizzazione ed integrazione impianti di illuminazione (€ 181.000,00 contributo, alienazione 150.000, valore 29.000)	€ 231.971,00	VI					2090101011000			
			XVI	€	VI	€	VI	A.O. SANZIONI	2090101031700	2090101031700	
10.05.7	manutenzione e sistemazione strade colle varie	€ 15.500,00	XVI	€ 15.500,00	XVI	€ 10.000,00	XVI	2090101031700	2090101031700	2090101031700	
		€	XVII					A.O. SANZIONI			

		2020		2021		2022				
10.05.8	*intervento vari di riqualificazione area e patrimonio*	€	VII							
10.05.9	*intervento vari di riqualificazione paesaistica ambientale e verde*	€ -	XXV							
10.05.10	*riqualificazione commerciale percorsi culturali e turistici*	€ 20.000,00	XIV							
10.05.11	*stralcio incarichi di progettazione area e patrimonio*	€ 10.000,00	XV							
10.05.12	*stralcio incarichi di progettazione infrastrutture stradali*	€ 10.000,00	VI							
	TOTALE MISSIONE 10	€ 875.234,14		€ 718.330,00		€ 78.330,00				

10	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA (Funzioni nel Settore Sociale - Programma 1001) e (Servizio cimiteriale - Programma 1008)									
01	INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO	€ 75.000,00		€ -		€ -				
12.01.1	*Manutenzione ordinaria/Straordinaria Asilo Nido*	€ 15.000,00	VI	€ -	VI	€ -	VI	2100301011005	2100101011099	3100101011099
		€ 50.000,00	X					2100101012005		
		€ 5.000,00	VI	€ -	VI	€ -	VI	1120101030041	1120101020041	1120101020041
12.01.2	*allestimento incarico professionale per attività di progettazione e verifica statica degli edifici scolastici*	€ 5.000,00	X					2100102402099		
03	INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA	€ 60.000,00		€ -		€ -				
12.03.1	*intervento di manutenzione straordinaria immobili di proprietà comunale destinati a EA*	€ 60.000,00	VI		VI			2100202011030	2100202011130	
		€	X		X			2099202011030	3099202011030	
06	INTERVENTI PER GLI ANZIANI	€ -		€ -		€ -				
12.06.1	*intervento di manutenzione straordinaria locali ex Tricot*	€	VI					2100301011005		
09	SERVIZIO CIMITERIALE	€ 40.000,00		€ -		€ -				
12.09.1	*intervento di manutenzione straordinaria*	€ 10.000,00	VI					2100201011099		
12.09.2	*incarico per progettazione opere di manutenzione straordinaria Cimitero Comunale*	€ 30.000,00	VI					2100201011099		
	TOTALE MISSIONE 12	€ 175.000,00		€ -		€ -				

16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA									
1601	SVILUPPO SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE	€ -		€ -		€ -				
16.01.1	*contributo per interventi strutturali a completamento dell'edificio adibito a frantoio comprensoriale - DAT*	€	XXV					2100102022099		
	TOTALE MISSIONE 16	€ -		€ -		€ -				

Portotorraio 07/02/2020

Arch. Elisabetta Colotti

RIPARTIZIONE DELLE SPESE DEL TRIENNALE NEI RELATIVI CAPITOLI DI BILANCIO IN USCITA

CAPITOLO	VERSOLO	TIPOLO	2020	2021	2022
			TOTALE	TOTALE	TOTALE
201050111000	1	2	€ -	€ -	€ -
201050112000	40	2	€ 428.966,28	€ 810.000,00	€ -
201050116000		2	€ -	€ -	€ -
201050117000		2	€ -	€ 640.000,00	€ -
201050118000		2	€ -	€ -	€ -
201050601000	1	2	€ -	€ -	€ -
201050602000	40	2	€ -	€ -	€ -
202010112000	40	2	€ 20.000,00	€ -	€ -
204010111000	1	2	€ 100.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00
204010112000	40	2	€ -	€ -	€ -
204010601000	1	2	€ 30.000,00	€ -	€ -
204010602000	40	2	€ -	€ -	€ -
204020111000	1	2	€ 265.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00
204020112000	40	2	€ -	€ -	€ -
204020601000	1	2	€ 45.000,00	€ -	€ -
204020602000	40	2	€ -	€ -	€ -
204030111000	1	2	€ 80.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00
204030112000	40	2	€ -	€ 200.000,00	€ -
204030116000		2	€ 90.000,00	€ -	€ -
204030117000		2	€ -	€ 800.000,00	€ -
204030601000	1	2	€ 30.000,00	€ -	€ -
204030602000	40	2	€ -	€ -	€ -
205010111000	1	2	€ 141.971,00	€ -	€ -
205010112000	40	2	€ 492.785,00	€ 360.000,00	€ -
205010115000		2	€ -	€ -	€ -
205010117000		2	€ 200.000,00	€ 120.000,00	€ -
205010601000	1	2	€ 85.000,00	€ -	€ -
206010111000	1	2	€ 20.000,00	€ -	€ -
206010112000	40	2	€ -	€ -	€ -

206060120210	1	2	€ 25.000,00	€ -	€ -
206020111000	1	2	€ 40.000,00	€ -	€ -
206020112000	40	2	€ 140.000,00	€ -	€ -
206020116000		2	€ -	€ -	€ -
206020119000		2	€ -	€ -	€ -
206020102000	40	2	€ -	€ -	€ -
207010111000	1	2	€ 10.000,00	€ -	€ -
207010112000	40	2	€ 70.000,00	€ -	€ -
207010116000		2	€ -	€ -	€ -
207010117000		2	€ 50.000,00	€ -	€ -
209040121000	1	2	€ -	€ -	€ -
209040121700	48	2	€ -	€ -	€ -
209040122000	40	2	€ -	€ -	€ -
209060101000	1	2	€ -	€ -	€ -
209060101700	48	2	€ 215.000,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00
209060106000		2	€ -	€ 862.000,00	€ -
209060102000	40	2	€ 102.000,00	€ -	€ -
209060501700	48	2	€ 48.000,00	€ -	€ -
209060505000	1	2	€ -	€ -	€ -
209060502000	40	2	€ -	€ -	€ -
209060601700	48	2	€ 22.000,00	€ -	€ -
208010101000	1	2	€ 398.704,14	€ -	€ -
208010102000	40	2	€ 100.000,00	€ 250.000,00	€ -
208010103500	54	2	€ 40.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
210100520200		2	€ -	€ -	€ -
208010130100	53	2	€ 91.000,00	€ 430.000,00	€ 40.000,00
208010106000		2	€ -	€ -	€ -
208010602000	40	2	€ 7.000,00	€ -	€ -
208010105500		2	€ 18.530,00	€ 18.530,00	€ 18.530,00
210010111000	1	2	€ 15.000,00	€ -	€ -
210010112000	40	2	€ 50.000,00	€ -	€ -
210010601000	1	2	€ -	€ -	€ -
210010602000	40	2	€ 5.000,00	€ -	€ -
210100520210	53	2	€ 50.000,00	€ -	€ -
210100520220	1	2	€ 20.000,00	€ -	€ -
209020011100	1	2	€ 60.000,00	€ -	€ -
209020011200	40	2	€ -	€ -	€ -
210030111000	1	2	€ -	€ -	€ -
210050111000	1	2	€ 30.000,00	€ -	€ -

10105103999	1	1	€ -	€ -	€ -
10401103001	1	1	€ 40.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
10402103001	1	1	€ 40.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
10402103002	1	1	€ 30.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
105020318000	C	1	€ -	€ -	€ -
210050601000	1	2	€ 10.000,00	€ -	€ -
10601103002	1	1	€ -	€ -	€ -
10601103001	1	1	€ -	€ -	€ -
11201103001	1	1	€ 5.000,00	€ -	€ -
11005103002	1	1	€ 100.000,00	€ -	€ -
21005202002		2	€ 50.000,00	€ -	€ -
2100100520299	83	2	€ -	€ -	€ -
101050318000	C	1	€ -	€ -	€ -
201010520220	C	2	€ 16.000,00	€ -	€ -
201010520210	C	2	€ -	€ -	€ -
reimpiego avanzo destinato PARCHEGGI		2	€ -	€ -	€ -
reimpiego avanzo destinato ALIENAZIONI		2	€ -	€ -	€ -
reimpiego avanzo destinato ONERI		2	€ -	€ -	€ -
reimpiego avanzo destinato - SANZIONI D.Lgs 42/2004		2	€ -	€ -	€ -
reimpiego avanzo vincolato DA CAVE		2	€ -	€ -	€ -
reimpiego avanzo vincolato ART 208 CDS		2	€ -	€ -	€ -
reimpiego avanzo vincolato CONTRIBUTO DI SBARCO		2	€ -	€ -	€ -
TOTALE ANNUALE*			€ 3.926.956,42	€ 5.070.530,00	€ 618.530,00
TOTALE TRIENNALE*			€		9.616.016,42

* Aggiungere i capitoli non gestiti in contesto di programmazione triennale delle opere pubbliche ma gestiti direttamente nelle schede "Gestione E-U" con OO.UU. E ALIENAZIONI oltre alle spese gestite con il "Quadro Riepilogativo"

Portoferraio 07/02/2020

TABELLA PER VERIFICA EQUILIBRI DI BILANCIO

ricapitolazione spese in ENTRATA:

CAPITOLO		2020	2021	2022
NUMERO	DESCRIZIONE	TOTALE	TOTALE	TOTALE
	Assunzione Mutui	€ -	€ -	€ -
2141214100	contributo da privati	€ -	€ -	€ -
2565256500	contributi comunitari	€ -	€ -	€ -
2650265000		€ 5.000,00	€ -	€ -
2655265500		€ 5.000,00	€ -	€ -
2690269000	Oneri di urbanizzazione	€ 5.000,00	€ -	€ -
2730273000		€ 60.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
2750275000		€ 1.726.971,00	€ 600.000,00	€ 600.000,00
2710271000		€ 285.000,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00
1230123000	*Sanzioni Art. 208 C.d.S.**	€ 40.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
2452245200	Contributo Statale	€ 90.000,00	€ 882.000,00	€ -
2420242000	*Alienazioni altri immobili*	*€ 1.935.376,40*	*€ 1.800.000,00*	*€ -*
	Devoluzione Mutuo	€ -	€ -	€ -
2516251600	Contributi Regionali	€ 300.000,00	€ 1.560.000,00	€ -
2760276000	Oneri per verifica impossibilità realizzazione parcheggi	€ 150.000,00	€ 440.000,00	€ 50.000,00
2751275100	rimborso quote oneri da parte della Provincia	€ -	€ -	€ -
2765276500	contributi da privati gestione delle cave	€ 26.000,00	€ 26.000,00	€ 26.000,00
3500350000/0	reimpiego avanzo destinato contributo di sbarco	€ -	€ -	€ -
	ENTRATE CORRENTI	€ 16.000,00	€ -	€
	reimpiego avanzo destinato PARCHEGGI	€ -	€ -	€ -
	reimpiego avanzo destinato ALIENAZIONI	€ -	€ -	€ -
	reimpiego avanzo destinato ONERI	€ -	€ -	€ -
	reimpiego avanzo destinato - SANZIONI D.Lgs 42/2004	€ -	€ -	€ -
	reimpiego avanzo vincolato OA CAVE	€ -	€ -	€ -
	reimpiego avanzo vincolato ART 208 CDS	€ -	€ -	€ -
	reimpiego avanzo vincolato CONTRIBUTO DI SBARCO	€ -	€ -	€ -
	TOTALE ANNUALE	**€ 4.644.347,40**	**€ 5.448.000,00**	**€ 816.000,00**
	TOTALE TRIENNALE	**€**		**10.908.347,40**
		€ 2.668.971,00	*€ 3.628.000,00*	*€ 796.000,00*

ricapitolazione spese in USCITA:

titolo 1	da triennale spese in uscita (titolo 1)	€	215.000,00	€	70.000,00	€ 70.000,00
	da recosconto gestione cava (frontespizio)	€	7.470,00	€	7.470,00	€ 7.470,00
	da recosconto gestione OOUU (titolo 1)	€	8.000,00	€	6.704,14	€ 6.704,14
	da recosconto gestione OOUU (titolo 1-verde)	€	64.000,00	€	64.000,00	€ 64.000,00
	totale	€	294.470,00	€	148.174,14	€ 148.174,14

titolo 2	da triennale spese in uscita (titolo 2)	€	3.711.956,42	€	5.009.530,00	€ 548.530,00
	da recosconto gestione OOUU (titolo 2)	€	109.295,86	€	109.295,86	€ 109.295,86
	da recosconto gestione Alienazioni (titolo 2)	€	326.087,48	€	-	€ -
	da O.R. risorsa 2760276000	€	9.000,00	€	10.000,00	€ 10.000,00
	da O.R. risorsa 7 Parcheggi per TPL	€	-			
	totale	€	4.156.339,76	€	5.119.825,86	€ 667.825,86

titolo 3	da recosconto gestione Alienazioni (titolo 3)	€	193.537,64	€	180.000,00	€ -
	totale	€	193.537,64	€	180.000,00	€ -

totale generale uscite per verifica	€	4.644.347,40	€	5.448.000,00	€ 815.000,00
	€				10.908.347,40

Pontoferrato 07/02/2020

Arch. Elisabetta Cottelli

* Per la verifica con il totale anno 2019 del Bilancio bisogna ricalcolare le differenze di entrate previste: A) nel capitolo 123012300 (sanzioni CdS) perchè nel programma triennale viene calcolato soltanto in quota parte; B) nel capitolo 2567256700 (contributi AP) poiché tale entrata non finanzia spese gestite dalla programmazione Triennale;

Delibera N. 34 DEL 21/02/2020

Letto, confermato e sottoscritto

IL PRESIDENTE
F.to Angelo Zini

IL SEGRETARIO GENERALE
F.to Rossano Mancusi

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE PER USO AMMINISTRATIVO

Alessandra Falagiani

Portoferraio, lì 27.02.2020

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto responsabile del servizio delle pubblicazioni aventi effetto di pubblicità legale, visti gli atti d'ufficio;
Visto lo statuto comunale,

A T T E S T A

che la presente deliberazione è stata pubblicata, in data odierna, per rimanervi per 15 giorni consecutivi nel sito web istituzionale di questo Comune accessibile al pubblico (art. 32, comma 1, della legge 18 giugno 2009, n. 69) ed è stata compresa nell'elenco, in data odierna, delle deliberazioni comunicate ai capigruppo consiliari (art. 125, del T.U. n. 267/2000).

Portoferraio, lì 27.02.2020

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.to Alessandra Falagiani

Il sottoscritto, visti gli atti d'ufficio,

A T T E S T A

che la presente deliberazione è stata pubblicata nel sito web istituzionale di questo Comune per quindici giorni consecutivi dal 27.02.2020 al _____ ed è divenuta esecutiva il decorsi 10 giorni dalla pubblicazione (art. 134, c. 3, del T.U. n. 267/2000).
Portoferraio, lì _____

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
Alessandra Falagiani

ATTESTAZIONE DI IMMEDIATA ESEGUIBILITA'

Il sottoscritto, visti gli atti d'ufficio,

A T T E S T A

che la presente deliberazione è stata dichiarata immediatamente eseguibile a norma dell'art. 134, c.4 del T.U.E.L. D.Lgs. n.267/2000.

F.to Dott. Rossano Mancusi

Copia	Data	Note	Copia	Data	Note
Albo					
Area I					
Area II					
Area III					
VV UU					

2020

Nota integrativa al Bilancio

Principio Contabile n.1
Punto 9.11:
analisi delle entrate
analisi delle spese
avanzo-disavanzo e fondi
pareggio di bilancio
partecipazioni

Comune di Portoferraio (LI)

PREMESSA

Signori Consiglieri,

il presente documento, redatto ai sensi del punto 9.11 del Principio contabile applicato alla Programmazione (Allegato n.4/1 al D.Lgs. n. 118/2011), costituisce la "*Nota Integrativa al bilancio di previsione*" 2020 ed è conforme, nei contenuti, alle previsioni minime che il medesimo principio individua nei seguenti punti:

a. i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo;
b. l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, dai mutui e da altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
c. l'elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, dai mutui e da altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
d. l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;
e. nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendono anche investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi;
f. l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;
g. gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;
h. l'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'articolo 172, comma 1, lettera a) del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267;
i. l'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
j. altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

Per ottemperare in modo soddisfacente a queste disposizioni, abbiamo predisposto la presente nota integrativa nella quale ci proponiamo, oltre che rispondere ad un preciso obbligo normativo, di esplicitare le motivazioni che hanno portato alla determinazione degli stanziamenti di entrata e di spesa e di analizzare gli effetti prodotti dalle normative vigenti.

La nota integrativa completa, in tal modo, la finalità conoscitiva del sistema bilancio attraverso l'analisi degli stanziamenti delle tipologie, per l'entrata, e dei programmi per la spesa, in analogia con l'unità di voto espressa dai consiglieri sul bilancio di previsione.

IL BILANCIO DI PREVISIONE

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2020/2022 del nostro ente è stato redatto tenendo presente i vincoli legislativi e i principi contabili allegati al D.Lgs. n. 118/2011 ed in particolare:

1. i Principi contabili generali (Allegato n. 1 D.Lgs. n. 118/2011);
2. il Principio contabile applicato della programmazione (Allegato n. 4/1 D.Lgs. n. 118/2011);
3. il Principio contabile applicato della contabilità finanziaria (Allegato n. 4/2 D.Lgs. n. 118/2011);

Si ricorda a riguardo che, ai sensi dell'art. 11, comma 14, a decorrere dal 2016 tutti gli enti sono tenuti ad adottare i nuovi schemi di bilancio che assumono valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria.

A dette disposizioni, che hanno innovato profondamente il sistema contabile, i modelli di bilancio e le modalità di rappresentazione dei fatti aziendali degli enti locali, si aggiungono quelle apportate dalla legge di bilancio.

Il documento così costruito e portato all'attenzione dell'organo consiliare sintetizza, in un processo decisionale che, prendendo in molti casi spunto dalle risultanze dell'anno precedente oltre che dagli strumenti di programmazione pluriennali, definisce, circoscrivendole in termini numerici, le scelte di questa amministrazione esplicitate nel "*documento di indirizzi*" in un'ottica annuale e triennale, tenuto conto delle indicazioni e dei principi introdotti dalle manovre recenti.

Si tratta di un percorso abbastanza complesso che in questi ultimi anni si è oltremodo complicato per la presenza di ulteriori limiti e vincoli che rendono sempre più laboriosa la redazione del documento ed il mantenimento degli equilibri parziali e generali.

D'altra parte, l'attività di governo, nell'accezione moderna del termine, deve essere concepita come funzione politica che si concretizza in una serie di scelte relative alla gestione presente e futura del personale, degli investimenti, dell'indebitamento, dell'imposizione tributaria, al fine di assicurare, negli anni, non solo il perdurare di un equilibrio finanziario tra entrate ed uscite, ma anche la massima soddisfazione dei cittadini amministrati alla luce delle risorse finanziarie a disposizione.

A tal fine si riporta il punto 1 del principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio (Allegato n. 4/1 al D.Lgs. n. 118/2011):

> *"La programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.*
> *Il processo di programmazione si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.*
> *L'attendibilità, la congruità e la coerenza, interna ed esterna, dei documenti di programmazione è prova della affidabilità e credibilità dell'ente."*

Ciò premesso, volendo approfondire i contenuti del bilancio del nostro ente, potremmo riscontrare come lo stesso evidenzia una manovra complessiva sintetizzata nelle tabelle seguenti, nelle quali sono riportate le principali voci di entrata e di spesa redatte nel rispetto

dei postulati di bilancio ancora una volta riaffermati dal legislatore nei nuovi principi contabili generali di cui all'allegato n.1 del D.Lgs. n. 118/2011, quali:

- **l'annualità,** le entrate e le spese sono riferite all'anno in esame e non ad altri esercizi;
- **l'unità,** il totale delle entrate finanzia indistintamente il totale delle spese, salvo le eccezioni previste dalla legge;
- **l'universalità**, tutte le entrate e le spese sono state previste nel bilancio;
- **l'integrità**, le entrate e le uscite sono state iscritte senza compensazioni;
- **la veridicità, attendibilità, correttezza e comprensibilità**, le previsioni sono supportate da attente valutazioni che tengono conto sia dei trend storici che delle aspettative future;
- **la significatività e rilevanza**, l'informazione riportata è qualitativamente significativa e finalizzata ad influenzare le decisioni degli utilizzatori aiutandoli a valutare gli eventi passati, presenti o futuri, oppure confermando o correggendo valutazioni da loro effettuate precedentemente;
- **la flessibilità,** i documenti sono comunque modificabili attraverso le modalità previste dal legislatore;
- **la congruità,** nella costruzione dei documenti è verificata l'adeguatezza dei mezzi disponibili rispetto ai fini stabiliti;
- **la prudenza,** sono iscritte solo le componenti positive che ragionevolmente saranno disponibili nel periodo amministrativo considerato, mentre le componenti negative saranno limitate alle sole voci degli impegni sostenibili e direttamente collegate alle risorse previste;
- **la coerenza interna,** per cui gli strumenti di programmazione pluriennale e annuale sono conseguenti alla pianificazione dell'ente;
- **la coerenza esterna,** per cui vi è connessione fra il processo di programmazione, previsione, gestione e rendicontazione dell'amministrazione pubblica, e le direttive e le scelte strategiche di altri livelli di governo del sistema pubblico anche secondo i principi di coordinamento della finanza pubblica;
- **la continuità e la costanza,** la valutazione delle poste contabili di bilancio è fatta nella prospettiva della continuazione delle attivita' istituzionali per le quali l'amministrazione pubblica è costituita;
- l**a comparabilità e la verificabilità,** le informazioni di bilancio sono costruite in modo da essere in grado di comparare nel tempo le informazioni, analitiche e sintetiche di singole o complessive poste economiche, finanziarie e patrimoniali del sistema di bilancio, al fine di identificarne gli andamenti tendenziali;
- **la neutralità,** la redazione dei documenti contabili è basata su principi contabili indipendenti ed imparziali verso tutti i destinatari, senza servire o favorire gli interessi o le esigenze di particolari gruppi;
- **la pubblicità,** per cui è garantita la trasparenza e divulgazione alle scelte di programmazione contenute nei documenti previsionali ed ai risultati della gestione descritti in modo veritiero e corretto nei documenti di rendicontazione;
- **l'equilibrio di bilancio,** inteso come vincolo del pareggio finanziario del bilancio di previsione;
- **la competenza finanziaria,** e cioè l'imputazione agli esercizi finanziari delle obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive (accertamenti e impegni);
- **la competenza economica,** per cui le operazioni devono essere rilevate contabilmente ed attribuite all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari;
- **la prevalenza della sostanza sulla forma,** per cui i fatti aziendali sono rilevati contabilmente secondo la loro natura finanziaria, economica e patrimoniale in conformità alla loro sostanza effettiva e quindi alla realtà economica che li ha generati e ai contenuti della stessa, e non solamente secondo le regole e le norme vigenti che ne disciplinano la contabilizzazione formale.

Partendo da queste premesse nelle due tabelle che seguono sono riportate le previsioni, per titoli, relative all'esercizio 2020 (con riferimento alle previsioni di competenza e di cassa) ed al 2021 e 2022 (con riferimento alle sole previsioni di competenza).

LE PREVISIONI DI COMPETENZA E DI CASSA

ENTRATE	CASSA 2020	COMPETENZA 2020	SPESE	CASSA 2020	COMPETENZA 2020
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	4.870.213,34				
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione			**Disavanzo di amministrazione**		0
Fondo pluriennale vincolato	0	0			
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	20.382.045,49	11.975.473,27	**Titolo 1** - Spese correnti	31.608.331,76	15.519.801,99
			- di cui fondo pluriennale vincolato		*0*
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.019.159,36	1.515.447,54			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	7.851.163,83	2.734.055,64	**Titolo 2** - Spese in conto capitale	6.741.969,26	4.332.075,42
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	6.816.075,30	4.712.568,60	*- di cui fondo pluriennale vincolato*		*0*
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0	0	**Titolo 3** - Spese per incremento di attività finanziarie	-	-
			- di cui fondo pluriennale vincolato		*0*
Totale entrate finali	**41.938.657,32**	**20.937.545,05**	**Totale spese finali**	**38.350.301,02**	**19.851.877,41**
Titolo 6 - Accensione di prestiti	4.548,89		**Titolo 4** - Rimborso di prestiti	1.085.667,64	1.085.667,64
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0	0	**Titolo 5** - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0	-
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	6.385.965,34	6.121.000,00	**Titolo 7** - Spese per conto terzi e partite di giro	6.528.916,09	6.121.000,00
Totale Titoli	**6.390.514,23**	**6.121.000,00**	**Totale Titoli**	**7.614.583,73**	**7.206.667,64**
Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio	**2.364.286,80**				
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	**48.329.171,55**	**27.058.545,05**	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	**45.964.884,75**	**27.058.545,05**

LE PREVISIONI DI COMPETENZA

ENTRATE	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	SPESE	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022
			Disavanzo di amministrazione		
Fondo pluriennale vincolato					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	12.165.128,38	12.155.128,38	**Titolo 1** - Spese correnti	12.165.128,38	12.155.128,38
			- di cui fondo pluriennale vincolato		
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.191.214,85	1.144.422,22			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.709.200,35	2.709.200,35	**Titolo 2** - Spese in conto capitale	1.191.214,85	1.144.422,22
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	5.428.000,00	796.000,00	*- di cui fondo pluriennale vincolato*	0	0
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0	-	**Titolo 3** - Spese per incremento di attività finanziarie	2.709.200,35	2.709.200,35
			- di cui fondo pluriennale vincolato	*0*	*0*
Totale entrate finali	**21.493.543,58**	**16.804.750,95**	**Totale spese finali**	**16.065.543,58**	**16.008.750,95**
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0	-	**Titolo 4** - Rimborso di prestiti	5.428.000,00	796.000,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0	-	**Titolo 5** - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0	0
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	6.121.000,00	6.121.000,00	**Titolo 7** - Spese per conto terzi e partite di giro	6.121.000,00	6.121.000,00
Totale Titoli	**6.121.000,00**	**6.121.000,00**	**Totale Titoli**	**11.549.000,00**	**6.917.000,00**
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	**27.614.543,58**	**22.925.750,95**	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	**27.614.543,58**	**22.925.750,95**

PRIMA PARTE

ANALISI DELLE ENTRATE

1 ANALISI DELLE ENTRATE

L'ente locale è chiamato a soddisfare i bisogni della collettività attraverso l'erogazione di servizi: a tal fine le risorse a disposizione per assicurare il funzionamento stesso dell'ente e la domanda di servizi pubblici provengono dal prelievo tributario, dai trasferimenti di altri enti, siano essi pubblici o privati, dalla vendita di beni e servizi. La richiesta di opere e interventi infrastrutturali è soddisfatta anche ricorrendo all'indebitamento o a vendite di beni del patrimonio.
Si comprende, quindi, come l'attività di ricerca delle fonti di finanziamento abbia costituito il primo momento dell'attività di programmazione dell'ente finalizzata a reperire la copertura finanziaria necessaria a garantire il soddisfacimento dei bisogni della collettività di riferimento.
Il primo focus oggetto di approfondimento da parte della nota integrativa riguarderà, pertanto, i criteri di valutazione adottati nella determinazione e nella valutazione delle entrate.

A tal fine, l'analisi delle entrate si svilupperà partendo dal significato e dal contenuto dei titoli, per poi approfondirne le varie categorie che rispettivamente li compongono.
Si ricorda a riguardo che il principio contabile applicato alla programmazione, trattando della struttura del bilancio di previsione finanziario, precisa: ***"****Il bilancio di previsione espone separatamente l'andamento delle entrate e delle spese riferite ad un orizzonte temporale di almeno un triennio, definito in base alla legislazione statale e regionale vigente e al documento di programmazione dell'ente, ed è elaborato in termini di competenza finanziaria e di cassa con riferimento al primo esercizio e in termini di competenza finanziaria per gli esercizi successivi."* (cfr. punto 9.4 del principio contabile n.1)

1.1 Analisi per titoli

Nell'analisi delle entrate lo schema logico seguito per esporre i criteri adottati parte dalla lettura delle aggregazioni di massimo livello (titoli) per comprendere non solo come i valori complessivi siano stati determinati ma anche come l'amministrazione abbia modificato i propri indirizzi di governo attraverso il confronto delle previsioni del triennio.

La prima classificazione delle entrate è quella che prevede la loro divisione in titoli che identificano la natura e la fonte di provenienza delle entrate. In particolare:

a) il "***Titolo 1***" comprende le entrate aventi natura tributaria, contributiva e perequativa. Si tratta di entrate per le quali l'ente ha una certa discrezionalità impositiva, che si manifesta attraverso l'approvazione di appositi regolamenti, nel rispetto della normativa-quadro vigente. Nel rispetto del principio contabile generale n. 4 dell'integrità del bilancio, i tributi sono contabilizzati al lordo delle relative spese di riscossione, dei rimborsi fiscali, ecc. salvo i casi espressamente previsti dalla legge o dai principi contabili. La contabilizzazione al lordo è effettuata, sulla base delle informazioni trasmesse dai soggetti incaricati della riscossione dei tributi, attraverso le regolarizzazioni contabili, costituite da impegni cui corrispondono accertamenti di pari importo e da mandati versati in quietanza di entrata nel bilancio dell'amministrazione stessa;
b) il "***Titolo 2***" vede iscritte le entrate provenienti da trasferimenti dello Stato e di altri enti del settore pubblico allargato oltre che da terzi, finalizzate alla gestione corrente, cioè ad assicurare l'ordinaria attività dell'ente. Si tratta di somme erogate non a fronte di controprestazioni seppur vincolate al finanziamento di spese correnti;
c) il "***Titolo 3***" sintetizza tutte le entrate di natura extratributaria, costituite, per la maggior parte, da proventi derivanti dalla vendita di beni e dall'erogazione di servizi nonché dalla gestione di beni patrimoniali dell'amministrazione. Il titolo comprende anche le entrate derivanti da sanzioni per violazioni al Codice della Strada;

d) il "***Titolo 4***" è costituito dalle imposte in conto capitale, quali quelle derivante da sanatorie e condoni edilizi, e dai contributi agli investimenti, ovvero da entrate derivanti da trasferimenti dello Stato o di altri enti del settore pubblico allargato e da terzi che, a differenza di quelli riportati nel Titolo 2, sono diretti a finanziare le spese d'investimento. In questo titolo sono compresi anche i valori delle alienazioni del patrimonio immobiliare e i contributi riscossi per concorso agli oneri di urbanizzazione e al costo di costruzione;
e) il "***Titolo 5***" propone le entrate ottenute da soggetti terzi a seguito di alienazioni di attività finanziarie e la riscossione crediti a breve e a medio lungo termine erogati a titolo di prestito a terzi;
f) il "***Titolo 6***" propone le entrate ottenute da soggetti terzi sotto forme diverse di indebitamento a medio e lungo termine;
g) il "***Titolo 7***" propone le entrate ottenute dal tesoriere sotto forme diverse di indebitamento a breve termine per anticipazioni di cassa;
h) il "***Titolo 9***" comprende le entrate derivanti da operazioni e/o servizi erogati per conto di terzi (detta voce non trova evidenza nelle tabelle che seguono).

ENTRATE	2020	2021	2022
TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa			
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	**11.824.033,01**	**12.019.688,12**	**12.009.688,12**
Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	**0**	**0**	**0**
Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	**145.440,26**	**145.440,26**	**145.440,26**
Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	**0**	**0**	**0**
Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	**11.969.473,27**	**12.165.128,38**	**12.155.128,38**
TITOLO 2: Trasferimenti correnti			
Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	**1.145.715,23**	**1.144.422,22**	**1.144.422,22**
Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	**0**	**0**	**0**
Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	**0**	**0**	**0**
Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	**0**	**0**	**0**
Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	**369.732,31**	**46.792,63**	
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	**1.515.447,54**	**1.191.214,85**	**1.144.422,22**
TITOLO 3: Entrate extratributarie			
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	**1.858.229,06**	**1.858.229,06**	**1.858.229,06**
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	**507.000,00**	**507.000,00**	**507.000,00**
Tipologia 300: Interessi attivi	**7.600,00**	**7.600,00**	**7.600,00**
Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale			
Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	**381.226,58**	**336.371,29**	**336.371,29**
Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie	**2.754.055,64**	**2.709.200,35**	**2.709.200,35**
TITOLO 4: Entrate in conto capitale			
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	**355.000,00**	**120.000,00**	**120.000,00**
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	**390.000,00**	**2.442.000,00**	**0,00**
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale			
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	**2.059.597,60**	**1.800.000,00**	**0,00**
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	**1.907.971,00**	**1.066.000,00**	**676.000,00**

Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	**4.712.568,60**	**5.428.000,00**	**796.000,00**
TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie			
Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie			
Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine			
Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine			
Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie			
Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TITOLO 6: Accensione prestiti			
Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari			
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine			
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine			
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento			
Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere			
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere			
Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro			
Tipologia 100: Entrate per partite di giro	**5.351.000,00**	**5.351.000,00**	**5.351.000,00**
Tipologia 200: Entrate per conto terzi	**770.000,00**	**770.000,00**	**770.000,00**
Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro	**6.121.000,00**	**6.121.000,00**	**6.121.000,00**

1.2 Analisi delle voci più significative del titolo 1

Al fine di rendere più leggibile il dato aggregato e dimostrare l'attendibilità delle previsioni di entrata, nel presente paragrafo si riportano, per grandi linee, alcune considerazioni sulle principali voci di entrata del titolo 1 (entrate tributarie) che hanno condotto l'Amministrazione verso la definizione dell'entità degli stanziamenti poi riportati nel bilancio 2020.

A decorrere dal 2020 la IUC - Imposta unica comunale di cui all'art. 1, comma 639 l. 147/2013 - è abolita ad eccezione della Tari – Tassa sui Rifiuti.

I.M.U.

A decorrere dal 2020 l'Imposta Municipale Propria è disciplinata dalle disposizioni di cui ai commi da 739 a 783 dell'art. 1 L. 160/2019.

Effetti sul bilancio di previsione

Ai sensi del comma 779 dell'art. 1 L. 160/2019, il Comune può approvare le delibere concernenti le aliquote ed il regolamento Imu oltre il termine di approvazione del bilancio di previsione per gli anni 2020/2022.
I dati inseriti in bilancio sono quindi dati stimati sulla base del gettito 2019.

TARI

Com'è noto il presupposto per l'applicazione della TARI, del tutto simile alla TARES, conferma la natura presuntiva del prelievo, in quanto legato non alla effettiva produzione di rifiuti o all'utilizzo dei servizi, ma solo alla loro potenzialità e, quindi, alla ipotetica fruizione di un servizio.

La TARI è dovuta da chiunque possieda o detenga a qualsiasi titolo locali o aree scoperte, a qualsiasi uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti urbani. In caso di pluralità di possessori o di detentori, essi sono tenuti in solido all'adempimento dell'unica obbligazione tributaria.

La base imponibile del tributo è commisurata:

- nel caso di immobili a destinazione ordinaria, all'80% della superficie catastale dei locali e delle aree,
- nel caso di altre unità immobiliari alla superficie calpestabile.

Per il 2020 le tariffe saranno determinate entro il 30.04.2020 sulla base della normativa Arera di cui alle delibere n. 443/2019 e n. 444/2019

Effetti sul bilancio di previsione

Sulla scorta di una mera stima che dovrà essere oggetto di revisione allorquando sarà approvato il Piano Finanziario e saranno deliberate le tariffe per il 2020, è stato previsto uno stanziamento di Euro 4.800.000,00, comprensivo di spese di notifica.
Quest'importo dovrebbe permettere una copertura del servizio pari al 100% in ragione del rapporto tra entrate dirette del servizio e le relative spese.
Attualmente, è in vigore il regolamento approvato con deliberazione del C.C. n. 15 del 29.03.2019.
Entro il 30.04.2020 verrà adottata la delibera di approvazione del P.e.f. 2020 e quella di determinazione delle tariffe 2020, con conseguente assestamento del bilancio approvato dal Consiglio Comunale.

Addizionale IRPEF

L'aliquota dell'addizionale comunale per l'anno 2020 è pari a 0,70.
L'ente non si è avvalso della facoltà di variare l'aliquota rispetto allo scorso anno ed il gettito iscritto in bilancio è di Euro 989.903,26.

Imposta di soggiorno

Non è stata istituita l'imposta di soggiorno. E' stato invece istituito il contributo di sbarco.

TOSAP

La tassa è determinata da specifica deliberazione allegata alla delibera di approvazione del bilancio nei limiti fissati dal D.Lgs. n. 507/93.

Tenendo conto delle entrate degli anni precedenti, e sulla scorta delle previsioni effettuate dall'ufficio competente sulla base delle concessioni rilasciate, è stato previsto uno stanziamento di Euro 230.000,00.

Imposta di pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni

La tassa è determinata da specifica deliberazione allegata alla delibera di approvazione del bilancio nei limiti fissati dal D.Lgs. n. 507/93.

Sulla base della previsione del comma 919 dell'articolo 1 della legge di bilancio per il 2019, l'ente ha previsto aumenti delle tariffe e dei diritti fino al 50% per le superfici superiori al metro quadrato.

Tenendo conto delle entrate degli anni precedenti, e sulla scorta delle previsioni effettuate dall'ufficio competente, è stato previsto uno stanziamento di Euro 105.000,00 per l'imposta di pubblicità e di Euro 35.000,00 per i diritti sulle pubbliche affissioni.

Si fa presente che il nostro ente si è avvalso della facoltà di aumentare l'imposta sulla pubblicità e sulle pubbliche affissioni prevista dall'art. 11, comma 10 della legge 449/1997.

Fondo di solidarietà comunale

Per il 2020 l'importo del fondo di solidarietà comunale è stato previsto sulla base di quanto pubblicato sul sito internet del Ministero dell'Interno nella sezione della Finanza Locale nell'importo complessivo di € 145.440,26.

1.3 Analisi delle voci di entrata più significative del titolo 2

Anche per il titolo 2 si ritiene opportuno fornire alcune specificazioni su talune tipologie di entrata sia in merito all'entità dei trasferimenti erogati che alla destinazione degli stessi. In particolare, fermo restando che dette somme non potranno essere finalizzate ad investimenti, si forniscono le seguenti precisazioni:

Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche centrali

Con l'attuazione del federalismo fiscale (D. Lgs. n. 23/2011) si è proceduto fin dall'anno 2011 alla riduzione dei trasferimenti erariali in misura corrispondente al gettito che confluisce nel Fondo di solidarietà (c.d. *fiscalizzazione dei trasferimenti*). Pertanto la voce riporta esclusivamente i trasferimenti non fiscalizzati iscritti in bilancio sulla base degli importi desunti dalla *comunicazione del Ministero dell'Interno rilevabile sul sito Internet.*

Ad essi si aggiungono eventuali ulteriori trasferimenti. Nello specifico, nel bilancio dell'ente sono state previste somme così suddivise:

Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche centrali (Tit. 2 - Tip. 101)	Importo 2020
TRASFERIMENTI DAL MIUR NEL SETTORE DELL'INFANZIA	46.293,01
CONTRIBUTO DELLO STATO PER FUNZIONAMENTO UFFICI GIUDIZIARI.(DPCM 10.03.2017 ART. 3 COMMA 4 TABELLA D	1.683,70
FONDO INTERVENTI A SOSTEGNO DEI COMUNI (EX FONDO SVILUPPO INVESTIMENTI)	21.035,71
TRASFERIMENTI COMPENSATIVI IMU, TARI E TASI IMMOBILI CITTADINI ISCRITTI ALL'AIRE	642,20
TRASFERIMENTI COMPENSATIVI MINORI INTROITI ADDIZIONALE IRPEF	40.472,91
CONTRIBUTO COMPENSATIVO IMU IMMOBILI COMUNALI E IMMOBILI MERCE	28.640,53
CONTRIBUTO PRESIDENZA CONSIGLIO DEI MINISTRI SU E MUTUI PISTA ATLETICA EX UNIONE DI COMUNI	12.500,00
CONTRIBUTI DALLO STATO PER AMPLIAMENTO O RIAPERTURA DI ESERCIZI COMMERCIALI EX ART. 30 TER D.L. N. 34/2019 (VEDI CAP 114140210410 DI SPESA)	50.000,00
CONTRIBUTO STIMA GETTITO ICI 2009 E 2010 (ART. 3, COMMA 3, DPCM 10 MARZO 2017)	38.652,99
Totale	239.921,05

Contributi da amministrazioni locali

Per quanto riguarda i contributi ed i trasferimenti da parte della regione e di altre amministrazioni locali si evidenziano esclusivamente le voci più significative. In particolare tra esse abbiamo:

Trasferimenti correnti da amministrazioni locali (Tit. 2 - Tip. 101)	Importo 2020
CONTRIBUTO REGIONALE PER INTEGRAZIONE FITTI EX L. 431/98 (VEDI CAP. 110040519000).	100.000,00
TRASFERIMENTI RELATIVI ALLA GESTIONE DEL DEMANIO MARITTIMO	50.794,18
CONTRIBUTO DALLA REGIONE PEZ INFANZIA (VEDI CAP.110010308500)	50.000,00
CONTRIBUTO DALLA REGIONE PER PEZ ETA' SCOLARE - VEDI CAP. 104050317500/0 - 104050504000/0	100.000,00
CONTRIBUTO REGIONALE PER PACCHETTO SCUOLA (VEDI CAP. 104050509000)	40.000,00
CONTRIBUTO DALLA REGIONE PER FUNZIONI EX L.R. 47/86. ASILO NIDO (VEDI CAP.110010308500)	100.000,00
TRASFERIMENTO REGIONALE PER SCUOLE MATERNE PRIVATE (VEDI CAP. 104010502000)	15.000,00
TRASFERIMENTI CONTRIBUTO DI SBARCO DA GESTIONE ASSOCIATA TURISMO (VEDI INTERVENTO 1.07.02.03 -150)	450.000,00
Totale	905.794,18

Contributi comunitari ed altri contributi significativi

L'ente ha, inoltre, compilato il prospetto (Allegato 9 e) al D.Lgs. 118/2011) relativo alle funzioni, ai servizi e agli interventi finanziati da organismi comunitari ed internazionali per i quali vengono iscritti in bilancio i seguenti contributi:

Trasferimenti correnti da U.E. (Tit. 2 - Tip. 101)	Importo 2020
CONTRIBUTO COMUNITARIO - PROGETTO MOBILITA' SOSTENIBILE	282.890,78
CONTRIBUTO COMUNITARIO INTERREG QUALIPORTI	86.841,53
Totale	369.732,31

1.4 Analisi delle voci di entrata più significative del titolo 3

Entrate da servizi dell'ente

La tipologia 100, riassume l'insieme dei servizi istituzionali, a domanda individuale e produttivi, erogati dall'ente nei confronti della collettività amministrata. Inoltre, l'analisi sulla redditività dei servizi alla collettività locale può essere gestita direttamente dall'Ente o affidata all'esterno attraverso appalti o esternalizzazioni o affidamenti a società partecipate. Nel Documento Unico di Programmazione specifico approfondimento è stato dato ai servizi pubblici offerti dal comune e alle modalità di gestione: in questa sede approfondiamo i criteri di valutazione seguiti nella stima delle relative entrate.
Tale analisi investe anche la tipologia 400 che misura le gestioni di servizi effettuate attraverso organismi esterni aventi autonomia giuridica o finanziaria.
Ne consegue che detto valore deve essere oggetto di confronto congiunto con il primo, cioè con quello relativo ai servizi gestiti in economia, al fine di trarre un giudizio complessivo sull'andamento dei servizi a domanda individuale e produttivi attivati dall'ente.

Entrate da proventi di beni e servizi dell'ente

Per ciò che concerne le entrate relative ai servizi offerti, le previsioni prendono a base il trend storico e la domanda del servizio da parte dell'utenza, se è inferiore o superiore rispetto agli anni precedenti. Per la maggior parte dei servizi, infatti, a ottobre si hanno dati definitivi

sui potenziali utenti del servizio (numero alunni per refezione scolastica, numero utenti per il trasporto scolastico, numero utenti asili nido ...) o, comunque, quella che sarà la dinamica della domanda di servizi (la gestione servizi cimiteriali, l'assistenza domiciliare, le residenze sanitarie assistite ...)

La tipologia 100, del titolo, nella nuova riclassificazione, riporta anche le previsioni relative alle rendite di entrata relative ai beni del patrimonio comunale sulla base dell'inventario e dei contratti in essere forniti dal relativo ufficio. Anche in tal caso, il Documento unico di Programmazione riporta l'elenco dei beni del patrimonio distinguendo quelli a reddito.

A riguardo si osserva che nel rispetto della normativa vigente:

- i proventi sono adeguati;
- non si è provveduto alla revisione dei canoni;

Le principali voci di entrata sono costituite da:

Proventi derivanti dalla gestione dei beni (Tit. 3 - Tip. 100)	Importo 2020
DIRITTI DI SEGRETERIA	2.000,00
DIRITTI DI ROGITO	2.000,00
PROVENTI DA CELEBRAZIONE MATRIMONI CIVILI	3.000,00
DIRITTI SUGLI ATTI DI STATO CIVILE	500,00
DIRITTI PER IL RILASCIO DI CARTE D'IDENTITA'	50.000,00
DIRITTI DI NOTIFICA	2.000,00
PROVENTI DALLA GESTIONE DELLA DARSENA MEDICEA.CORRISPETTIVO DALLA COSIMO DE MEDICI SRL	46.360,00
PROVENTI GESTIONE IMPIANTI SPORTIVI	6.000,00
PROVENTI RILASCIO COPIE ATTI POLIZIA MUNICIPALE	500,00
PROVENTI COMPETENZE GESTIONE PARCHEGGI - PARCOMETRI	220.000,00
DIRITTI TECNICI	130.000,00
PROVENTI DERIVANTI DAL SERVIZIO DI MENSA E REFEZIONI SCOLASTICA	225.000,00
PROVENTI SERVIZIO DI MENSA ANNI PRECEDENTI	3.000,00
RIMBORSO CONSUMI DA SOGGETTO AFFIDATARIO SERVIZIO MENSA SGHINGHETTA	2.000,00
RIMBORSO CONSUMI AFFIDATARIO SERVIZIO ASILI NIDO	7.000,00
PROVENTI DERIVANTI DAL SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO	18.000,00
RETTE FREQUENZA ASILO NIDO - LA GABBIANELLA	60.000,00
RETTE FREQUENZA ASILO NIDO - IL CASTELLO MAGICO	20.000,00
COMPENSI PER RISCOSSIONE TRIBUTO AMBIENTALE PROVINCIALE (TEFA)	500,00
PROVENTI DAL CENTRO CONGRESSUALE	2.000,00
PROVENTI DALLA GESTIONE DEL CINEMA	8.700,00
PROVENTI PER SERVIZI COMUNALI DIVERSI	50.000,00
SERVIZI MENSA AI DIPENDENTI DELL'ENTE. PROVENTI	5.000,00
CORRISPETTIVO PER APPALTO SERVIZIO DI ILLUMINAZIONE VOTIVA	5.175,50
RIMBORSI SPESE PER MERCATO ARTIGIANALE ED ALTRI INTERVENTI NEL SETTORE DEL COMMERCIO	1.000,00
CANONI CONCESSORI SU BENI DEMANIALI E SU BENI PATRIMONIO INDISPONIBILE	95.000,00
PROVENTI CONCESSIONE PARCHEGGI	21.819,00
CANONI DI LOCAZIONE IMMOBILI PATRIMONIO DISPONIBILE	122.000,00

CANONE EX ART. 27 DLGS. N. 285 DEL 30,04,1992 (C.D.S.)	8.000,00
CANONI PER INSTALLAZIONE IMPIANTI DI TELEFONIA	300.000,00
FITTI LOCALI AUTORIMESSA A.T.L.	51.000,00
CANONE DA CONTRATTO DI SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	250.000,00
CANONI LOCAZIONE MERCATO COPERTO	10.330,56
FITTI LOCALI CASERMA CARABINIERI	126.344,00
RIMBORSI DAI COMUNI PER SPESE DI FUNZIONAMENTO DELLA CEM	4.000,00
Totale	1.858.229,06

Interessi attivi ed altre entrate finanziarie dell'ente

La tipologia 300 misura il valore complessivo delle entrate di natura finanziaria riscosse dall'ente, quali gli interessi attivi sulle somme depositate in tesoreria unica o quelli originati dall'impiego temporaneo delle somme depositate fuori tesoreria e comunque finalizzate alla realizzazione di opere pubbliche.

Un valore troppo alto degli interessi attivi maturati sulle giacenze dei mutui in corso di ammortamento è sintomo di lentezza nell'esecuzione delle opere pubbliche o di una errata gestione del debito. Una maggiore attenzione alla gestione del debito impone di verificare la possibilità di utilizzare in devoluzione mutui in ammortamento prima di ricorrere a nuovo indebitamento.

A tal fine è bene rammentare che la legge di bilancio per il 2018 ha previsto la proroga della sospensione del regime di tesoreria unica fino a tutto il 31.12.2021

Le principali voci di entrata previste nel bilancio 2020 sono costituite da:

Interessi attivi ed altre entrate di natura finanziaria (Tit. 3 - Tip. 300)	Importo 2020
INTERESSI SULLE GIACENZE DI CASSA	200,00
INTERESSI SULLE GIACENZE DI TESORERIA PROVINCIALE	200,00
INTERESSI ATTIVI SU SOMME NON PRELEVATE DI MUTUI IN AMMORTAMENTO CASSA DD.PP	100,00
INTERESSI ATTIVI SU SOMME NON PRELEVATE DI MUTUI IN AMMORTAMENTO ALTRI ISTITUTI	100,00
INTERESSI ATTIVI DA ATTIVITA' DI RECUPERO EVASIONE TRIBUTARIA	7.000,00
Totale	7.600,00

Rimborsi ed altre entrate diverse

La tipologia 500 presenta una natura residuale .

Le principali voci di entrata previste nel bilancio 2019 sono state stimate sulla base del trend storico e sono costituite da:

Altre entrate correnti (Tit. 3 - Tip. 500)	Importo 2020
SPLIT PAYMENT REVERSE CHARGE SU ATTIVITA' COMMERCIALI (ART. 17 - TER, DPR N. 633/72	100.000,00

COMMISSIONE A FAVORE DEL COMUNE PER RILASCIO CARTE IDENTITA' ELETTRONICHE	1.417,50
RIMBORSO DA ASA RATE MUTUI SETTORE IDRICO EX UNIONE DI COMUNI	108.000,00
TRIBUTI ERRONEAMENTE VERSATI E DA RESTITUIRE (VEDI CAP. 101040506000)	30.000,00
RIMBORSI DA ENTI VARI PER ONERI RETRIBUTIVI PERSONALE COMANDATO IN ALTRI ENTI O TRASFERITO DA ALTRI ENTI (PER FUNZIONI TRASFERITE)	57.107,70
RIMBORSO SPESE DI PUBBLICAZIONE GARE D'APPALTO (VEDI INT. 1.01.06.03 CAP. 110)	4.000,00
RIMBORSI SPESA PER CONSULTAZIONI ELETTORALI A CARICO DI ALTRI ENTI	20.000,00
RIMBORSO DA PRIVATI E/O ASSICURAZIONI PER DANNI ARRECATI AL PATRIMONIO COMUNALE	2.000,00
CONTRIBUTI DA TERZI PER INUMAZIONI, ESUMAZIONI E CREMAZIONI	100,00
RIMBORSO SPESE DA PRIVATI PER SERVIZIO RIMOZIONE TRASPORTO E CUSTODIA VEICOLI SEQUESTRATI PER VIOLAZIONE AL C.D.S.	1.000,00
RIMBORSI DA PRIVATI PER USO ABITAZIONI UTENZE TRADITI	8.500,00
RIMBORSO DALLO STATO PER PASTI AL PERSONALE DOCENTE STATALE	15.000,00
ACCANTONAMENTO PER FINANZIAMENTO PROGETTAZIONI INTERNE EX L.109/94 (VEDI CAP.101080110100)	34.101,38
Totale	381.226,58

1.5 Analisi delle voci più significative di entrata del titolo 4

Per quanto riguarda le principali voci che partecipano alla determinazione dell'importo di ciascuna tipologia del titolo 4 riportata nel bilancio di previsione 2020, si precisa che le somme riportate partecipano alla definizione del complesso di risorse che finanziano il programma triennale dei lavori pubblici.

Tributi in conto capitale

La tipologia 100 del titolo 4 comprende le imposte da sanatorie e condoni. Nello specifico, l'ufficio urbanistica sulla base delle pratiche da evadere ha presuntivamente determinato i seguenti importi:

Tributi in conto capitale	Importo 2020
INTROITI DERIVANTI DALL'INCREMENTO DEL 10% OBLAZIONE-CONDONO EDILIZIO (ART. 3 L.R.T. 53/2004)	5.000,00
PROVENTI CONTRIBUTI DI CONCESSIONE NUOVO CONDONO EDILIZIO	5.000,00
SANZIONI EX ART. 15 L. 1497/ 39	285.000,00
SANZIONI ABUSIVISMO IN MATERIA EDILIZIA ED URBANISTICA	60.000,00
Totale	355.000,00

Contributi agli investimenti

La tipologia 200 del titolo 4 comprende i contributi in c/capitale da destinare a spese di investimento da parte di altre amministrazioni pubbliche e da privati così suddivisi:

I **contributi agli investimenti provenienti dallo Stato** iscritti in bilancio sono stati verificati sulla base delle formali comunicazioni provenienti dalle amministrazioni centrali (Ministeri).
Nello specifico, nel bilancio dell'ente sono state previste somme così suddivise:

Contributi da amministrazioni pubbliche centrali (Tit. 4 - Tip. 200)	Importo 2020
CONTRIBUTI DALLO STATO PER OPERE PUBBLICHE	90.000,00
Totale	90.000,00

I **contributi agli investimenti dalla regione** e da altre amministrazioni pubbliche locali sono stati iscritti sulla base di specifiche disposizioni e comunicazioni effettuate dall'ente agli uffici tecnici comunali che hanno proceduto a comunicare al settore finanziario gli importi.
Nello specifico nel bilancio dell'ente sono state previste somme così suddivise:

Contributi da amministrazioni locali (Tit. 4 - Tip. 200)	Importo 2020
CONTRIBUTI REGIONALI PER REALIZZAZIONE OPERE PUBBLICHE	300.000,00
Totale	300.000,00

Gli **altri trasferimenti in conto capitale** riguardano entrate in conto capitale ricevute senza obbligo di restituzione per spese diverse da quelle di investimento e, nello specifico erogati per:

Altri trasferimenti in conto capitale (Tit. 4 - Tip. 300)	Importo 2020
CONTRIBUTI DA PRIVATI PER OPERE E LAVORI	0,00
Totale	0,00

Alienazione di beni patrimoniali

I beni dell'ente, ricompresi nella tipologia 400, per i quali si prevede l'alienazione, sono riportati di seguito unitamente al valore stimato dall'Ufficio tecnico comunale.

Detti valori sono stati previsti nel Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali inserito nel Documento Unico di Programmazione e nell'apposita scheda del Programma triennale dei lavori pubblici (anch'esso inserito nel Documento Unico di Programmazione).
Alla base del valore iscritto in bilancio vi è apposita perizia di stima redatta dall'Ufficio Tecnico.

Alienazione di beni (Tit. 4 - Tip. 400)	Importo 2020
ALIENAZIONI BENI IMMOBILI	2.059.597,60
Totale	2.059.597,60

Altre entrate in conto capitale

Nella tipologia 500 rientrano i *"proventi delle concessioni edilizie"* e le relative sanzioni. Nel nostro caso la quantificazione è stata effettuata sulla base delle rate in maturazione per le concessioni già rilasciate e dell'attuazione dei piani pluriennali per le previsioni di nuove entrate nel 2020.

Si precisa che le previsioni, effettuate dal competente Ufficio comunale, sono state effettuate in base:

- al piano regolatore in corso di approvazione;
- al piano regolatore vigente in regime di salvaguardia;
- alle pratiche edilizie in sospeso;
- all'andamento degli stanziamenti e accertamenti degli anni passati;
- tenendo conto di convenzioni in atto con i privati, in base alle quali è prevista la compensazione tra oneri di urbanizzazione e opere realizzate direttamente.

Le previsioni per il 2020 hanno tenuto conto della novella arrecata dalla legge di bilancio con il comma 460 dell'unico articolo per il quale a decorrere dal 1º gennaio 2018, i proventi dei titoli abilitativi edilizi e delle sanzioni previste dal testo unico di cui al decreto del Presidente della Repubblica 6 giugno 2001, n. 380, sono destinati esclusivamente e senza vincoli temporali:

- alla realizzazione e alla manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria,
- al risanamento di complessi edilizi compresi nei centri storici e nelle periferie degradate;
- a interventi di riuso e di rigenerazione;
- a interventi di demolizione di costruzioni abusive;
- all'acquisizione e alla realizzazione di aree verdi destinate a uso pubblico;
- a interventi di tutela e riqualificazione dell'ambiente e del paesaggio, anche ai fini della prevenzione e della mitigazione del rischio idrogeologico e sismico e della tutela e riqualificazione del patrimonio rurale pubblico:
- a interventi volti a favorire l'insediamento di attività di agricoltura nell'ambito urbano;
- spese di progettazione per opere pubbliche.

La tabella che segue riporta la ripartizione così come proposta nel bilancio 2020:

Utilizzo dei proventi delle concessioni edilizie	Importo 2020
0,50% Conguaglio oblazione condono - Decreto 18/02/2005	5.000,00
Proventi contributi di concessione nuovo condono edilizio	5.000,00
Introiti proventi ex Legge 10/1977	1.726.971,00
Oneri per impossibilità realizzazione parcheggi	150.000,00
Totale	1.886.971,00

1.6 Strumenti derivati

Rif. Principio Contabile n.1, p.to 9.11 lett. g)

La nota integrativa allegata al bilancio di previsione 2020, così come prevista dal paragrafo 9.11 del principio applicato della programmazione, richiede una adeguata precisazione sugli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

A tal fine si precisa che l'ente non ha sottoscritto contratti in strumenti derivati.

Rif. Principio Contabile n.1, p.to 9.11.5

Pertanto, con riferimento a contratti relativi a strumenti finanziari derivati, gli elementi per una loro valutazione hanno saldo pari a zero:

1.7 Le Entrate "ricorrenti" e "non ricorrenti"

Rif. Principio Contabile n.1, p.to 9.11.3

Risulta interessante analizzare, così come previsto al punto 9.11.3 del Principio contabile n.1, l'articolazione e la relazione tra le "entrate ricorrenti" e quelle "non ricorrenti" .
Questa distinzione è stata introdotta dal D. Lgs. n. 118/2011 e ripresa nel TUEL - così come modificato dal D. Lgs. n. 126/2014 - e si basa sulla distinzione tra proventi la cui acquisizione sia prevista a regime ovvero limitata ad uno o più esercizi.

E', infatti, un principio di sana gestione finanziaria, quello di finanziare spese straordinarie o una tantum con entrate di analoga natura, in tal modo evitando che, al contrario, spese correnti ripetitive possano trovare la loro fonte di finanziamento nelle entrate non ricorrenti.

Alla luce delle esperienze fino ad oggi maturate, si ritiene che possa essere definita "*a regime*" un'entrata che si presenta con continuità in almeno 5 esercizi, per importi costanti nel tempo.
In ogni caso, in considerazione della loro natura, sono da considerarsi non ricorrenti le entrate riguardanti:

- donazioni, sanatorie, abusi edilizi e sanzioni;
- i condoni;
- i gettiti derivanti dalla lotta all'evasione tributaria;
- le entrate per eventi calamitosi;
- le alienazioni di immobili;
- le accensioni di prestiti;
- i contributi agli investimenti a meno che non siano espressamente definiti "continuativi" dal provvedimento o dalla norma che ne autorizza l'erogazione.

Le restanti entrate sono da considerarsi "ricorrenti".

Partendo da queste premesse, sono da considerare "non ricorrenti" e come tali con effetti non strutturali sul bilancio dell'ente, le seguenti entrate:

ENTRATE "NON RICORRENTI"	2020	2021	2022
Donazioni			
Sanatorie	355.000,00	120.000,00	120.000,00
Abusi edilizi			
Sanzioni	504.000,00	504.000,00	504.000,00
Proventi da permessi da costruire e simili	1.881.971,00	1.040.000,00	650.000,00
Gettiti derivanti dalla lotta all'evasione tributaria	869.129,75	867.129,75	857.129,75
Entrate per eventi calamitosi			
Alienazioni per immobili	2.059.597,60	1.800.000,00	0,00
Accensioni di prestiti			
Contributi agli investimenti	390.000,00	2.442.000,00	0,00
Altre entrate non ricorrenti	22.500,00	2.500,00	2.500,00
Totale Entrate non ricorrenti	**6.082.198,35**	**6.775.629,75**	**2.133.629,75**
in % sul totale entrate	**22,48%**	**24,53%**	**9,30%**

1.8 Oneri da Garanzie e Strumenti Finanziari Derivati

Rif. Principio Contabile n.1, p.to 9.11 lett. f)

Per il triennio 2020 - 2022 non si prevedono oneri per garanzie e strumenti finanziari derivati. Si riporta, di seguito, l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti, pari a zero per le motivazioni sopra esposte.

Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di altre Amm.ni pubbliche e di altri soggetti

Non sussiste la fattispecie

SECONDA PARTE

ANALISI DELLE SPESE

2 ANALISI DELLE SPESE

Il secondo approfondimento oggetto di analisi nella nota integrativa riguarda la spesa e i criteri sottesi alla determinazione degli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità.
E' noto che gli accantonamenti costituiscono una posta oggetto di particolare attenzione da parte del legislatore e, conseguentemente, dagli organi di controllo in quanto una loro sottostimata valutazione può portare a squilibri dapprima di cassa e, successivamente, minare gli equilibri finanziari dell'ente. A tal fine una particolare trattazione è dedicata alla determinazione del fondo crediti di dubbia esigibilità e degli altri fondi rischi.
Preliminarmente è intenzione illustrare i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle principali poste di spesa, mantenendo la stessa logica espositiva delle entrate, procedendo anche per la spesa all'analisi per titoli, per passare, successivamente, in ottica di maggiore dettaglio, alla loro scomposizione in missioni.

2.1 Titolo 1 Spese correnti

Le Spese correnti trovano iscrizione nel titolo 1, suddivise in missioni e programmi, ed evidenziano gli oneri previsti per l'ordinaria attività dell'ente e dei vari servizi pubblici attivati.

Per una lettura più precisa delle risultanze di bilancio è opportuno disaggregare tale spesa, distinguendola in missioni, secondo la classificazione funzionale. A riguardo si precisa che la classificazione funzionale per missioni non è rimessa alla libera decisione dell'ente, ma risponde ad una precisa esigenza evidenziata dal legislatore nell' articolo 12 del Decreto Legislativo n. 118 del 2011; quest'ultimo prevede che le amministrazioni pubbliche territoriali adottino schemi di bilancio articolati per missioni e programmi che evidenzino le finalità della spesa, allo scopo di assicurare maggiore trasparenza e confrontabilità delle informazioni riguardanti il processo di allocazione delle risorse pubbliche e la destinazione delle stesse alle politiche pubbliche settoriali.

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche territoriali, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate, e sono definite in relazione al riparto di competenze di cui agli articoli 117 e 118 del Titolo V della Costituzione, tenendo conto anche di quelle individuate per il bilancio dello Stato.

Nelle tabelle sottostanti viene presentata la composizione del titolo 1 della spesa nel bilancio 2020-2022 per missione. Tale impostazione evidenzia gli eventuali scostamenti tra le spese destinate alla medesima missione, in modo da cogliere, con maggiore chiarezza, l'assetto delle stesse per i prossimi esercizi. L'analisi non prende a riferimento i servizi per conto terzi e le partite di giro.

MISSIONI - PROGRAMMA (TIT. 1 SPESA)	2020	2021	2022
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione			
Programma 01- Organi istituzionali	184.503,10	184.403,42	184.403,42
Programma 02 - Segreteria generale	316.727,24	314.343,85	314.343,85
Programma 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	294.185,53	349.434,91	349.434,91
Programma 04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	383.851,04	382.510,00	382.510,00
Programma 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	388.162,91	370.857,66	364.115,69
Programma 06 - Ufficio tecnico	146.610,91	143.359,49	143.359,49
Programma 07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	151.776,86	130.659,52	130.659,36
Programma 08 - Statistica e sistemi informativi	122.719,20	117.719,20	107.719,20
Programma 10 - Risorse umane	105.566,39	105.595,97	105.095,97
Programma 11 - Altri servizi generali	692.353,50	654.825,75	663.006,75
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza			
Programma 01 - Polizia locale e amministrativa	483.402,75	533.289,52	493.491,79
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio			
Programma 01 - Istruzione prescolastica	91.835,00	78.966,00	78.576,00
Programma 02 - Altri ordini di istruzione non universitaria	207.228,55	172.723,00	170.685,00
Programma 05 - Istruzione tecnica superiore	6.645,00	6.147,00	5.619,00
Programma 06 - Servizi ausiliari all'istruzione	718.547,44	727.009,35	753.989,35
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali			
Programma 01- Valorizzazione dei beni di interesse storico	182.889,99	324.375,55	324.241,55
Programma 02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	181.285,87	41.003,87	40.938,87
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero			
Programma 01 - Sport e tempo libero	298.395,00	348.231,00	345.979,00
Programma 02 - Giovani	50.400,00	53.400,00	53.400,00
MISSIONE 07 - Turismo			
Programma 01 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	348.503,92	320.025,25	319.939,25
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa			
Programma 01 - Urbanistica e assetto del territorio	218.361,37	255.993,04	295.993,04
Programma 02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	29.864,98	28.053,14	27.982,14
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			
Programma 02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	86.841,53	46.792,63	
Programma 03 - Rifiuti	4.833.380,00	4.858.380,00	4.858.380,00
Programma 04 - Servizio idrico integrato	47.723,00	40.957,00	37.342,00
Programma 05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	379.603,15	379.352,04	379.253,04
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità			
Programma 02 - Trasporto pubblico locale	580.782,12	321.260,80	321.112,80
Programma 03 - Trasporto per vie d'acqua	3.950,00	300,00	300,00
Programma 05 - Viabilità e infrastrutture stradali	411.063,00	307.173,00	303.095,00
MISSIONE 11 - Soccorso civile			

Programma 01 - Sistema di protezione civile	31.500,00	22.500,00	22.500,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia			
Programma 01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	744.010,65	740.166,32	740.162,32
Programma 02 - Interventi per la disabilità	240.000,00	246.000,00	246.000,00
Programma 03 - Interventi per gli anziani	13.283,85	12.500,00	6.500,00
Programma 07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	717.956,05	753.797,55	763.483,55
Programma 09 - Servizio necroscopico e cimiteriale	44.500,00	44.500,00	44.500,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività			
Programma 02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	128.486,29	127.843,86	127.512,86
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti			
Programma 01 - Fondo di riserva	47.939,09	48.767,18	48.385,99
Programma 02 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	1.566.693,50	1.661.952,73	1.655.445,78
Programma 03 - Altri fondi	52.273,21	139.963,12	154.963,12
TOTALE TITOLO 1	15.533.801,99	15.395.132,72	15.364.420,09

2.1.1 I macroaggregati di spesa corrente

Quantunque non presenti nella struttura del bilancio oggetto di approvazione da parte del Consiglio, la spesa corrente, così come riportata nell'allegato al bilancio di previsione, è stata suddivisa in macroaggregati che sostituiscono, nella nuova classificazione economico funzionale, i precedenti *interventi* di spesa.

Com'è noto, la classificazione della spesa in macroaggregati è effettuata in relazione alla natura economica dei fattori produttivi, permettendo in tal modo di effettuare valutazioni in merito alla loro incidenza ed eventuale razionalizzazione.

La ripartizione del titolo 1 per macroaggregati è riepilogata, per l'anno 2020, nella tabella che segue:

Le previsioni di spesa corrente per macroaggregati 2020

MACROAGGREGATI (TIT. 1 SPESA)	2020	%
Redditi da lavoro dipendente	2.277.277,97	14,66%
Imposte e tasse a carico dell'ente	208.644,06	1,34%
Acquisto di beni e servizi	9.817.552,31	63,20%
Trasferimenti correnti	1.108.376,25	7,14%
Interessi passivi	149.787,00	0,96%
Altre spese per redditi di capitale		0,00%
Rimborsi e poste correttive delle entrate	60.920,63	0,39%
Altre spese correnti	1.911.243,77	12,30%
TOTALE MACROAGGREGATI DEL TITOLO I - SPESA CORRENTE	15.533.801,99	100,00%

2.1.2 Il contenimento delle spese ed il rispetto dei limiti di legge

Le varie disposizioni di legge, che negli ultimi anni si sono susseguite, hanno introdotto alcuni vincoli e limiti a determinate tipologie di spesa.

Prescindendo in questa sede da ogni valutazione in merito alla costituzionalità delle norme che introducono i citati limiti, in questa sede si ritiene opportuno dimostrare la conformità del corrente bilancio ai richiamati vincoli.

Limiti alla Spesa di Personale

La spesa di personale per il 2020, calcolata ai sensi dell'articolo 1, comma 557, della Legge n. 296/2006, così come modificato dal D.L. 90/2014 e delle varie interpretazioni fornite dalle sezioni controllo della Corte dei Conti e dalla Ragioneria Generale dello Stato, è pari ad Euro 2.078.091,33 inferiore al corrispondente dato del triennio 2011/2013 pari ad euro 2.494.777,95. I dati così rappresentati sono entrambi omogenei, in quanto depurati delle componenti escluse con da normativa di riferimento.

Con riferimento alle disposizioni che maggiormente incidono sugli equilibri di bilancio e sui vincoli di spesa del personale, si chiarisce inoltre che il nostro ente presenta un rapporto spesa personale/spesa corrente pari per l'anno 2020 al 17,70%. Tale percentuale discende dai dati seguenti:

Macroaggregato 1	2.277.277,97
Irap su retribuzioni	154.440,58
Spesa per mensa	15.000,00
Missioni	2.711,29
Co.co.co Elba Sharing	9.000,00
Formazione	4.000,00
Premio Inail	9.770,06
Totale	2.472.199,90
Spesa corrente	15.533.801,99
FCDE*	1.566.141,92
Spesa corrente al netto FCDE	13.967.660,07
Incidenza percentuale	17,70

**la previsione dell'FCDE pari ad € 1.566.141,92 (delibera 16/2016 Corte Conti Sez. Autonomie*).

Il dato viene fornito come mera notizia in quanto per gli enti locali non c'è più alcun obbligo di ridurre il rapporto tra spese di personale e spese correnti.

Ai fini del calcolo della spesa di personale, l'articolo 20, comma 9, del D.L. n. 98/2011 precisa che "... *si calcolano le spese sostenute anche dalle società a partecipazione pubblica locale totale o di controllo che sono titolari di affidamento diretto di servizi pubblici locali senza gara, ovvero che svolgono funzioni volte a soddisfare esigenze di interesse generale aventi carattere non industriale, né commerciale, ovvero che svolgono attività nei confronti della pubblica amministrazione a supporto di funzioni amministrative di natura pubblicistica.*"

Con riferimento al salario accessorio, si precisa che le somme in bilancio sono state stanziate tenendo presente la disposizione dell'art. 23 del d.lgs. 75/2017 per la quale "a decorrere dal 1° gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001,

n. 165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016."

Limiti alla Spesa di Studi ed incarichi di consulenza

Dal 2020 il limite è stato abrogato dall'art. 57 comma 2 DL 124/2019 –rif art. 6 commi 7,8,9,12,13 D.L. 78/2010

Limiti alle Spese di Rappresentanza

Dal 2020 il limite è stato abrogato dall'art. 57 comma 2 DL 124/2019- rif art. 6 commi 7,8,9,12,13 D.L. 78/2010

Limiti alle Spese per Sponsorizzazioni

Dal 2020 il limite abrogato dall'art. 57 comma 2 DL 124/2019 – rif art. 6 commi 7,8,9,12,13 D.L. 78/2010

Limiti alle Spese per Missioni

Dal 2020 il limite è stato abrogato dall'art. 57 comma 2 DL 124/2019 art. 6 commi 7,8,9,12,13 D.L. 78/2010- rif. art. 6 commi 7,8,9,12,13 D.L. 78/2010)

La tabella che segue riporta i vari stanziamenti previsti in bilancio con riferimento a detta tipologia di spesa corrente,

Spese per missioni	Importo 2020
Rimborso spese di viaggio al personale dipendente	2.711,29
Totale	2.711,29

Limiti alle Spese di Formazione

Le spese di formazione sono state previste nel rispetto del limite fissato dall'articolo 6, comma 13, del D.L. n. 78/2010 e sono pari ad € 5.000,00 e risultano pari al 50 % della spesa sostenuta a tale titolo nell'anno 2009.

Dal 2020 il limite è stato abrogato dall'art. 57 comma 2 DL 124/2019- rif art. 6 commi 7,8,9,12,13 D.L. 78/2010)

Spese di formazione	Importo 2020
Formazione e aggiornamento del personale - Prestazioni di servizi	4.000,00
Totale	4.000,00

Le varie disposizioni di legge, che negli ultimi anni si sono susseguite, hanno introdotto alcuni vincoli e limiti a determinate tipologie di spesa.

Prescindendo in questa sede da ogni valutazione in merito alla costituzionalità delle norme che introducono i citati limiti, in questa sede si ritiene opportuno dimostrare la conformità del corrente bilancio ai richiamati vincoli.

2.1.3 Accantonamenti per crediti di dubbia esigibilità

Rif. Principio Contabile n.1, p.to 9.11 lett. a)

Il nuovo principio di competenza finanziaria potenziata impone di accertare per intero tutte le entrate, comprese quelle di dubbia o difficile esazione, ad eccezione di talune tipologie di entrate, tassativamente previste nei Principi contabili, quali:

a) entrate provenienti da altre amministrazioni pubbliche,
b) entrate assistite da fidejussione,
c) entrate tributarie che, sulla base del paragrafo 3.7 del principio applicato della contabilità finanziaria, sono accertate per cassa,
d) entrate riscosse per conto di un altro ente e destinate ad essere versate all'ente beneficiario finale.

Fatte salve le citate eccezioni, quindi, sono vietati gli accertamenti per cassa.

Contestualmente, per evidenti ragioni di prudenza e di tutela degli equilibri contabili, viene nel contempo previsto l'obbligo di costituire un fondo crediti di dubbia esigibilità. Quest'ultimo rappresenta un fondo rischi, diretto ad evitare che le entrate di dubbia esigibilità, previste ed accertate nel corso dell'esercizio, possano finanziare spese esigibili nel corso del medesimo esercizio. In altri termini, il fondo crediti di dubbia esigibilità rappresenta un accantonamento contabile obbligatorio diretto ad evitare che entrate incerte (quali, ad esempio, i proventi delle sanzioni amministrative al codice della strada e i cosiddetti oneri di urbanizzazione) possano finanziare spese certe ed immediatamente esigibili, generando squilibri e aprendo pericolosi "buchi" nei conti.

Tale fondo deve obbligatoriamente essere iscritto in bilancio: a tal fine è stanziata nel corrente bilancio di previsione la relativa posta contabile (U: 1.10.01.03) il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (la media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata).

Sotto il profilo squisitamente contabile, nel nuovo bilancio finanziario di previsione, previsto dal D.Lgs. n. 118/2011, il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa).

Con riferimento alla individuazione delle entrate di dubbia e difficile esazione, si segnala che tale scelta è rimessa a ciascuna amministrazione, con obbligo di motivazione in sede di nota integrativa al bilancio. E' facoltà di ogni ente anche la scelta del livello di analisi (tipologia, categoria oppure singolo capitolo), ma la quantificazione va rendicontata a livello di tipologia sulla base dell'apposito prospetto.

Per quanto riguarda la quantificazione dell'accantonamento, si evidenzia che il comma 882 della Legge di bilancio 2018 ha introdotto una maggiore gradualità nell'applicazione delle nuove regole sullo stanziamento del Fondo crediti di dubbia esigibilità nel bilancio preventivo. Nello specifico, si riduce la percentuale minima di accantonamento prevedendone, al tempo stesso, una progressiva crescita nel corso degli anni con ritmi meno traumatici per le finanze dei singoli enti. Nel 2020 gli enti locali sono difatti tenuti a stanziare a tale titolo il 95 % dell'importo quantificato nel prospetto riguardante il Fondo crediti dubbia esigibilità da allegare

al bilancio di previsione, rispetto alla originaria percentuale prevista dal paragrafo 3.3 dell'allegato 4.2 al D.Lgs. 118/2011.
A decorrere dal 2021 l'accantonamento al Fondo è effettuato per l'intero importo.

Rinviando alla specifica disciplina delle modalità di calcolo previste, tra l'altro, dal Principio contabile applicato della contabilità finanziaria allegato n. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm., ed in considerazione della previsione portata dal medesimo principio secondo cui "*il responsabile finanziario dell'ente sceglie la modalità di calcolo della media per ciascuna tipologia di entrata o per tutte le tipologie di entrata, indicandone la motivazione nella nota integrativa al bilancio*", la quantificazione degli stanziamenti iscritti nel bilancio 2019 è così riassumibile:

Stanziamento in bilancio 2020 della voce U: 1.10.01.03 di € 1.566.141,92, relativo alle seguenti entrate:

Entrate per le quali è stato effettuato l'accantonamento al FCDE	Stanziamento 2020
IMU Anni precedenti	**580.000,00**
TASI Anni precedenti	**70.000,00**
TARI	**4.800.000,00**
TARI Anni precedenti	**200.000,00**
Proventi per sanzioni violazione art.208 C.d.S.	**500.000,00**

In riferimento agli obblighi informativi previsti in sede di bilancio preventivo si evidenzia infine che:

a) Motivazioni di scelta della modalità di calcolo della media per ciascuna tipologia di entrata o per tutte le tipologie di entrata:

Per quanto concerne infine le modalità di calcolo della media il responsabile del servizio finanziario ha ritenuto applicare il criterio della media semplice dei singoli rapporti.

2.1.4 Accantonamenti al fondo rischi spese legali

Il punto 5.2, lettera h), del nuovo principio contabile applicato della contabilità finanziaria (allegato n.4/2 al D.Lgs. n. 118/2011 e ss.vv.), prescrive i seguenti obblighi in materia di bilancio di previsione:

"nel caso in cui l'ente, a seguito di contenzioso in cui ha significative probabilità di soccombere, o di sentenza non definitiva e non esecutiva, sia condannato al pagamento di spese, in attesa degli esiti del giudizio, si è in presenza di una obbligazione passiva condizionata al verificarsi di un evento (l'esito del giudizio o del ricorso), con riferimento al quale non è possibile impegnare alcuna spesa. In tale situazione l'ente è tenuto ad accantonare le risorse necessarie per il pagamento degli oneri previsti dalla sentenza, stanziando nell'esercizio le relative spese che, a fine esercizio, incrementeranno il risultato di amministrazione che dovrà essere vincolato alla copertura delle eventuali spese derivanti

dalla sentenza definitiva. A tal fine si ritiene necessaria la costituzione di un apposito fondo rischi. Nel caso in cui il contenzioso nasce con riferimento ad una obbligazione già sorta, per la quale è stato già assunto l'impegno, si conserva l'impegno e non si effettua l'accantonamento per la parte già impegnata. L'accantonamento riguarda solo il rischio di maggiori spese legate al contenzioso".

All'esito delle verifiche ricognitive effettuate dai competenti uffici, è stato valutato di non provvedere ad effettuare, nel bilancio 2020, nessun accantonamento al fondo rischi spese legali considerato che nella bozza di rendiconto 2019 è previsto un accantonamento di € 232.059,60

2.1.5 Accantonamenti per perdite delle società ed aziende partecipate

Dal 1° gennaio 2015 sono in vigore i commi 550 e seguenti dell'art. 1, Legge di stabilità 147/2013, così come integrati e modificati dall'articolo 21 del Dlgs 175/2016.

Le suddette disposizioni prevedono, a partire dal 2018, a carico delle pubbliche amministrazioni locali partecipanti, l'accantonamento in apposito fondo vincolato di un importo pari al risultato negativo non immediatamente ripianato, conseguito dalle società ed aziende partecipate, in misura proporzionale alla quota di partecipazione.

Non sono previsti accantonamenti poiché quanto necessario alla copertura delle perdite della partecipata Cosimo de' Medici S.r.l. riferite al bilancio d'esercizio al 31.12.2018, non ancora approvato dall'Assemblea dei Soci, sarà accantonato nel risultato di amministrazione al 31.12.2019.

2.1.6 Interventi programmati per spese di investimento

L'articolo 11, comma 5, lettera d) del presente decreto prevede che la nota integrativa indichi l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili.
L'elenco degli interventi programmati per spese di investimento, articolato secondo la differente natura delle risorse disponibili, è predisposto con riferimento a ciascun esercizio considerato nel bilancio di previsione, attraverso l'indicazione degli articoli/capitoli e dei relativi investimenti.

Prima di elencare quali sono i principali lavori pubblici da realizzare nel triennio 2020-2022 e la relativa fonte di finanziamento è bene specificare quali coperture finanziarie il legislatore considera idonee per gli investimenti.

Le risorse destinabili al finanziamento delle spese di investimento sono costituite da:

a) le entrate correnti (titoli 1, 2 e 3) non destinate al finanziamento delle spese correnti e del rimborso dei prestiti;

b) le entrate in conto capitale (titolo 4);

c) le entrate da riduzione di attività finanziarie (titolo 5) eccedenti rispetto alla spese per incremento delle attività finanziarie, destinabili al finanziamento degli investimenti oltre che all'estinzione anticipata dei prestiti;

d) le entrate da accensione prestiti (Titolo 6), che costituiscono il ricorso al debito.

Le risorse di cui alle lettere da b) a d) costituiscono copertura finanziaria degli impegni concernenti le spese di investimento a seguito dell'accertamento delle entrate, esigibili nell'esercizio in corso di gestione o la cui esigibilità è nella piena discrezionalità dell'ente o di altra amministrazione pubblica.

Le risorse di cui alla lettera a) costituiscono copertura finanziaria alle spese di investimento, con modalità differenti per impegni imputati all'esercizio in corso di gestione o per gli impegni imputati agli esercizi successivi.
Per gli impegni concernenti investimenti imputati all'esercizio in corso di gestione, la copertura e può essere costituita dall'intero importo del saldo positivo di parte corrente previsto nel bilancio di previsione per l'esercizio in corso di gestione.
Per gli impegni concernenti investimenti imputati agli esercizi successivi a quello in corso di gestione la copertura può essere costituita da quota parte del saldo positivo di parte corrente previsto per ciascun esercizio se risultano rispettate una serie di condizioni previste dal principio contabile generale della competenza finanziaria, meglio specificate nel principio applicato della contabilità finanziaria (paragrafi da 5.3.5 a 5.3.10). Al fine di garantire la corretta applicazione di tali principi, nella sezione della nota integrativa riguardante l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento, è dedicata una particolare attenzione agli investimenti finanziati dalle previsioni di entrate correnti risultanti dal saldo positivo di parte corrente previsto nel prospetto degli equilibri allegato al bilancio di previsione. A tal fine si rimanda al paragrafo successivo

2.1.7 Investimenti finanziati dalle previsioni di entrate correnti risultanti dal saldo positivo di parte corrente

Gli investimenti finanziati dalla quota consolidata del margine corrente previsto nel bilancio di previsione sono pari a zero.

Con riferimento Alla spesa in conto capitale inserita nel bilancio di previsione e finanziata con una quota del saldo positivo di parte corrente previsto nel prospetto degli equilibri allegato al bilancio, la stessa è stata quantificata nel seguente modo:

Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00:	+ Euro	16.216.976,45
Spese Titolo 1.00 - Spese correnti:	- Euro	15.511.801,99
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale:	- Euro	124.221,20
Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui	- Euro	1.085.667,64
Somma finale	**= Euro**	**- 504.714,38**
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili:	+ Euro	294.470,00
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	- Euro	107.514,46
Equilibrio di parte corrente	= Euro	- 317.758,84

Si attesta, inoltre, che con riferimento alle spese di investimento imputate agli esercizi successivi a quello in corso di gestione la cui copertura è costituita da quota parte del saldo positivo di parte corrente previsto per ciascun esercizio, sono state rispettate le seguenti condizioni:

1. l'Ente non ha registrato un disavanzo di amministrazione in entrambi i due ultimi esercizi

2.2 Titolo 2 Spese in conto capitale

Con il termine *Spese in conto capitale* generalmente si fa riferimento a tutti quegli oneri necessari per l'acquisizione di beni a fecondità ripetuta indispensabili per l'esercizio delle funzioni di competenza dell'ente e diretti ad incrementarne il patrimonio.

Come per le spese del titolo 1, anche per quelle in conto capitale l'analisi per missioni costituisce il primo livello di esame disaggregato del valore complessivo del titolo 2.

Abbiamo già segnalato in precedenza che l'analisi condotta confrontando l'entità di spesa per missione rispetto al totale complessivo del titolo evidenzia l'orientamento dell'amministrazione nella soddisfazione di taluni bisogni della collettività piuttosto che verso altri. Nelle tabelle sottostanti viene presentata la composizione del titolo 2 per missione nel bilancio 2020/2022.

E' opportuno, a tal riguardo, segnalare come la destinazione delle spese per investimento verso talune finalità rispetto ad altre evidenzia l'effetto sia delle scelte strutturali poste dall'amministrazione, sia della loro incidenza sulla composizione quantitativa e qualitativa del patrimonio.

Le previsioni 2020

MISSIONI - PROGRAMMA (TIT. 2 SPESA)	2020	2021	2022
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione			
Programma 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	835.274,28	1.450.000,00	
Programma 08 - Statistica e sistemi informativi	33.000,00		
Programma 11 - Altri servizi generali	39.000,00	40.000,00	40.000,00
MISSIONE 02 - Giustizia			
Programma 01 - Ufici Giudiziari	20.000,00		
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza			
Programma 01 - Polizia locale e amministrativa		7.000,00	7.000,00
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio			
Programma 01 - Istruzione prescolastica	160.000,00	160.000,00	160.000,00
Programma 02 - Altri ordini di istruzione non universitaria	565.000,00	1.270.000,00	270.000,00
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali			
Programma 01- Valorizzazione dei beni di interesse storico	919.756,00	480.000,00	
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero			
Programma 01 - Sport e tempo libero	225.000,00		
MISSIONE 07 - Turismo			
Programma 01 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	130.000,00		
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa			

Programma 02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare			
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			
Programma 02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale			
Programma 04 - Servizio idrico integrato			
Programma 05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione		952.000,00	70.000,00
Programma 06 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	387.000,00		
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità			
Programma 05 - Viabilità e infrastrutture stradali	848.044,46	767.825,86	127.825,86
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia			
Programma 01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	20.000,00		
Programma 06 - Interventi per il diritto alla casa	60.000,00		
Programma 09 - Servizio necroscopico e cimiteriale	90.000,00		
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca			
Programma 01 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare			

2.2.1 I macroaggregati di spesa in c/capitale

Rinviando a quanto già detto per la classificazione economico funzionale per macroaggregati della spesa corrente, la ripartizione del titolo 2 per macroaggregati è riepilogata, per l'anno 2020, nella tabella che segue:

Le previsioni di spesa in c/capitale per macroaggregati 2020

MACROAGGREGATI TITOLO 2	2020	%
Tributi in conto capitale a carico dell'ente	-	0,00%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	3.902.767,42	90,09%
Contributi agli investimenti		0,00%
Altri Altri Trasferimenti in conto capitale	124.221,20	2,87%
Altre spese in conto capitale	305.086,80	7,04%
TOTALE MACROAGGREGATI DEL TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	4.332.075,42	100,00%

2.2.2 Il programma triennale degli investimenti

Rif. Principio Contabile n.1, p.to 9.11 lett. d)

Principali lavori pubblici da realizzare nell'anno 2020	Fonte di finanziamento	Importo
Risanamento e recupero copertura scuola elementare Battisti	Oneri urbanizzazione	180.000,00
Recupero e restauro mura storiche per accessibilità spazi interdetti	Alienazioni	154.000,00
Riqualificazione e messa in sicurezza ex SP26	Sanzioni ambientali	165.000,00

Nuova rotatoria Loc. San Giovanni	Oneri parcheggi e Oneri di urbanizzazione	128.000,00

2.3 Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie

La spesa del titolo 3 ricomprende gli esborsi relativi a:
- acquisizioni di attività finanziarie quali partecipazioni e conferimenti di capitale oltre ad altri prodotti finanziari permessi dalla normativa vigente in materia;
- concessione crediti di breve periodo a Amministrazioni Locali oltre che ad organismi interni e/o unità locali dell'amministrazione e ad imprese e famiglie;
- concessione crediti a medio lungo termine a Amministrazioni Locali oltre che ad organismi interni e/o unità locali dell'amministrazione e ad imprese e famiglie;
- versamenti a depositi bancari.

La tabella che segue riporta le voci attivate e le relative previsioni con riferimento al triennio 2020/2022 prevedendone un confronto anche con le annualità pregresse.

Le previsioni 2020

MISSIONI - PROGRAMMA (TIT. 3 SPESA)	2020	2021	2022
TOTALE TITOLO 3	0,00	0,00	0,00

2.3.1 I macroaggregati di spese per incremento di attività finanziarie

Anche per le spese relative agli incrementi di attività finanziarie, appare utile illustrare la ripartizione del titolo 3 per macroaggregati che, per l'anno 2020, è così sintetizzabile:

Le previsioni di spesa in c/capitale per macroaggregati

MACROAGGREGATI TITOLO 3	2020	%
Acquisizioni attività finanziarie	0,00	0,00%
Concessioni crediti di breve termine	0,00	0,00%
Concessioni crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00%
Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00%
TOTALE MACROAGGREGATI DEL TITOLO III - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	100,00%

2.4 Titolo 4 Spese per rimborso di prestiti

Il titolo 4 della spesa presenta gli oneri da sostenere nel corso dell'anno per il rimborso delle quote capitale riferite a prestiti contratti negli anni precedenti; si ricorda, a riguardo, che la parte della rata riferita agli interessi passivi è iscritta nel Titolo 1 della spesa.

L'analisi economico-funzionale delle "*Spese per rimborso di prestiti",* tralasciando l'unica missione prevista a riguardo (la n. 50), viene svolta con riferimento ai soli macroaggregati e permette di comprendere la composizione dello stock di indebitamento, differenziando quelle riferibili a mutui da quelle per rimborso di prestiti obbligazionari.

Nelle tabelle sottostanti viene presentata la relativa previsione di spesa con riferimento

dapprima al triennio 2020/2022, prevedendone un confronto anche con le annualità pregresse e, successivamente, la ripartizione percentuale dei macroaggregati rispetto al valore complessivo del titolo per l'anno 2020.

Le previsioni

MISSIONI - PROGRAMMA (TIT. 4 SPESA)	2020	2021	2022
MISSIONE 50 - Debito pubblico			
Programma 02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	1.085.667,64	971.585,00	765.505,00
TOTALE TITOLO 4	1.085.667,64	971.585,00	765.505,00

2.5 Le Spese "ricorrenti" e "non ricorrenti"

Rif. Principio Contabile n.1, p.to 9.11.3

Come già fatto per le entrate (*cfr. precedente paragrafo 1.2*), è opportuno fornire, così come previsto al punto 9.11.3 della nota integrativa, l'articolazione e la relazione tra le "spese ricorrenti" e quelle "non ricorrenti", distinguendole in relazione alla circostanza che il sostenimento sia previsto a regime ovvero limitato ad uno o più esercizi.

Pertanto, sono da considerare "non ricorrenti" e, come tali, con effetti non strutturali sul bilancio dell'ente, le seguenti spese:

SPESE "NON RICORRENTI"	2020	2021	2022
Ripiani di disavanzi pregressi di aziende e società		-	-
Altre spese in c/capitale	266.086,80		
Eventi calamitosi			
Sentenze esecutive ed atti equiparati			
Investimenti diretti	1.810.266,42	1.767.000,00	27.000,00
Contributi agli investimenti			
Altre spese correnti diverse dalle precedenti	61.435,54	57.429,59	57.429,59
Redditi lavoro dipendente			
Imposte e tasse	4.058,90	3.758,90	3.758,90
Acquisto di beni e servizi	48.500,00	8.500,00	3.500,00
Trasferimenti correnti			
Rimborso di mutui	193.537,64	180.000,00	
Totale Spese non ricorrenti	2.383.885,30	2.016.688,49	91.688,49
in % sul totale spese	8,81	7,30	0,40

TERZA PARTE

L'AVANZO / DISAVANZO ED I VINCOLI SUL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

3 ANALISI DELL'APPLICAZIONE DELL'AVANZO/DISAVANZO D'AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Conclusa l'analisi delle varie voci componenti le entrate e le spese, si ritiene interessante dedicare attenzione al risultato d'amministrazione che si prevede possa derivare dal rendiconto dell'esercizio 2019 e che, nel rispetto delle disposizioni normative di seguito riportate, può essere, già in questa fase, applicato al bilancio 2020. Si nota come esso, nella sua valorizzazione positiva (avanzo) e negativa (disavanzo), abbia partecipato alla determinazione dei risultati parziali così come, allo stesso modo, costituisce un addendo essenziale nella determinazione del valore complessivo di ciascuna delle due parti del bilancio.

Al fine di meglio comprendere le scelte poste in essere dall'amministrazione nel corso dell'ultimo triennio, è proposta la tabella che segue nella quale si evidenzia l'importo complessivo dell'avanzo così come applicato al bilancio 2020 nella sua ripartizione tra le spese correnti e quelle d'investimento, il trend storico e prospettico riferito agli anni dal 2017 al 2022.

Avanzo	2017	2018	2019	2020
Avanzo applicato per spese correnti	1.309.930,36	176.834,58	1.128.045,54	0
Avanzo applicato per spese c/capitale	0,00	0	592.085,05	0
Avanzo applicato per rimborso mutui			859.560,00	
Totale Avanzo applicato	1.309.930,36	176.834,58	1.720.130,59	0,00

Il suo valore è ripartito come di seguito precisato in tabella.

A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019	**15.506.011,56**
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 2019	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019	**6.575.578,73**
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	**0,00**
Fondo perdite società partecipate	**452.171,00**
Fondo contenzioso	**232.059,60**
Altri accantonamenti	**2.096.289,48**
B) Totale parte accantonata	**9.356.098,81**
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	**335.891,05**
Vincoli derivanti da trasferimenti	**528.097,46**
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	**48.201,79**
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	
Altri vincoli	**0,00**
C) Totale parte vincolata	**912.190,30**
Parte destinata agli investimenti	
D) Parte destinata agli investimenti	**3.460.084,53**
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	**1.777.637,92**
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripartire	
3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019	
Utilizzo quota vincolata	
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	**0,00**
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	**0,00**
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	**0,00**
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	**0,00**
Utilizzo altri vincoli	**0,00**
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	**0,00**

4 Il Fondo pluriennale vincolato

4.1 Parte Entrata - Il Fondo pluriennale vincolato

Il fondo pluriennale vincolato è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.
Trattasi di un saldo finanziario che garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria cd "*potenziata*" di cui ai Principi contabili allegati al D.Lgs. n. 118/2011 e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

L'ammontare complessivo del Fondo iscritto in entrata, distinto in parte corrente e in c/capitale, è pari alla sommatoria degli accantonamenti riguardanti il fondo stanziato nella spesa del bilancio dell'esercizio precedente, nei singoli programmi di bilancio cui si riferiscono tali spese. Solo con riferimento al primo esercizio, l'importo complessivo del fondo pluriennale, iscritto tra le entrate, può risultare inferiore all'importo dei fondi pluriennali di spesa dell'esercizio precedente, nel caso in cui sia possibile stimare o far riferimento, sulla base di dati di preconsuntivo all'importo, riferito al 31 dicembre dell'anno precedente al periodo di riferimento del bilancio di previsione, degli impegni imputati agli esercizi precedenti finanziati dal fondo pluriennale vincolato.

La tabella che segue riporta, distinto per la parte corrente e la parte in conto capitale, il valore di detti due fondi.

Fondo pluriennale vincolato - Parte entrata	2020	2021	2022
Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate FPV	0,00	0,00	0,00

4.2 Parte Spesa - Il Fondo pluriennale vincolato

Per quanto concerne la spesa, il fondo pluriennale vincolato stanziato tra le spese è costituito da due componenti logicamente distinte:

1) la quota di risorse accertate negli esercizi precedenti che costituiscono la copertura di spese già impegnate negli esercizi precedenti a quello cui si riferisce il bilancio e imputate agli esercizi successivi;
2) le risorse che si prevede di accertare nel corso dell'esercizio, destinate a costituire la copertura di spese che si prevede di impegnare nel corso dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, con imputazione agli esercizi successivi.

La tabella che segue riporta, distinto per la parte corrente e la parte in conto capitale il valore di detti due fondi.

Fondo pluriennale vincolato - Parte spesa	2020	2021	2022
di cui Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00
di cui Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
di cui Fondo Pluriennale Vincolato per spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale Spese FPV	0,00	0,00	0,00

Rif. Principio Contabile n.1, p.to 9.11 lett. e)

Con riferimento agli investimenti in corso di definizione, ai sensi del punto 9.11 lettera e) del principio contabile della programmazione del bilancio, si espongono nella tabella che segue, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi (previsione dei SAL) di spesa.
Trattasi di quegli investimenti inseriti, dapprima nel piano triennale delle opere pubbliche e, successivamente, nel bilancio di previsione, per i quali non è stato possibile avere il cronoprogramma lavori: la tabella che segue ne illustra le motivazioni.

Opere prive di cronoprogramma	annualità	motivazione
Recupero della piazza e prospetti magazzino viveri Forni di San Francesco	2019	Lavori da concludersi nell'anno 2021
Realizzazione nuova rotatoria in Loc. San Giovanni	2019	Lavori da concludersi nell'anno 2020
Manutenzione straordinaria reticolo stradale - II Lotto Funzionale	2021	Lavori previsti nella programmazione triennale 19/21 ma non più previsti nella programmazione 20/22
Manutenzione straordinaria reticolo stradale - I Lotto Funzionale	2019	Lavori previsti nella programmazione triennale 19/21 ma non più previsti nella programmazione 20/22
Riqualificazione area urbana Piazza Citi - III Lotto Funzionale	2019	Lavori da concludersi nell'anno 2021
Manutenzione straord. Stadio Comunale, Palazzetto, Palestra Viale Elba e Tensostruttura delle Ghiaie	2021	Lavori previsti nella programmazione triennale 19/21 ma non più previsti nella programmazione 20/22
Manutenzione straordinaria impianti sportivi Loc. San Giovanni	2021	Lavori previsti nella programmazione triennale 19/21 ma non più previsti nella programmazione 20/22
Progetto di efficientamento energetico palazzo comunale "Biscotteria"	2019	Lavori da concludersi nell'anno 2021
Recupero e restauro Arsenale Galeazze, Porta a Mare, Granguardia, Forte Falcone	2019	Lavori previsti nella programmazione triennale 19/21 ma non più previsti nella programmazione 20/22
Recupero e restauro mura storiche per accessibilità spazi interdetti	2019	Lavori da concludersi nell'anno 2020
Restauro e recupero copertura facciate lato mare della "Torre della Linguella"	2019	Lavori previsti nella programmazione triennale 19/21 ma non più previsti nella programmazione 20/22
Risanamento e recupero copertura Scuola Elementare "C. Battisti"	2019	Lavori da concludersi nell'anno 2020
Ristrutturazione edilizia adeguamento impianto termico scuola "Pascoli"	2019	Lavori da concludersi nell'anno 2021
Ristrutturazione e restauro facciata edificio Salita Napoleone	2020	Lavori previsti nella programmazione triennale 19/21 ma non più previsti nella programmazione 20/22
Restauro e recupero copertura biblioteca comunale - Complesso De Laugier	2019	Lavori da concludersi nell'anno 2021

QUARTA PARTE

GLI EQUILIBRI GENERALI E PARZIALI DEL BILANCIO 2020

5 Analisi degli equilibri parziali: una visione d'insieme

In premessa alla presente relazione abbiamo riportato le tabelle di sintesi, per il 2020 e per il 2021-2022, della manovra finanziaria complessiva posta in essere dall'amministrazione, mettendo a confronto i titoli di entrata con quelli di spesa.

Ma la sinteticità con cui, attraverso le suddette tabelle, viene presentata la gestione dell'ente, ancorché necessaria per dare una visione d'insieme della gestione, potrebbe non essere sufficientemente esaustiva per coloro che non hanno partecipato alla stesura del documento i quali, ad eccezione del riscontro dell'equilibrio generale, non avrebbero elementi di valutazione analitici necessari per riflessioni più approfondite.

Per meglio comprendere le soluzioni adottate dalla nostra amministrazione, procederemo pertanto alla presentazione del bilancio articolando il suo contenuto in sezioni (secondo uno schema proposto per la prima volta dalla Corte dei Conti) e verificando, all'interno di ciascuna di esse, se sussiste l'equilibrio tra "fonti" ed "impieghi" in grado di assicurare all'ente il perdurare di quelle situazioni di equilibrio monetario e finanziario indispensabili per una corretta gestione.

A tal fine si procederà a suddividere il bilancio in quattro principali partizioni, ciascuna delle quali evidenzia un particolare aspetto della gestione, e si cercherà di approfondire l'equilibrio di ciascuno di essi. In particolare, tratteremo nell'ordine:

a) *Bilancio corrente,* che evidenzia le entrate e le spese finalizzate ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente, comprendendo anche le spese occasionali che non generano effetti sugli esercizi successivi;
b) *Bilancio investimenti,* che descrive le somme destinate alla realizzazione di infrastrutture o all'acquisizione di beni mobili che trovano utilizzo per più esercizi e che incrementano o decrementano il patrimonio dell'ente;
c) *Bilancio delle partite finanziarie,* che presenta quelle poste compensative di entrata e di spesa che hanno riflessi solo sugli aspetti finanziari della gestione e non su quelli economici;
d) *Bilancio di terzi,* che sintetizza posizioni anch'esse compensative di entrata e di spesa estranee al patrimonio dell'ente.

Nella tabella seguente vengono riportati, per una lettura integrata, i risultati parziali e totali di ciascuna delle quattro parti richiamate, ottenuti come differenza tra entrate e correlate spese, rinviando ai successivi paragrafi per l'analisi dettagliata di ciascuno di essi.

Le parti del Bilancio	Previsioni 2020
Risultato del Bilancio corrente *(Entrate correnti - Spese correnti)*	- 380.493,18
Risultato del Bilancio investimenti *(Entrate investimenti - Spese investimenti)*	+380.493,18
Risultato del Bilancio delle partite finanziarie *(Entrate delle partite finanziarie- Spese delle partite finanziarie)*	0,00
Risultato del Bilancio di terzi (partite di giro) *(Entrate di terzi partite di giro - Spese di terzi partite di giro)*	0,00
Saldo complessivo (Entrate - Spese)	**0,00**

5.1 L'equilibrio del Bilancio corrente

Il Bilancio corrente trova la sua definizione, seppur in modo implicito, nell'articolo 162, comma 6, del D.Lgs. n. 267/2000, che così recita:

> *"Il bilancio di previsione è deliberato in pareggio finanziario complessivo per la competenza, comprensivo dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione e del recupero del disavanzo di amministrazione e garantendo un fondo di cassa finale non negativo. Inoltre, le previsioni di competenza relative alle spese correnti sommate alle previsioni di competenza relative ai trasferimenti in c/capitale, al saldo negativo delle partite finanziarie e alle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui e degli altri prestiti, con l'esclusione dei rimborsi anticipati, non possono essere complessivamente superiori alle previsioni di competenza dei primi tre titoli dell'entrata, ai contribuiti destinati al rimborso dei prestiti e all'utilizzo dell'avanzo di competenza di parte corrente e non possono avere altra forma di finanziamento, salvo le eccezioni tassativamente indicate nel principio applicato alla contabilità finanziaria necessarie a garantire elementi di flessibilità degli equilibri di bilancio ai fini del rispetto del principio dell'integrità".*

In generale potremmo dire che tale equilibrio misura la quantità di entrate destinate all'ordinaria gestione dell'ente, cioè da utilizzare per il pagamento del personale, delle spese d'ufficio, dei beni di consumo, per i fitti e per i servizi alla cittadinanza (pubblica illuminazione, trasporto, raccolta rifiuti, ...) e più in generale per tutte quelle uscite che trovano utilizzo solo nell'anno in corso. L'equilibrio è rispettato nel caso in cui si verifica la seguente relazione:

Entrate correnti >= Spese correnti

Nella tabella sotto riportata vengono evidenziate le varie componenti dell'entrata e della spesa che concorrono al suo risultato finale.

Bilancio Corrente

Entrate	Importo 2020	Spese	Importo 2020
Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	0,00		
Titolo 1 - Entrate di natura tributaria (+)	11.969.473,27	Titolo 1 - Spese correnti (+)	15.533.801,99
Titolo 2 - Trasferimenti correnti (+)	1.515.447,54		
Titolo 3 - Entrate Extratributarie (+)	2.754.055,64	Titolo 4 - Rimborso di prestiti (+)	1.085.667,64
Totale Titoli 1+2+3+fpv	**16.238.976,45**	**Totale Titoli 1+4**	**16.619.469,63**
Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (+)	193.537,64	Spesa Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale (+)	124.221,20
Utilizzo avanzo amministrazione per spese correnti (+)	0,00		
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili (+)	294.470,00	Disavanzo di amministrazione (+)	0,00
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizione di legge o dei principi contabili (-)	107.514,46		
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti (+)	0,00		
Totale Rettifiche	**186.955,54**	**Totale Rettifiche**	**0,00**

TOTALE ENTRATA	**16.619.469,63**	**TOTALE SPESA**	**16.743.690,83**
Risultato del Bilancio Corrente (ENTRATA - SPESA)			**-124.221,20**

5.2 L'equilibrio del Bilancio investimenti

Se il Bilancio corrente misura la differenza tra le entrate e le spese riferite al breve termine, il Bilancio investimenti analizza il sistema delle relazioni esistenti tra le fonti e gli impieghi che partecipano per più esercizi nei processi di produzione e di erogazione dei servizi dell'ente.

La determinazione dell'equilibrio parziale del Bilancio investimenti può essere ottenuta confrontando le entrate per investimenti previste nei Titoli 4, 5 e 6 (con l'esclusione delle somme che sono già state esposte nel Bilancio corrente, quali gli oneri di urbanizzazione) con le spese dei Titoli 2 e 3.01 da cui dovremmo però sottrarre la voce 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale.

Tenendo conto del vincolo legislativo previsto per il Bilancio corrente, l'equilibrio è rispettato nel caso in cui si verifica la seguente relazione:

Entrate per investimenti <= Spese per investimenti

In particolare, nella tabella si evidenzia qual è l'apporto di ciascuna risorsa di entrata alla copertura della spesa per investimenti.

Bilancio di parte investimenti

Entrate	Importo 2020	Spese	Importo 2020
Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in c/capitale	0,00		
Titolo 4 - Entrate in conto capitale (+)	4.712.568,60	Titolo 2 - Spese in conto capitale (+)	4.332.075,42
Titolo 5 - Entrate da riduzione attività finanziarie (+)	0,00	Titolo 3.01 - Spese per acquisizione di attività finanziarie	0,00
Titolo 6 - Accensione prestiti (+)	0,00		
Totale Titoli 4+5+6+fpv	**4.712.568,60**	**Totale Titoli 2+3.01**	**4.332.075,42**
Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (-)	193.537,64	Spesa Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale (-)	124.221,20
Utilizzo avanzo amministrazione per spese investimenti (+)	0,00		
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili (-)	294.470,00		
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizione di legge o dei principi contabili (+)	107.514,46		
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti (-)	0,00		
Entrate Titolo 5.02 - Riscossione crediti breve termine (-)	0,00		
Entrate Titolo 5.03 - Riscossione crediti di medio-lungo termine (-)	0,00		
Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria (-)	0,00		

Totale Rettifiche	**-380.493,18**	**Totale Rettifiche**	**0,00**
TOTALE ENTRATA	**4.332.075,42**	**TOTALE SPESA**	**4.207.854,22**
Risultato del Bilancio Investimenti (ENTRATA - SPESA)			**+124.221.20**

5.3 L'equilibrio del Bilancio Partite finanziarie

Il bilancio dell'ente, oltre alla parte corrente ed a quella per investimenti, si compone di altre voci che evidenziano partite compensative che non incidono sulle spese di consumo né, tanto meno, sul patrimonio dell'ente.

Nel caso in cui queste vedano quale soggetto attivo l'ente locale avremo il cosiddetto "*Bilancio Partite finanziarie"* che, come si comprende dalla stessa denominazione, pone in correlazione tutti i flussi finanziari di entrata e di uscita diretti ad assicurare un adeguato livello di liquidità all'ente senza influenzare le due precedenti gestioni.

In particolare, sono da considerare appartenenti a detta parte di bilancio tutte quelle permutazioni finanziarie previste nell'anno 2020, quali:

a) *le anticipazioni di cassa ed i relativi rimborsi*;
b) *i finanziamenti a breve termine ed i relativi rimborsi*;
c) *le riscossioni e le concessioni di crediti*.

L'equilibrio del Bilancio Partite finanziarie è rispettato nel caso in cui si verifica la seguente relazione:

Totale Entrate da riduzione attività finanziarie = Totale Spese per incremento attività finanziarie

In particolare, nella seguente tabella si evidenzia l'apporto di ciascuna entrata e spesa al conseguimento della suddetta eguaglianza.

Bilancio Partite finanziarie

Entrate	Importo 2020	Spese	Importo 2020
Titolo 7 - Anticipazioni da Istituto tesoreria (+)	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da Istituto Tesorerie (+)	0,00
Totale Titolo 7	**0,00**	**Totale Titolo 5**	**0,00**
Entrate Titolo 5.02 - Riscossione crediti breve termine (+)	0,00	Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti breve termine (+)	0,00
Entrate Titolo 5.03 - Riscossione crediti di medio-lungo termine (+)	0,00	Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine (+)	0,00
Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria (+)	0,00	Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie (+)	0,00
Totale Rettifiche	**0,00**	**Totale Rettifiche**	**0,00**
TOTALE ENTRATA	**0,00**	**TOTALE SPESA**	**0,00**
Risultato del Bilancio Partite finanziarie (ENTRATA - SPESA)			**0,00**

5.4 L'equilibrio del Bilancio di terzi

Il Bilancio dei servizi in conto terzi e delle partite di giro, infine, comprende tutte quelle

operazioni poste in essere in nome e per conto di altri soggetti e per le quali l'ente opera in assenza di qualsiasi discrezionalità ed autonomia decisionale.

Le entrate e le spese per servizi per conto di terzi sono collocate nel bilancio rispettivamente al Titolo 9 ed al Titolo 7 ed hanno un effetto figurativo perché l'ente è, al tempo stesso, soggetto creditore e debitore.

Sulla base di quanto disposto dall'art. 168 del D.Lgs. n. 267/2000, nelle entrate e nelle spese per i servizi per conto terzi si possono far rientrare i movimenti finanziari relativi alle seguenti fattispecie:

38. *le ritenute d'imposta sui redditi;*
- *le somme destinate al servizio economato;*
- *i depositi contrattuali.*

Sul tema il principio contabile n. 2 al punto 7.2 precisa: *"La necessità di garantire e verificare l'equivalenza tra gli accertamenti e gli impegni riguardanti le partite di giro o le operazioni per conto terzi, attraverso l'accertamento di entrate cui deve corrispondere, necessariamente, l'impegno di spese correlate (e viceversa) richiede che, in deroga al principio generale n. 16 della competenza finanziaria, le obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive che danno luogo a entrate e spese riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto terzi, siano registrate ed imputate all'esercizio in cui l'obbligazione è perfezionata e non all'esercizio in cui l'obbligazione è esigibile".*

Pertanto, l'equilibrio del Bilancio di terzi risulta rispettato se si verifica la seguente relazione:

Titolo 9 Entrate = Titolo 7 Spese

Nella tabella si evidenzia l'apporto di ciascuna entrata e spesa al conseguimento della suddetta eguaglianza.

Bilancio di terzi

Entrate	Importo 2020	Spese	Importo 2020
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro (+)	6.121.000,00	Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro (+)	6.121.000,00
TOTALE ENTRATA	**6.121.000,00**	**TOTALE SPESA**	**6.121.000,00**
		Risultato del Bilancio partite di giro (ENTRATA - SPESA)	**0,00**

QUINTA PARTE

IL RISPETTO DEL PAREGGIO DI BILANCIO

6 Il vincolo di finanza pubblica: il principio del pareggio di bilancio

Dopo la dichiarazione di incostituzionalità dell'impianto normativo del vincolo di finanza pubblica del pareggio di bilancio avvenuta con la sentenza n. 101/2018 della Corte Costituzionale, la legge di bilancio 2020 ha riscritto le regole affinché un ente possa essere considerato in equilibrio ai fini della realizzazione dei vincoli di finanza pubblica.
La sentenza 101/2018 ha dichiarato incostituzionale l'art.1 comma 466 della legge 232/2016 nella parte in cui stabilisce che "a partire dal 2020, ai fine della determinazione dell'equilibrio di bilancio degli enti territoriali, le spese vincolate provenienti dai precedenti esercizi debbano trovare finanziamento nelle sole entrate di competenza".
La stessa disposizione è stata dichiarata incostituzionale anche laddove "non prevede che l'inserimento dell'avanzo di amministrazione e del fondo pluriennale vincolato nei bilanci dei medesimi enti territoriali abbia effetti neutrali rispetto alla determinazione dell'equilibrio di competenza"
Sulla base della bocciatura da parte del Giudice delle leggi, la legge di bilancio per il 2019 ha previsto che "le regioni a statuto speciale, le province autonome di Trento e di Bolzano, le città metropolitane, le province e i comuni utilizzano il risultato di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa nel rispetto delle disposizioni previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118."
Partendo dal principio costituzionale dell'autonomia finanziaria degli enti territoriali, che è assicurata nel rispetto dell'equilibrio dei relativi bilanci, e considerando che gli enti concorrono ad assicurare l'osservanza dei vincoli economici e finanziari derivanti dall'appartenenza alla UE, **gli enti territoriali si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo.**

L'informazione di cui al periodo precedente è desunta, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto di gestione e previsto nell'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Conseguentemente, in sede previsionale, non ricorre più l'obbligo di dimostrare il rispetto del vincolo di finanza pubblica relativo al bilancio in equilibrio, in quanto è solo in fase di rendicontazione, attraverso il conseguimento di un risultato di competenza non negativo, che si potrà verificare il raggiungimento dell'equilibrio del bilancio.

SESTA PARTE

ORGANISMI STRUMENTALI E PARTECIPAZIONI

7 Enti ed organismi strumentali

Rif. Principio Contabile n.1, p.to 9.11 lett. h) ed i)

Il punto 9.11 del Principio contabile applicato alla Programmazione, nell'introdurre quale allegato al Bilancio di previsione la "nota integrativa", prevede espressamente che essa contenga: "...

h) l'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'articolo 172, comma 1, lettera a) del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

i) l'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale".

Proprio per rispondere a questa disposizione, le tabelle che seguono riportano i dati prescritti; con riferimento agli enti ed organismi strumentali partecipati, l'ente presenta la situazione di seguito riepilogata:

Denominazione ente o organismo partecipato	Tipologia	% Partecipazione
Cosimo de' Medici Srl	Controllata in house	100
Idea Srl	Controllata	60,32

Si precisa che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nei rispettivi siti internet.

7.1 L'elenco delle partecipazioni possedute e relative quote percentuali

Rif. Principio Contabile n.1, p.to 9.11 lett. i)

Con riferimento all'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale si ha:

Società o ente partecipato	% Partecipazione	Valore nominale
Cosimo de' Medici Srl	100,00	141.585,00
Idea Srl	60,32	670.980,38
Asa Spa	0,97	782.322,09
Gal Etruria Scrl	4,03	2.246,24
Reti Ambiente Spa	3,45	755.861,26
Casalp Spa	4,92	798.229,07
Alatoscana Spa	0,27	7.613,68
Fidi Toscana Spa	0,01	10.351,16

SETTIMA PARTE

L'ANALISI DEI SERVIZI EROGATI

8 I SERVIZI EROGATI: CARATTERISTICHE

L'analisi condotta nelle parti precedenti, ed in particolare quella per missione, fornisce un primo ed interessante spaccato della spesa, evidenziando come questa sia stata ripartita tra le principali attività che l'ente deve porre in essere.

Ulteriori elementi di valutazione possono essere tratti da una lettura articolata per servizi: questi ultimi rappresentano, infatti, il risultato elementare dell'intera attività amministrativa dell'ente. D'altra parte tra gli obiettivi principali da conseguire da parte del comune vi è proprio quello di erogare servizi alla collettività amministrata.

L'ente locale, infatti, si pone come istituzione di rappresentanza degli interessi locali, interprete dei bisogni oltre che gestore della maggior parte degli interventi di carattere finale, anche quando programmati da altri soggetti o istituti territoriali di ordine superiore.

In linea generale, i servizi pubblici locali devono essere erogati con modalità tali da migliorarne la qualità ed assicurare la tutela e la partecipazione dei cittadini - utenti.

Il comune, pertanto, assume il ruolo di coordinatore di istanze di servizi da parte dei cittadini da contemperare con le scarse risorse finanziarie a disposizione. A ciò si aggiunge che i servizi offerti non presentano caratteristiche del tutto analoghe, tanto che il legislatore ne ha distinto tre principali tipologie:

- *i servizi istituzionali;*
- *i servizi a domanda individuale;*
- *i servizi produttivi.*

Prescindendo da valutazioni particolari che verranno approfondite trattando delle singole tipologie, potremmo dire che i servizi istituzionali si caratterizzano per l'assenza pressoché totale di proventi diretti, trattandosi di attività che, per loro natura, rientrano tra le competenze specifiche dell'ente pubblico e, come tali, non sono cedibili a terzi.

Al contrario i servizi a domanda individuale ed, ancor più, quelli a carattere produttivo si definiscono per la presenza di un introito che, anche se in alcuni casi non completamente remunerativo dei costi, si configura come corrispettivo per la prestazione resa dall'ente. In realtà i servizi a domanda individuale sono caratterizzati, generalmente, da un rilevante contenuto sociale che, ancora oggi, ne condiziona la gestione e giustifica una tariffa in grado di remunerare solo parzialmente i costi. Non altrettanto potremmo dire dei servizi a carattere produttivo che, nel corso di questi anni, hanno perso la caratteristica di socialità per assumere quella tipicamente imprenditoriale.

Nei paragrafi seguenti, ripresentando una classificazione proposta nel Certificato al bilancio di previsione, vengono riportate alcune tabelle riassuntive che sintetizzano la gestione dei sopra menzionati servizi.

8.1 I servizi istituzionali

I servizi istituzionali sono quelli considerati obbligatori perché esplicitamente previsti dalla legge ed il loro costo è generalmente finanziato attingendo alle risorse generiche a disposizione dell'ente, quali ad esempio i trasferimenti attribuiti dallo Stato o le entrate di carattere tributario.

Tali servizi sono caratterizzati dal fatto che l'offerta non è funzione della domanda: la loro esistenza deve, comunque, essere garantita da parte dell'ente, prescindendo da qualsiasi giudizio sull'economicità.

All'interno di questa categoria vengono ad annoverarsi l'anagrafe, lo stato civile, la leva militare, la polizia locale, i servizi cimiteriali, la statistica e, più in generale, tutte quelle attività

molto spesso caratterizzate dall'assenza di remunerazione poste in essere in forza di un'imposizione giuridica.

Si evidenzia che i servizi istituzionali sono svolti tenendo in considerazione che le funzioni fondamentali dei comuni sono state elencate nell'art. 19 del D.L. n. 95/2012, così come convertito dalla Legge n. 135/2012, e sono i seguenti:

- organizzazione generale dell'amministrazione, gestione finanziaria e contabile e controllo;
- organizzazione dei servizi pubblici di interesse generale di ambito comunale, ivi compresi i servizi di trasporto pubblico comunale;
- catasto, ad eccezione delle funzioni mantenute allo Stato dalla normativa vigente;
- la pianificazione urbanistica ed edilizia di ambito comunale nonché la partecipazione alla pianificazione territoriale di livello sovracomunale;
- attività, in ambito comunale, di pianificazione di protezione civile e di coordinamento dei primi soccorsi;
- l'organizzazione e la gestione dei servizi di raccolta, avvio e smaltimento e recupero dei rifiuti urbani e la riscossione dei relativi tributi;
- progettazione e gestione del sistema locale dei servizi sociali ed erogazione delle relative prestazioni ai cittadini, secondo quanto previsto dall'articolo 118, quarto comma, della Costituzione;
- edilizia scolastica per la parte non attribuita alla competenza delle province, organizzazione e gestione dei servizi scolastici;
- polizia municipale e polizia amministrativa locale;
- tenuta dei registri di stato civile e di popolazione e compiti in materia di servizi anagrafici nonché in materia di servizi elettorali e statistici, nell'esercizio delle funzioni di competenza statale.

Portoferraio, 21.02.2020

COMUNE DI PORTOFERRAIO

Provincia di Livorno

Parere dell'organo di revisione sulla proposta di

BILANCIO DI PREVISIONE 2020 – 2022

e documenti allegati

L'ORGANO DI REVISIONE

Dott. Stefano Ilari

L'ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 09 del 25/03/2020

PARERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022

Premesso che l'organo di revisione ha:

- esaminato la proposta di bilancio di previsione 2020-2022, unitamente agli allegati di legge;
- visto il Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali» (TUEL);
- visto il Decreto legislativo del 23 giugno 2011 n.118 e la versione aggiornata dei principi contabili generali ed applicati pubblicati sul sito ARCONET- Armonizzazione contabile enti territoriali;

presenta

l'allegata relazione quale parere sulla proposta di bilancio di previsione per gli esercizi 2020-2022, del Comune di PORTOFERRAIO che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

lì Montepulciano 25/03/2020

L'ORGANO DI REVISIONE

Dott. Stefano Ilari

Sommario

PREMESSA E VERIFICHE PRELIMINARI 4
NOTIZIE GENERALI SULL'ENTE 4
DOMANDE PRELIMINARI 4
VERIFICHE DEGLI EQUILIBRI 5
GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2019 5
BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022 7
Riepilogo generale entrate e spese per titoli 7
Fondo pluriennale vincolato (FPV) 10
Previsioni di cassa 11
Verifica equilibrio corrente anni 2020-2022 13
Entrate e spese di carattere non ripetitivo 15
La nota integrativa 15
VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI 17
Verifica della coerenza interna 17
VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI ANNO 2020-2022 18
A) ENTRATE 18
Entrate da fiscalità locale 18
Risorse relative al recupero dell'evasione tributaria 20
Entrate da titoli abitativi (proventi da permessi da costruire) e relative sanzioni 20
Sanzioni amministrative da codice della strada 21
Proventi dei beni dell'ente 22
Proventi dei servizi pubblici 22
B) SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI 23
Spese di personale 23
Spese per acquisto beni e servizi 24
Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) 24
Fondo di riserva di competenza 25
Fondi per spese potenziali 25
Fondo di riserva di cassa 27
Fondo di garanzia dei debiti commerciali 27
ORGANISMI PARTECIPATI 28
SPESE IN CONTO CAPITALE 29
INDEBITAMENTO 30
OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI 31
CONCLUSIONI 33

PREMESSA E VERIFICHE PRELIMINARI

Il sottoscritto Dott. Stefano Ilari **revisore nominato** con delibera dell'organo consiliare n. 118 del 30 dicembre 2019;

Premesso

- che l'ente deve redigere il bilancio di previsione rispettando il titolo II del D. Lgs. 267/2000 (di seguito anche TUEL), i principi contabili generali e applicati alla contabilità finanziaria, lo schema di bilancio di cui all' allegato 9 al D. Lgs.118/2011.
- che è stato ricevuto in data 19/03/2020 lo schema del bilancio di previsione per gli esercizi 2020-2022, approvato dalla giunta comunale in data 19/03/2020 con delibera n. 59del 18/03/2020,completo degli allegati disposti dalla legge e necessari per il controllo.

- viste le disposizioni di Legge che regolano la finanza locale, in particolare il TUEL;
- visto lo statuto dell'ente, con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'organo di revisione;
- visto lo Statuto ed il regolamento di contabilità;
- visti i regolamenti relativi ai tributi comunali;

Visto il parere espresso dal responsabile del servizio finanziario, ai sensi dell'art.153, comma 4 del D.Lgs. n. 267/2000, in data 24/03/2020 in merito alla veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa iscritte nel bilancio di previsione 2020-2022;

L'organo di revisione ha effettuato le seguenti verifiche al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi e progetti, come richiesto dall'art. 239, comma 1, lettera b) del D.Lgs. n. 267/2000.

NOTIZIE GENERALI SULL'ENTE

Il Comune di Portoferraio (LI) registra una popolazione al 01.01.2020di n12.007 abitanti.

DOMANDE PRELIMINARI

L'Ente entro il 30 novembre 2019 ha aggiornato gli stanziamenti 2019 del bilancio di previsione 2019-2021.

Essendo in esercizio provvisorio, l'Ente ha trasmesso al Tesoriere l'elenco dei residui presunti alla data del 1° gennaio 2020 e gli stanziamenti di competenza 2020 del bilancio di previsione pluriennale 2019-2021 aggiornati alle variazioni deliberate nel corso dell'esercizio 2019, indicanti – per ciascuna missione, programma e titolo - gli impegni già assunti e l'importo del fondo pluriennale vincolato.

L'organo di revisione ha preso atto delle comunicata difficoltà nella costituzione delle previsioni di bilancio dovute alla mancanza di indicazioni dei responsabili dei servizi competenti.

L'Ente ha gestito in esercizio provvisorio nel rispetto delle prescrizioni e le limitazioni previste dall'art. 163 del TUEL

L'Ente ha rispettato i termini di legge per l'adozione del bilancio di previsione 2020-2022.

L'Ente non ha rispettato i termini di legge per l'adozione degli strumenti di programmazione (previsti dall'all. 4/1 del d.lgs. n. 118/2011); l'Ente ha comunque rispettando il divieto di assunzione.

Al bilancio di previsione sono stati allegati tutti i documenti di cui all'art. 11, co. 3, del d.lgs. n. 118/2011; al punto 9.3 del principio contabile applicato 4/1, lett. g) e lett. h); all'art. 172 TUEL e al DM 9 dicembre 2015, allegato 1, con particolare riferimento al Documento Unico di Programmazione (DUP).

L'Ente ha adottato il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" di cui all'art. 18-bis, d.lgs. 23 giugno 2011 n. 118, secondo gli schemi di cui al DM 22 dicembre 2015, allegato 1, con riferimento al bilancio di previsione.

In riferimento allo sblocco della leva fiscale, l'Ente non ha deliberato modifiche alle aliquote dei tributi propri e/o di addizionali.

L'Ente non ha adottato il Piano triennale di contenimento della spesa ai sensi dell'art. 2 comma 594 e segg. della legge n. 244/2007.

L'Ente non ha richiesto anticipazioni di liquidità a breve termine per l'accelerazione del pagamento dei debiti commerciali ai sensi dell'art. 1, commi da 849 a 857, della l. n. 145/2018 (legge di bilancio 2019).

L'Ente non si è avvalso della possibilità di rinegoziare i mutui della Cassa Depositi e Prestiti trasferiti al Ministero dell'Economia e delle finanze in attuazione dell'art. 5, commi 1 e 3 del d.l n. 269/2003, convertito con modificazioni dalla l. n. 326/2003, prevista dall'art. 1, comma 961 della legge di bilancio 2019, le cui modalità operative sono state definite dal D.M. 30/08/2019.

VERIFICHE DEGLI EQUILIBRI

GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2019

L'organo consiliare ha approvato con delibera n.36 del 26.05.2019 la proposta di rendiconto per l'esercizio 2018.

Da tale rendiconto, come indicato nella relazione dell'organo di revisione formulata con verbale n. 9 in data 22.05.2019. si evidenzia che:

- sono salvaguardati gli equilibri di bilancio;
- è stato rispettato l'obiettivo del pareggio di bilancio;
- sono state rispettate le disposizioni sul contenimento delle spese di personale;
- non sono richiesti finanziamenti straordinari agli organismi partecipati;
- è stato conseguito un risultato di amministrazione disponibile (lett. E) positivo;
- gli accantonamenti risultano congrui.

La gestione dell'anno 2018 si è chiusa con un risultato di amministrazione al 31/12/2018 così distinto ai sensi dell'art.187 del TUEL:

	31/12/2018
Risultato di amministrazione (+/-)	12.991.420,29
di cui:	
a) Fondi vincolati	1.307.976,46
b) Fondi accantonati	7.750.723,50
c) Fondi destinati ad investimento	2.465.556,23
d) Fondi liberi	1.467.164,10
TOTALE RISULTATO AMMINISTRAZIONE	**12.991.420,29**

La situazione di cassa dell´ Ente al 31 dicembre degli ultimi tre esercizi presenta i seguenti risultati:

	2017	2018	2019
Disponibilità:	2.959.686,13	3.637.622,42	4.870.213,34
di cui cassa vincolata	720.486,74	971.928,51	0,00
anticipazioni non estinte al 31/12	0,00	0,00	0,00

L'impostazione del bilancio di previsione 2020-2022 è tale da garantire il rispetto degli equilibri nei termini previsti dall'art. 162 del TUEL.

L'impostazione del bilancio di previsione 2020-2022 è tale da garantire il rispetto del saldo di competenza d'esercizio non negativo ai sensi art. 1, comma 821, legge n. 145/2018 con riferimento ai prospetti degli equilibri modificati dal DM 1 agosto 2019.

BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022

L'Organo di revisione ha verificato, mediante controlli a campione, che il sistema contabile adottato dall'ente, nell'ambito del quale è stato predisposto il bilancio di previsione, utilizza le codifiche della contabilità armonizzata.

Il bilancio di previsione proposto rispetta il pareggio finanziario complessivo di competenza e gli equilibri di parte corrente e in conto capitale, ai sensi dell'articolo 162 del Tuel.

Le previsioni di competenza per gli anni 2020, 2021 e 2022 confrontate con le previsioni definitive per l'anno 2019 sono così formulate:

Riepilogo generale entrate e spese per titoli

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti [1]		previsioni di competenza	363.402,38	-	-	-
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale [1]		previsioni di competenza	362.658,34	-	-	-
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	2.579.690,59	-		
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente [2]		*previsioni di competenza*	-	-		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		*previsioni di competenza*	-	-	-	-
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	3.637.622,42	4.870.213,34		
10000 TITOLO 1	***Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa***	8.392.605,15	**previsione di competenza**	12.257.818,30	11.969.473,27	12.165.128,38	12.155.128,38
			previsione di cassa	19.754.949,72	20.362.078,42		
20000 TITOLO 2	***Trasferimenti correnti***	503.711,82	**previsione di competenza**	993.814,38	1.515.447,54	1.191.214,85	1.144.422,22
			previsione di cassa	1.304.415,02	2.019.159,36		
30000 TITOLO 3	***Entrate extratributarie***	5.433.853,24	**previsione di competenza**	2.989.595,26	2.754.055,64	2.709.200,35	2.709.200,35
			previsione di cassa	7.612.082,28	8.187.908,88		
40000 TITOLO 4	***Entrate in conto capitale***	2.103.506,70	**previsione di competenza**	8.930.366,40	4.712.568,60	5.428.000,00	796.000,00
			previsione di cassa	11.378.698,49	6.816.075,30		
50000 TITOLO 5	***Entrate da riduzione di attività finanziarie***	-	**previsione di competenza**	-	-	-	-
			previsione di cassa	-	-		
60000 TITOLO 6	***Accensione prestiti***	4.548,89	**previsione di competenza**	-		-	-
			previsione di cassa	4.548,89	4.548,89		
70000 TITOLO 7	***Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere***	-	**previsione di competenza**	-	-	-	-
			previsione di cassa	-	-		
90000 TITOLO 9	***Entrate per conto terzi e partite di giro***	264.965,34	**previsione di competenza**	6.221.000,00	6.121.000,00	6.121.000,00	6.121.000,00
			previsione di cassa	6.456.852,12	6.385.965,34		
TOTALE TITOLI		16.703.191,14	**previsione di competenza**	31.392.594,34	27.072.545,05	27.614.543,58	22.925.750,95
			previsione di cassa	46.511.546,52	43.775.736,19		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		16.703.191,14	**previsione di competenza**	34.698.345,65	27.072.545,05	27.614.543,58	22.925.750,95
			previsione di cassa	50.149.168,94	48.645.949,53		

(1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (*All a) Ris amm Pres*). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In attuazione di quanto previsto dall'art. 187, comma 3, del TUEL e dell'art. 42, comma 8, del DLgs 118/2011, 8. le quote del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalità cui sono destinate.

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			-	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			-	0,00	-	-
TITOLO 1	*SPESE CORRENTI*	2.755.435,57	previsione di competenza	17.681.941,66	15.533.801,99	15.395.132,72	15.364.420,09
			*di cui già impegnato**		*1.769.255,47*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*0,00*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	23.889.449,46	31.622.331,76		
TITOLO 2	*SPESE IN CONTO CAPITALE*	2.409.893,84	previsione di competenza	9.520.800,25	4.332.075,42	5.126.825,86	674.825,86
			*di cui già impegnato**		*37.314,37*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*0,00*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	11.442.986,25	6.741.969,26		
TITOLO 3	*SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE*	0,00	previsione di competenza	0,00	-	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*0,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*0,00*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 4	*RIMBORSO DI PRESTITI*	0,00	previsione di competenza	1.274.603,74	1.085.667,64	971.585,00	765.505,00
			*di cui già impegnato**		*0,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*0,00*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	1.274.603,74	1.085.667,64		
TITOLO 5	*CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE*	0,00	previsione di competenza	0,00	-	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*0,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*0,00*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 7	*SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO*	407.916,09	previsione di competenza	6.221.000,00	6.121.000,00	6.121.000,00	6.121.000,00
			*di cui già impegnato**		*0,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*0,00*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	6.720.419,49	6.528.916,09		
	TOTALE TITOLI	**5.573.245,50**	**previsione di competenza**	**34.698.345,65**	**27.072.545,05**	**27.614.543,58**	**22.925.750,95**
			di cui già impegnato*		***1.806.569,84***	-	-
			di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-
			previsione di cassa	**43.327.458,94**	**45.978.884,75**		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**5.573.245,50**	**previsione di competenza**	**34.698.345,65**	**27.072.545,05**	**27.614.543,58**	**22.925.750,95**
			di cui già impegnato*		***1.806.569,84***	-	-
			di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-
			previsione di cassa	**43.327.458,94**	**45.978.884,75**		

Le previsioni di competenza rispettano il principio generale n.16 e i principi contabili e rappresentano le entrate e le spese che si prevede saranno esigibili in ciascuno degli esercizi considerati anche se l'obbligazione giuridica è sorta in esercizi precedenti.

Fondo pluriennale vincolato (FPV)

Il Fondo pluriennale vincolato rappresenta il saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.
Dalla documentazione prodotta risulta che il fondo pluriennale vincolato non è valorizzato.

Fonti di finanziamento FPV	Importo
Totale entrate correnti vincolate a.....	0,00
Entrata corrente non vincolata in deroga per spese di personale	0,00
Entrata corrente non vincolata in deroga per patrocinio legali esterni	0,00
entrata in conto capitale	0,00
assunzione prestiti/indebitamento	0,00
altre risorse (da specificare)	0,00
TOTALE	**0,00**

Rappresentazione del Fondo pluriennale vincolato 2020	Importo
FPV APPLICATO IN ENTRATA	**0,00**
FPV di parte corrente applicato	0,00
FPV di parte capitale applicato (al netto dell'indebitamento)	0,00
FPV di parte capitale applicato al bilancio (derivante da indebitamento)	0,00
FPV di entrata per partite finanziarie	0,00
FPV DETERMINATO IN SPESA	**0,00**
FPV corrente:	**0,00**
- quota determinata da impegni/prenotazioni da esercizio precedente	0,00
- quota determinata da impegni/prenotazioni nell'esercizio cui si riferisce il bilancio	0,00
FPV di parte capitale (al netto dell'indebitamento):	**0,00**
- quota determinata da impegni/prenotazioni da esercizio precedente	0,00
- quota determinata da impegni/prenotazioni nell'esercizio cui si riferisce il bilancio	0,00
FPV di parte capitale determinato in bilancio (per la parte alimentata solo da indebitamento)	**0,00**
- quota determinata da impegni/prenotazioni da esercizio precedente	0,00
- quota determinata da impegni/prenotazioni nell'esercizio cui si riferisce il bilancio	0,00
Fondo pluriennale vincolato di spesa per partite finanziarie	**0,00**

Fondo pluriennale vincolato FPV iscritto in entrata per l'esercizio 2020

Fonti di finanziamento FPV	Importo
Entrate correnti vincolate	0,00
Entrate correnti non vincolate in deroga per spese di personale	0,00
Entrate correnti non vincolate in deroga per patrocinio legali esterni	0,00
Entrate correnti non vincolate in deroga per reimputazione di impegni assunti sull'esercizio a cui il r	0,00
Entrate diverse dalle precedenti per reimputazione di impegni assunti sull'esercizio a cui il rendicor	0,00
altre risorse (da specificare)	0,00
Totale FPV entrata parte corrente	**0,00**
Entrata in conto capitale	0,00
Assunzione prestiti/indebitamento	0,00
altre risorse (da specificare)	0,00
Totale FPV entrata parte capitale	**0,00**
TOTALE	**0,00**

Previsioni di cassa

PREVISIONI DI CASSA ENTRATE PER TITOLI		
		PREVISIONI DI CASSA ANNO 2020
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento	**4.870.213,34**
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	20.362.078,42
2	Trasferimenti correnti	2.019.159,36
3	Entrate extratributarie	8.187.908,88
4	Entrate in conto capitale	6.816.075,30
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00
6	Accensione prestiti	4.548,89
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	6.385.965,34
	TOTALE TITOLI	**43.775.736,19**
	TOTALE GENERALE ENTRATE	**48.645.949,53**

PREVISIONI DI CASSA DELLE SPESE PER TITOLI		
		PREVISIONI DI CASSA ANNO 2020
1	Spese correnti	31.622.331,76
2	Spese in conto capitale	6.741.969,26
3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00
4	Rmborso di prestiti	1.085.667,64
5	Chiusura anticipazioni di istiutto tesoriere/cassiere	0,00
7	Spese per conto terzi e partite di giro	6.528.916,09
	TOTALE TITOLI	**45.978.884,75**
	SALDO DI CASSA	**2.667.064,78**

Gli stanziamenti di cassa comprendono le previsioni di riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui e sono elaborate in considerazione dei presumibili ritardi nella riscossione e nei pagamenti delle obbligazioni già esigibili.

L'organo di revisione ha verificato che il saldo di cassa non negativo assicuri il rispetto del comma 6 dell'art.162 del TUEL.

Il fondo iniziale di cassa al 01.01.2020 comprende la cassa vincolata per euro 4.870.213,34.

La differenza fra residui + previsione di competenza e previsione di cassa è dimostrata nel seguente prospetto:

BILANCIO DI PREVISIONE CASSA RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI					
TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI	PREV. COMP.	TOTALE	PREV. CASSA
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		**0,00**	**0,00**	**4.870.213,34**
1	*Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa*		11.969.473,27	11.969.473,27	20.362.078,42
2	*Trasferimenti correnti*		1.515.447,54	1.515.447,54	2.019.159,36
3	*Entrate extratributarie*		2.754.055,64	2.754.055,64	8.187.908,88
4	*Entrate in conto capitale*		4.712.568,60	4.712.568,60	6.816.075,30
5	*Entrate da riduzione di attività finanziarie*		0,00	0,00	0,00
6	*Accensione prestiti*		0,00	0,00	4.548,89
7	*Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere*		0,00	0,00	0,00
9	*Entrate per conto terzi e partite di giro*		6.121.000,00	6.121.000,00	6.385.965,34
	TOTALE TITOLI	***0,00***	***27.072.545,05***	***27.072.545,05***	**43.775.736,19**
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	**0,00**	**27.072.545,05**	**27.072.545,05**	**48.645.949,53**

BILANCIO DI PREVISIONE CASSA RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI					
TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI	PREV. COMP.	TOTALE	PREV. CASSA
1	*Spese Correnti*		**15.533.801,99**	15.533.801,99	31.622.331,76
2	*Spese In Conto Capitale*		**4.332.075,42**	4.332.075,42	6.741.969,26
3	*Spese Per Incremento Di Attivita' Finanziarie*		**-**	0,00	0,00
4	*Rimborso Di Prestiti*		**1.085.667,64**	1.085.667,64	1.085.667,64
5	*Chiusura Anticipazioni Da Istituto Tesoriere/Cassiere*		**-**	0,00	0,00
7	*Spese Per Conto Terzi E Partite Di Giro*		**6.121.000,00**	6.121.000,00	6.528.916,09
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	***0,00***	***27.072.545,05***	***27.072.545,05***	**45.978.884,75**
	SALDO DI CASSA				**2.667.064,78**

Verifica equilibrio corrente anni 2020-2022

Gli equilibri richiesti dal comma 6 dell'art.162 del TUEL sono così assicurati:

BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) [1]

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			2020	2021	2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		4.870.213,34			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		-	-	-
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		-	-	-
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		16.238.976,48	16.065.543,58	16.008.750,95
di cui per estinzione anticipata di prestiti			-	-	-
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		-	-	-
D)Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		15.533.801,99	15.395.132,72	15.364.420,09
di cui:					
- fondo pluriennale vincolato			-	-	-
- fondo crediti di dubbia esigibilità			*1.566.141,92*	*1.661.952,73*	*1.655.445,78*
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		124.221,20	-	-
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		1.085.667,64	971.585,00	765.505,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			-	-	-
di cui Fondo anticipazioni di liquidità			-	-	-
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			**- 504.714,35**	**- 301.174,14**	**- 121.174,14**
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti [2]	(+)		-	-	-
di cui per estinzione anticipata di prestiti			-		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		294.470,00	148.174,14	148.174,14
di cui per estinzione anticipata di prestiti			-	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		107.514,46	27.000,00	7.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE [3] **O=G+H+I-L+M**			**- 317.758,81**	**- 180.000,00**	**20.000,00**

P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento [2]	(+)		-	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		-	-	-
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		4.712.568,60	5.428.000,00	796.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		-	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		294.470,00	148.174,14	148.174,14
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		-	-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		-	-	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		-	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		107.514,46	27.000,00	7.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		-	-	-
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		4.332.075,42	5.126.825,86	674.825,86
di cui fondo pluriennale vincolato di spesa			-	-	-
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		-	-	-
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		124.221,20	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			**317.758,84**	**180.000,00**	**- 20.000,00**

S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			**0,03**	**0,00**	**0,00**

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali [4]:				
Equilibrio di parte corrente (O)		**- 317.758,81**	- 180.000,00	20.000,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	-		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.		**- 317.758,81**	**- 180.000,00**	**20.000,00**

L'importo di euro 294.470,00 di entrate in conto capitale destinate al ripiano del bilancio corrente sono costituite:
per €. 287.000,00 da Oneri di Urbanizzazione
per €. 7.470,00 da Oneri per la gestione delle cave

L'importo di euro €.107.514,46 + di entrate di parte corrente destinate a spese del titolo secondo sono costituite:
per €.44.000,00 da entrate correnti
per €.23.514,46 da contributi comunitari per la mobilità sostenibile;

per €.40.000,00 dai proventi delle sanzioni del Codice della Strada

Risorse derivanti da rinegoziazione mutui

L'ente non si è avvalso della facoltà di utilizzare le economie di risorse derivanti da operazioni di rinegoziazione mutui e prestiti per finanziare, in deroga, spese di parte corrente ai sensi dell'art. 1 comma 867 Legge 205/2017.

Entrate e spese di carattere non ripetitivo

L'articolo 25, comma 1, lettera b) della legge 31/12/2009, n.196, relativamente alla classificazione delle entrate dello stato, distingue le entrate ricorrenti da quelle non ricorrenti, a seconda che si riferiscano a proventi la cui acquisizione sia prevista a regime ovvero limitata a uno o più esercizi.

Nel bilancio sono previste nei primi tre titoli le seguenti entrate e nel titolo I le seguenti spese non ricorrenti (indicare solo l'importo che, come riportato nel commento, supera la media dei cinque anni precedenti).

Entrate non ricorrenti destinate a spesa corrente	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Entrate da titoli abitativi edilizi	1.881.971,00	1.040.000,00	650.000,00
Entrate per sanatoria abusi edilizi e sanzioni	355.000,00	120.000,00	120.000,00
Recupero evasione tributaria	869.129,75	867.129,75	857.129,75
Alienazioni immobili	2.059.597,60	1.800.000,00	
Sanzioni codice della strada	504.000,00	504.000,00	504.000,00
Contributi agli investimenti	390.000,00	2.442.000,00	0,00
Altre entrare non ricorrenti	22.500,00	2.500,00	2.500,00
Totale	**6.082.198,35**	**6.775.629,75**	**2.133.629,75**

Spese del titolo 1° non ricorrenti	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
consultazione elettorali e referendarie locali	27.999,99	7.999,99	7.999,99
Spese per il personale	53.949,53	49.943,58	49.943,58
spese per eventi calamitosi			
penale estinzione anticipata prestiti			
Imposte e Tasse	3.544,92	3.244,92	3.244,92
Acquisto di beni e prestazioni di servizi	28.500,00	8.500,00	8.500,00
Totale	**113.994,44**	**69.688,49**	**69.688,49**

La nota integrativa

La nota integrativa allegata al bilancio di previsione indica come disposto dal comma 5 dell'art.11 del D.Lgs. 23/6/2011 n.118 e dal punto 9.11.1 del principio 4/1 tutte le seguenti informazioni:

a) i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo;
b) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
c) l'elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
d) l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;
e) nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendono anche investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi;
f) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;
g) gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;
h) l'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'art. 172, comma 1, lettera a) del Tuel;
i) l'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
j) altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI

Verifica della coerenza interna

L'organo di revisione ritiene che le previsioni per gli anni 2020-22 siano coerenti con gli strumenti di programmazione di mandato, con il documento unico di programmazione e con gli atti di programmazione di settore (piano triennale dei lavori pubblici, programmazione fabbisogni del personale, piano alienazioni e valorizzazione patrimonio immobiliare, ecc.).

Verifica contenuto informativo ed illustrativo del documento unico di programmazione DUP

Il Documento Unico di Programmazione (DUP), è stato predisposto dalla Giunta tenuto conto del contenuto previsto dal Principio contabile applicato alla programmazione (Allegato n. 4/1 al D.Lgs. 118/2011).

Sul DUP e relativa nota di aggiornamento l'organo di revisione non ha espresso parere.

Strumenti obbligatori di programmazione di settore

Il Dup contiene i seguenti strumenti obbligatori di programmazione di settore che sono coerenti con le previsioni di bilancio:

Programma triennale lavori pubblici

Il programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici di cui all'art. 21 del D. Lgs. 50/2016 è stato redatto conformemente alle modalità e agli schemi approvati con Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 14 del 16 gennaio 2018 e sarà presentato al Consiglio per l'approvazione unitamente al bilancio preventivo.
Il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori pubblici e relativi adeguamenti sono pubblicati ai sensi del D.M. n. 14 del 16 gennaio 2018.

Gli importi inclusi nello schema relativo ad interventi con onere a carico dell'ente trovano riferimento nel bilancio di previsione 2020-22 ed il cronoprogramma è compatibile con le previsioni dei pagamenti del titolo II indicate nel bilancio e del corredato Fondo Pluriennale vincolato.

Il programma triennale, dopo la sua approvazione consiliare, dovrà essere pubblicato sul sito dell'Ente nella sezione "Amministrazione trasparente" e sul sito del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e dell'Osservatorio dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture.

Programmazione biennale di acquisti di beni e servizi

Il programma biennale di forniture e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a Euro 40.000,00 e relativo aggiornamento è stato redatto conformemente a quanto disposto dai commi 6 e 7 di cui all'art. 21 del D. Lgs. 50/2016 secondo lo schema approvato con Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 14 del 16 gennaio 2018.

Programmazione triennale fabbisogni del personale

La programmazione del fabbisogno di personale prevista dall'art. 39, comma 1 della Legge 449/1997 e dall'art. 6 del D. Lgs. 165/2001 è stata approvata con specifico atto secondo le "Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte della PA" emanate in data 08 maggio 2018 da parte del Ministro per la semplificazione e la pubblica amministrazione e pubblicate in G.U. 27 luglio 2018, n.173.

Su tale atto l'organo di revisione ha formulato il parere con verbale n.06/2020 in data 06/03/202 ai sensi dell'art.19 della Legge 448/2001.

La previsione triennale è coerente con le esigenze finanziarie espresse nell'atto di programmazione dei fabbisogni.

VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI ANNO 2020-2022

A) ENTRATE

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per gli esercizi 2020-2022, alla luce della manovra disposta dall'ente, sono state analizzate in particolare le voci di bilancio appresso riportate.

Entrate da fiscalità locale

Addizionale Comunale all'Irpef

Il comune ha applicato, l'addizionale all'IRPEF, fissandone l'aliquota in misura del 0,70 non avvalendosi della facoltà di variare l'aliquota rispetto allo scorso anno.

Scaglione	Esercizio 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
Unico	1.079.558,37	989.903,26	1.079.558,37	1.079.558,37
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00

Le previsioni di gettito sono coerenti a quanto disposto dal punto 3.7.5 del principio 4/2 del D. Lgs 118/2011.

IMU

La "nuova" Imposta Municipale Propria (IMU) è disciplinata dalle disposizioni di cui all'articolo 1, commi da 739 a 780, Legge 27 dicembre 2019, n. 160.

Il gettito stimato per l'Imposta Municipale Propria è il seguente:

IUC	Esercizio 2019 (assestato o rendiconto)	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
IMU	4.733.071,63	4.800.000,00	4.888.000,00	4.888.000,00
TASI	5.524,00			
Totale	**4.738.595,63**	**4.800.000,00**	**4.888.000,00**	**4.888.000,00**

TARI

Il gettito stimato per la TARI è il seguente:

	Esercizio 2019 (assestato o rendiconto)	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
TARI	4.907.574,90	4.800.000,00	4.800.000,00	4.800.000,00
Totale	**4.907.574,90**	**4.800.000,00**	**4.800.000,00**	**4.800.000,00**

La tariffa è determinata sulla base della copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio del servizio rifiuti compresi quelli relativi alla realizzazione ed esercizio della discarica ad esclusione dei costi relativi ai rifiuti speciali al cui smaltimento provvedono a proprie spese i relativi produttori comprovandone il trattamento.

L'Ente non ha approvato il Piano Economico Finanziario secondo le prescrizioni contenute nelle delibere dell'Autorità di Regolazione per l'Energia, Reti e Ambiente (ARERA), n.443 e 444 del 31 ottobre 2019.

La disciplina dell´applicazione del tributo attualmente è stabilita con deliberazione del C.C. n.15 del 29.03.2019.

Altri Tributi Comunali

Oltre all'addizionale comunale all'IRPEF, all'IMU e alla TARI, il comune ha istituito i seguenti tributi:

- imposta comunale sulla pubblicità (ICP);
- tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (TOSAP);

Non è prevista l'imposta di soggiorno essendo sostituita dall'imposta di sbarco.
Quest'ultima è gestita in forma associata con gli altri Comuni dell'isola e trova la sua rappresentazione e quantificazione tra i "trasferimenti correnti da amministrazioni locali" per un importo per l'anno 2020 di 450.000,00.

Altri Tributi	Esercizio 2019 (assestato o rendiconto)	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
ICP	105.000,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00
CIMP	0,00	0,00	0,00	0,00
TOSAP	230.000,00	230.000,00	245.000,00	245.000,00
Imposta di scopo	0,00	0,00	0,00	0,00
Imposta di soggiorno	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributo di sbarco	230.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00
Totale	**565.000,00**	**785.000,00**	**800.000,00**	**800.000,00**

Risorse relative al recupero dell'evasione tributaria

Le entrate relative all'attività di controllo delle dichiarazioni subiscono le seguenti variazioni:

Tributo	Accertamento 2018*	Residuo 2018*	Assestato 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
ICI	9.627,66	1.460,29	66.662,39	2.000,00	0,00	0,00
IMU	859.892,96	700.019,27	722.243,27	580.000,00	550.000,00	540.000,00
TASI	3.261,53	104,73	71.956,00	70.000,00	0,00	0,00
ADDIZIONALE IRPEF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TARI	422.068,83	328.031,07	120.000,00	200.000,00	300.000,00	300.000,00
TOSAP	15.539,11	4.763,42	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPOSTA PUBBLICITA'	1.709,91	909,74	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRI TRIBUTI (Tarsu)	25.255,33	0,00	1.527,15	500,00	500,00	500,00
Totale	**1.337.355,33**	**1.035.288,52**	**982.388,81**	**852.500,00**	**850.500,00**	**840.500,00**
FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' (FCDE)			**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

La quantificazione del fondo crediti di dubbia esigibilità per gli anni 2020-2022 appare congrua in relazione all'andamento storico delle riscossioni rispetto agli accertamenti ed ai crediti dichiarati inesigibili inclusi tra le componenti di costo.

Entrate da titoli abitativi (proventi da permessi da costruire) e relative sanzioni

La previsione delle entrate da titoli abitativi e relative sanzioni è la seguente:

Anno	Importo	Spesa corrente	Spesa in c/capitale
2018 (rendiconto)	1.320.932,46	207.052,41	283.620,68
2019 (assestato o rendiconto)	1.640.499,00	217.000,00	1.423.499,00
2020 (assestato o rendiconto)	1.801.971,00	287.000,00	1.514.971,00
2021 (assestato o rendiconto)	650.000,00	140.704,14	509.295,86
2022 (assestato o rendiconto)	650.000,00	140.704,14	509.295,86

La legge n.232/2016 art. 1 comma 460, e smi ha previsto che dal 1/1/2018 le entrate da titoli abitativi e relative sanzioni siano destinati esclusivamente e senza vincoli temporali a:

- *realizzazione e manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria;*
- *risanamento di complessi edilizi compresi nei centri storici e nelle periferie degradate;*
- *interventi di riuso e di rigenerazione;*
- *interventi di demolizione di costruzioni abusive;*
- *acquisizione e realizzazione di aree verdi destinate ad uso pubblico;*
- *interventi di tutela e riqualificazione dell'ambiente e del paesaggio, anche ai fini della prevenzione e della mitigazione del rischio idrogeologico e sismico e della tutela e riqualificazione del patrimonio rurale pubblico;*
- *interventi volti a favorire l'insediamento di attività di agricoltura in ambito urbano;*
- *spese di progettazione.*

Sanzioni amministrative da codice della strada

I proventi da sanzioni amministrative sono così previsti:

Sanzioni amministrative pecuniarie per violazione codice della strada

	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
sanzioni ex art.208 co 1 cds	500.000,00	500.000,00	500.000,00
sanzioni ex art.142 co 12 bis cds	0,00	0,00	0,00
TOTALE SANZIONI	**500.000,00**	**500.000,00**	**500.000,00**
Fondo Crediti Dubbia Esigibilità	175.710,07	184.957,97	184.957,97
Percentuale fondo (%)	**35,14%**	**36,99%**	**36,99%**

La quantificazione dello stesso appare congrua in relazione all'andamento storico delle riscossioni rispetto agli accertamenti.

La somma da assoggettare a vincoli è così distinta:

- euro 500.000,00 per sanzioni ex art. 208 comma 1 del codice della strada (D.Lgs 30.4.1992 n. 285);

- euro 0 per sanzioni ex art.142, comma 12 bis del codice della strada (D.Lgs 30.4.1992 n. 285).

La quota vincolata è destinata:

- al titolo 1 spesa corrente per euro 143.944,45
- al titolo 2 spesa in conto capitale per euro 40.000,00

L'organo di revisione ha verificato che l'ente ha correttamente suddiviso nel bilancio le risorse relative alle sanzioni amministrative da codice della strada sulla base delle indicazioni fornite con il D.M. 29 agosto 2018.

Proventi dei beni dell'ente

I proventi dei beni dell'ente per locazioni, fitti attivi e canoni patrimoniali sono così previsti:

Proventi dei beni dell'ente

	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
Fitti attivi e canoni concessori	1.045.553,56	1.055.553,56	1.055.553,56
	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI DEI BENI	**1.045.553,56**	**1.055.553,56**	**1.055.553,56**
Fondo Crediti Dubbia Esigibilità	0,00	0,00	0,00
Percentuale fondo (%)	**0,00%**	**0,00%**	**0,00%**

Proventi dei servizi pubblici

Il dettaglio delle previsioni di proventi e costi dei servizi dell'ente e dei servizi a domanda individuale è il seguente:

Servizio	Entrate/ proventi Prev. 2020	Spese/costi Prev. 2020	% copertura 2019
Asilo nido	283.291,01	338.005,33	83,81%
Mense non scolastiche	5.000,00	15.000,00	33,33%
Fiere e mercati	10.330,56	7.000,00	147,58%
Mense scolastiche	228.000,00	335.000,00	68,06%
Musei e pinacoteche	0,00	0,00	n.d.
Teatri, spettacoli e mostre	0,00	0,00	n.d.
Colonie e soggiorni stagionali	0,00	0,00	n.d.
Corsi extrascolastici	0,00	0,00	n.d.
Impianti sportivi	6.000,00	282.699,00	2,12%
Parchimetri	220.000,00	0,00	n.d.
Servizi turistici	46.360,00	116.493,92	39,80%
Trasporti funebri	0,00	0,00	n.d.
Uso locali non istituzionali	2.000,00	510,00	392,16%
Centro creativo	0,00	0,00	n.d.
Altri Servizi	0,00	0,00	n.d.
Totale	**800.981,57**	**1.094.708,25**	**73,17%**

B) SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

Le previsioni degli esercizi 2020-2022 per macro-aggregati di spesa corrente confrontate con la spesa risultante dalla previsione definitiva 2019 è la seguente:

Sviluppo previsione per aggregati di spesa:

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI PREVISIONI DI COMPETENZA					
TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni Def. 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
101	Redditi da lavoro dipendente	2.057.917,57	2.277.277,97	2.364.317,86	2.324.944,03
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	184.423,93	208.644,06	211.569,88	207.145,85
103	Acquisto di beni e servizi	9.498.997,11	9.817.552,31	9.397.057,43	9.430.610,50
104	Trasferimenti correnti	1.540.315,96	1.108.376,25	1.157.030,55	1.136.184,85
105	Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00
106	Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00
107	Interessi passivi	183.422,44	149.787,00	126.136,00	108.402,00
108	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	106.917,13	60.920,63	56.000,00	56.000,00
110	Altre spese correnti	389.809,54	1.911.243,77	2.083.021,00	2.101.132,86
	Totale	**13.961.803,68**	**15.533.801,99**	**15.395.132,72**	**15.364.420,09**

Spese di personale

La spesa relativa al macro-aggregato "redditi da lavoro dipendente" prevista per gli esercizi 2020/2022, tiene conto delle assunzioni previste nella programmazione del fabbisogno e risulta coerente con l'obbligo di riduzione della spesa di personale disposto dall'art. 1 comma 557 della Legge 296/2006 rispetto al valore medio del triennio 2011/2013, pari ad €. 2.494.777,59 4onsiderando l'aggregato rilevante comprensivo dell'IRAP ed al netto delle componenti escluse (tra cui la spesa conseguente ai rinnovi contrattuali).

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

	Media 2011/2013 2008 per enti non soggetti al patto	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
Spese macroaggregato 101	2.707.008,21	2.287.048,03	2.364.317,87	2.394.944,03
Spese macroaggregato 103	17.900,83	0,00	0,00	0,00
Irap macroaggregato 102	169.109,10	154.440,58	158.181,88	153.757,55
Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese: da specificare mensa	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Altre spese: da specificare rimborso spesa missioni	0,00	2.711,29	2.711,29	2.711,29
Altre spese: da specificare formazione	0,00	4.000,00	5.000,00	5.000,00
Totale spese di personale (A)	**2.894.018,14**	**2.463.199,90**	**2.545.211,04**	**2.571.412,87**
(-) Componenti escluse (B)	399.240,60	351.080,41	290.460,21	290.460,21
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B	**2.494.777,54**	**2.112.119,49**	**2.254.750,83**	**2.280.952,66**
(ex art. 1, comma 557, legge n. 296/ 2006 o comma 562)				

La previsione per gli anni 2020, 2021 e 2022 è inferiore alla spesa media del triennio 2011/2013.

Spese per acquisto beni e servizi

La previsione di bilancio relativa agli acquisti di beni e di servizi è coerente con:
a) il programma biennale degli acquisti di beni e di servizi approvato ai sensi del D.Lgs. 50/2016;
b) l'ammontare degli impegni e/o degli stanziamenti dell'esercizio precedente a quello di riferimento del bilancio;
c) le scelte di razionalizzazione/revisione operate dall'ente.

Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE)

L'Organo di revisione ha verificato la regolarità del calcolo del fondo crediti dubbia esigibilità ed il rispetto della percentuale minima di accantonamento.

L'Ente non si trova nelle condizioni di cui all'art. 1, co. 79 della legge 27 dicembre 2019, n. 160 (legge di bilancio 2020).

Gli stanziamenti iscritti nella missione 20, programma 2 (accantonamenti al fondo crediti dubbia esigibilità) a titolo di FCDE per ciascuno degli anni 2020-2022 risultano dai prospetti che seguono per singola tipologia di entrata.

Il FCDE è determinato applicando all'importo complessivo degli stanziamenti di ciascuna delle entrate una percentuale pari al complemento a 100 delle medie calcolate come di seguito specificato.
I calcoli possono essere effettuati applicando al rapporto tra gli incassi in c/competenza e gli accertamenti degli ultimi 5 esercizi, il metodo media semplice (sia la media fra totale incassato e totale accertato, sia la media dei rapporti annui).

L'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità non è oggetto di impegno e con il rendiconto genera un'economia di bilancio che confluisce nel risultato di amministrazione come quota accantonata.

L'Organo di revisione ha accertato la regolarità del calcolo del fondo che è stato effettuato utilizzando la facoltà di accantonare l'importo minimo previsto dalla normativa vigente.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità per gli anni 2020-2022 risulta come dai seguenti prospetti:

Esercizio finanziario 2020					
TITOLI	BILANCIO 2020 (a)	ACC.TO OBBLIGATORIO AL FCDE (b)	ACC.TO EFFETTIVO AL FCDE (c)	DIFF. d=(c b)	% (e)=(c/a)
TIT. 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	5.650.000,00	1.390.431,85	1.390.431,85	0,00	24,61%
TIT. 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d.
TIT. 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	500.000,00	175.710,07	175.710,07	0,00	35,14%
TIT. 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d.
TIT. 5 - ENTRATE DA RID.NE DI ATT. FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d.
TOTALE GENERALE	**6.150.000,00**	**1.566.141,92**	**1.566.141,92**	**0,00**	**25,47%**
DI CUI FCDE DI PARTE CORRENTE	6.150.000,00	1.566.141,92	1.566.141,92	0,00	25,47%
DI CUI FCDE IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d.

Esercizio finanziario 2021					
TITOLI	BILANCIO 2021 (a)	ACC.TO OBBLIGATORIO AL FCDE (b)	ACC.TO EFFETTIVO AL FCDE (c)	DIFF. d=(c b)	% (e)=(c/a)
TIT. 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	5.650.000,00	1.476.994,76	1.476.994,76	0,00	26,14%
TIT. 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d.
TIT. 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	500.000,00	184.957,97	184.957,97	0,00	36,99%
TIT. 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d.
TIT. 5 - ENTRATE DA RID.NE DI ATT. FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d.
TOTALE GENERALE	**6.150.000,00**	**1.661.952,73**	**1.661.952,73**	**0,00**	**27,02%**
DI CUI FCDE DI PARTE CORRENTE	6.150.000,00	1.661.952,73	1.661.952,73	0,00	27,02%
DI CUI FCDE IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d.

Esercizio finanziario 2022					
TITOLI	BILANCIO 2022 (a)	ACC.TO OBBLIGATORIO AL FCDE (b)	ACC.TO EFFETTIVO AL FCDE (c)	DIFF. d=(c b)	% (e)=(c/a)
TIT. 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	5.640.000,00	1.470.487,81	1.470.487,81	0,00	26,07%
TIT. 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d.
TIT. 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	500.000,00	184.957,97	184.957,97	0,00	36,99%
TIT. 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d.
TIT. 5 - ENTRATE DA RID.NE DI ATT. FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d.
TOTALE GENERALE	**6.140.000,00**	**1.655.445,78**	**1.655.445,78**	**0,00**	**26,96%**
DI CUI FCDE DI PARTE CORRENTE	6.140.000,00	1.655.445,78	1.655.445,78	0,00	26,96%
DI CUI FCDE IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d.

Fondo di riserva di competenza

La previsione del fondo di riserva ordinario, iscritto nella missione 20, programma 1, titolo 1, macroaggregato 10 del bilancio, ammonta a:

anno 2020 – euro 48.490,67 pari allo 0,31% delle spese correnti;

anno 2021 - euro 46.767,18 pari allo 0,32% delle spese correnti;

anno 2022 - euro 48.385,99 pari allo 0,31%% delle spese correnti;

rientra nei limiti previsti dall'articolo 166 del ***TUEL*** ed in quelli previsti dal regolamento di contabilità.

Fondi per spese potenziali

L'Ente non ha provveduto a stanziare nel bilancio 2020-2022 accantonamenti in conto competenza per le spese potenziali.

L'Ente ha motivato la mancata previsione di un accantonamento al fondo rischi spese legali sulla base del fatto che nella bozza di rendiconto 2019 è previsto un accantonamento di €.232.059,60

Sono previsti accantonamenti per le seguenti passività potenziali:

FONDO	Anno 2020	Anno 2021	A 2
Accantonamento rischi contenzioso	0,00	0,00	
Accantonamento oneri futuri			
Accantonamento per perdite organismi partecipati	0,00	0,00	
Accantonamento per indennità fine mandato	3.328,51	3.328,51	3
Accantonamenti per gli adeguamenti del CCNL	48.944,70	51.634,61	51
Altri accantonamenti (da specificare: ad esempio: rimborso TARI)	0,00	0,00	
TOTALE	**52.273,21**	**54.963,12**	**54**

Legenda tabella
a) accantonamenti per contenzioso
sulla base del punto 5.2 lettera h) del principio contabile applicato alla contabilità finanziaria (allegato 4.2 al D.Lgs. 118/2011), secondo cui l'organo di revisione deve provvedere a verificare la congruità degli accantonamenti.
b) accantonamenti per indennità fine mandato
sulla base del punto 5.2 lettera i) del principio contabile applicato alla contabilità finanziaria (allegato 4.2 al D.Lgs.118/2011);
c) accantonamenti a copertura di perdite organismi partecipati
sulla base di quanto disposto dal comma 552 dell'art.1 della Legge 147/2013 e dall'art. 21 commi 1 e 2 del D.Lgs. 19/8/2016 n.175 e di quanto dettagliato in seguito nella parte relativa agli organismi partecipati.

Accantonamento complessivo per spese potenziali confluito nel risultato di amministrazione nell'ultimo rendiconto approvato

	Rendiconto anno:....
Fondo rischi contenzioso	633.851,71
Fondo passività pregresse	676.977,31
Fondo perdite società partecipate	0
Fondo passività pregresse Ex Unione di Comuni	131.625,50
Fondo indennità fine mandato del Sindaco	15.292,60
Fondo per Peep	812.679,24

A fine esercizio come disposto dall'art.167, comma 3 del TUEL le economie di bilancio dovranno confluire nella quota accantonata del risultato di amministrazione.

Fondo di riserva di cassa

La consistenza del fondo di riserva di cassa rientra/non rientra nei limiti di cui all'art. 166, comma 2 quater del TUEL. *(non inferiore allo 0,2 per cento delle spese finali)*

Fondo di garanzia dei debiti commerciali

La Legge 160/2019 al comma 854 – ha previsto la modifica delle tempistiche introdotte dalla Legge 145/2018 – Legge di Bilancio 2019 – ai commi 859 e seguenti – prevedendo che a partire dall'anno 2021, le amministrazioni pubbliche, diverse dalle amministrazioni dello Stato e dagli enti del Servizio sanitario nazionale, di cui all'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196:

- *se non hanno ridotto il debito commerciale al 31/12 dell'anno precedente (2020) rispetto al debito alla medesima data del secondo anno precedente (2019) di almeno il 10%.*
  In ogni caso le medesime misure non si applicano se il debito commerciale residuo scaduto, rilevato alla fine dell'esercizio precedente, non è superiore al 5 per cento del totale delle fatture ricevute nel medesimo esercizio

- *se, pur rispettando la riduzione del 10%, presentano indicatore di ritardo annuale dei pagamenti, calcolato sulle fatture ricevute e scadute nell'anno precedente, non rispettoso dei termini di pagamento delle transazioni commerciali, come fissati dall'articolo 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231 (30 gg piuttosto che 60 gg nel caso di specifici accordi)*

devono stanziare nella parte corrente del proprio bilancio un accantonamento denominato Fondo di garanzia debiti commerciali, sul quale non è possibile disporre impegni e pagamenti, che a fine esercizio confluisce nella quota libera del risultato di amministrazione.

Ai sensi del comma 862, il Fondo di garanzia debiti commerciali, dovrà essere previsto per un importo pari al:

a) *5 % degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso la spesa per acquisto di beni e servizi, in caso di mancata riduzione del 10 % del debito commerciale residuo oppure per ritardi superiori a 60 giorni, registrati nell'esercizio precedente;*
b) *3 % degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso la spesa per acquisto di beni e servizi, per ritardi compresi tra 31 e 60 giorni, registrati nell'esercizio precedente;*
c) *2 % degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso la spesa per acquisto di beni e servizi, per ritardi compresi tra 11 e 30 giorni, registrati nell'esercizio precedente;*
d) *1 % degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso la spesa per acquisto di beni e servizi, per ritardi compresi tra 1 e 10 giorni, registrati nell'esercizio precedente.*

Pur considerando il rinvio all'annualità 2021 dell'applicazione delle sanzioni, l'Organo di Revisione, invitando l'Ente ad attivarsi celermente, ha verificato che l'Ente:

- ha nel corso dell'esercizio 2019 avviato le operazioni di bonifica delle banche dati al fine di allineare i dati presenti sulla Piattaforma dei crediti commerciali con le scritture contabili dell'Ente;

- ha posto in essere le attività organizzative necessarie per garantire entro il termine dell'esercizio 2020 il rispetto dei parametri previsti dalla suddetta normativa.

- Previsto stanziamenti di€.45.000,00 e di €.50.000,00 a valere, rispettivamente, sugli esercizi 2021 e 2022.

ORGANISMI PARTECIPATI

Tutti gli organismi partecipati hanno approvato i bilanci d'esercizio al 31/12/2018 ad eccezione della COSIMO DE' MEDICI SRLper la quale il Consiglio di Amministrazione ha provveduto ad approvare la bozza di bilancio in data 14/02/2020 da cui si evidenzia un risultato negativo che genera un deficit patrimoniale €.-422.471,00.

Si evidenzia che nella bozza di rendiconto per l'anno 2019 è previsto che, qualora il Consiglio Comunale opti per il finanziamento della copertura della perdita e della contestuale ricostituzione del capitale sociale della partecipata, la somma necessaria risulta accantonata nell'importo di € 452.171,00

Razionalizzazione periodica delle partecipazioni

L'Ente ha provveduto, in data 05/02/2020, con proprio provvedimento motivato, all'analisi dell'assetto complessivo delle società in cui detiene partecipazioni, dirette o indirette, predisponendo un piano di riassetto per la loro razionalizzazione, fusione o soppressione, anche mediante messa in liquidazione o cessione, ai sensi dell'art. 20 del D.Lgs. n. 175/2016.
Le partecipazioni che risultano da dismettere entro il 31.12.2020 sono:

Denominazione sociale	Quota di partecipazione	Motivo di dismissione	Modalità di dismissione	Modalità di ricollocamento personale
Fiditoscana Spa	0,005	Partecipazione	Alienazione/	Non presente la
		non strategica	Diritto recesso	fattispecie

L'esito di tale ricognizione è stato comunicato, con le modalità previste dall'art. 17 del D.L. 90/2014, convertito con modificazioni dalla Legge 114/2014 alla Sezione Regionale di controllo della Corte dei Conti.

Garanzie rilasciate

Non esistono garanzie rilasciate a favore degli organismi partecipati dall'Ente.

Spese di funzionamento e gestione del personale *(art. 19 D.Lgs. 175/2016)*

Il Comune non ha fissato obiettivi specifici sul complesso delle spese di funzionamento, comprese quelle per il personale, delle proprie società controllate.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Finanziamento spese in conto capitale

Le spese in conto capitale previste negli anni 2020, 2021 e 2022 sono finanziate come segue:

BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) [1]

P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento [2]	(+)		-	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		-	-	-
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		4.712.568,60	5.428.000,00	796.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		-	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		294.470,00	148.174,14	148.174,14
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		-	-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		-	-	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		-	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		107.514,46	27.000,00	7.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		-	-	-
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale *di cui fondo pluriennale vincolato di spesa*	(-)		4.332.075,42 -	5.126.825,86 -	674.825,86 -
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		-	-	-
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		124.221,20	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE **Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E**			**317.758,84**	**180.000,00**	**- 20.000,00**

Investimenti senza esborsi finanziari

Non sono programmati per gli anni 2020-2022 investimenti senza esborso finanziario.

INDEBITAMENTO

L'Organo di revisione ha verificato che nel periodo compreso dal bilancio di previsione risultano soddisfatte le condizioni di cui all'art. 202 del TUEL.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente, nell'attivazione delle fonti di finanziamento derivanti dal ricorso all'indebitamento rispetta le condizioni poste dall'art.203 del TUEL come modificato dal D.lgs. n.118/2011.

L'Organo di revisione, ai sensi dell'art.10 della Legge 243/2012, come modificato dall'art. 2 della legge 164/2016, ha verificato che le programmate operazioni di investimento siano accompagnate dall'adozione di piani di ammortamento di durata non superiore alla vita utile dell'investimento, nei quali sono evidenziate l'incidenza delle obbligazioni assunte sui singoli esercizi finanziari futuri, nonché le modalità di copertura degli oneri corrispondenti (c° 2).

L'indebitamento dell'ente subisce la seguente evoluzione:

Anno	2018	2019	2020	2021	2022
Residuo debito (+)	6.672.224,13	5.831.804,48	4.972.244,52	3.886.576,88	2.914.991,88
Nuovi prestiti (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati (-)	840.419,65	859.559,96	1.085.667,64	971.585,00	765.505,00
Estinzioni anticipate (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni +/- (da specificare)	*0,00*	*9.591,61*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Totale fine anno	**5.831.804,48**	**4.972.244,52**	**3.886.576,88**	**2.914.991,88**	**2.149.486,88**
Nr. Abitanti al 31/12	11.955	12.011	12.011	12.011	12.011
Debito medio per abitante	**487,81**	**413,97**	**323,58**	**242,69**	**178,96**

L'ammontare dei prestiti previsti per il finanziamento di spese in conto capitale risulta compatibile per gli anni 2020, 2021 e 2022 con il limite della capacità di indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL e nel rispetto dell'art.203 del TUEL.

Interessi passivi e oneri finanziari diversi

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione:

Anno	2018	2019	2020	2021	2022
Oneri finanziari	177.657,19	156.738,34	149.787,00	126.136,00	108.402,00
Quota capitale	840.419,65	859.559,96	1.085.667,64	971.585,00	765.505,00
Totale fine anno	**1.018.076,84**	**1.016.298,30**	**1.235.454,64**	**1.097.721,00**	**873.907,00**

La previsione di spesa per gli anni 2020, 2021 e 2022 per interessi passivi e oneri finanziari diversi, è congrua sulla base del riepilogo predisposto dal responsabile del servizio finanziario degli altri prestiti contratti a tutt'oggi e rientra nel limite di indebitamento previsto dall'articolo 204

del TUEL come calcolato nel seguente prospetto.

	2018	2019	2020	2021	2022
Interessi passivi	177.657,19	156.738,34	149.787,00	126.136,00	108.402,00
entrate correnti	16.417.711,60	16.954.424,94	15.793.104,85	16.241.227,94	26.693.002,18
% su entrate correnti	**1,08%**	**0,92%**	**0,95%**	**0,78%**	**0,41%**
Limite art. 204 TUEL	**10,00%**	**10,00%**	**10,00%**	**10,00%**	**10,00%**

L'Organo di revisione ha verificato che l'ente non ha prestato garanzie principali e sussidiarie per le quali è stato costituito regolare accantonamento come da prospetto seguente:

OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI

L'organo di revisione a conclusione delle verifiche esposte nei punti precedenti

PRESO ATTO

che vi è stata una mancanza di trasmissione di documentazione tra i vari responsabili di servizio propedeutica alla definizione di previsioni condivise che ha portato alla elaborazione da parte del Responsabile del Servizio Finanziario di un bilancio di previsione basato essenzialmente sui dati storici

CONSIDERATO

Che le previsioni di entrata e spesa corrente, pur complessivamente attendibili e congrue, devono sempre essere verificate in corso di esercizio;
Che le conseguenze negative derivanti dall'emergenza Covid 19 potranno comportare modifiche agli equilibri di competenza e di cassa sul bilancio di previsione 2020, (sino alla stesura del documento in esame non facilmente quantificabili);

Riguardo alle previsioni di parte corrente

RACCOMANDA

Che le previsioni di entrata e spesa corrente, pur oggi complessivamente attendibili e congrue, vengano costantemente verificate e monitorate in modo da adottare gli opportuni provvedimenti di riequilibrio nel caso di loro scostamento dalle previsioni attuali. In particolare, sul lato della spesa, invita ad operare con il costante confronto con l'andamento delle entrate in modo da mantenere l'equilibrio economico - finanziario complessivo.

Che le seguenti voci di entrata vengano attentamente monitorate con particolare attenzione a:

1) entrate relative a tributi da versare in autoliquidazione
2) entrate per recupero evasione tributaria, IMU, TASI e TARI;
3) trasferimento di quota parte del gettito del contributo di sbarco;
4) contributi per rilascio permesso di costruire;

5) sanzioni per contravvenzione al codice della strada;
6) entrate da canoni di locazione e di concessione con particolare riferimento alle postazioni della telefonia mobile, dei canoni derivanti dalla locazione della Caserma dei Carabinieri;

Che vengano pienamente rispettate nei tempi e nei modi le previsioni di cui al c.2 dell'art. 193 del TUEL *"Con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità dell'ente locale, e comunque almeno una volta entro il 31 luglio di ciascun anno, l'organo consiliare provvede con delibera a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio ...."* in modo da verificare la correttezza degli stanziamenti per poi individuare quali spese possano essere autorizzate e quali "congelate";

Di non applicare l'avanzo di amministrazione disponibile al 31.12.2019 se non dopo aver verificato la tenuta degli equilibri di bilancio.

Riguardo alle previsioni per investimenti

Ritiene:

- Conforme la previsione dei mezzi di copertura finanziaria e delle spese per investimenti, compreso la modalità di quantificazione e aggiornamento del fondo pluriennale vincolato e le re-imputazioni di entrata, all'elenco annuale degli interventi ed al programma triennale dei lavori pubblici, allegati al bilancio.
- Coerente la previsione di spesa per investimenti con il programma amministrativo, il DUP, il piano triennale dei lavori pubblici, ritenendo che la realizzazione degli interventi previsti sarà possibile a condizione che siano concretamente reperiti i necessari finanziamenti

Riguardo agli equilibri di finanza pubblica

Ritiene che con le previsioni contenute nello schema di bilancio, l'ente può conseguire gli equilibri di finanza pubblica nel triennio 2020-2022, così come definiti dalla Legge di Bilancio n.145/2018 e della Deliberazione delle Sezioni Riunite della Corte dei conti n. 20/2019.

Riguardo alle previsioni di cassa

Le previsioni di cassa sono attendibili in relazione all'esigibilità dei residui attivi e delle entrate di competenza, tenuto conto della media degli incassi degli ultimi 5 anni, e congrue in relazione al rispetto dei termini di pagamento con riferimento ai cronoprogrammi e alle scadenze di legge e agli accantonamenti al FCDE.

Invio dati alla banca dati delle amministrazioni pubbliche

L'organo di revisione richiede il rispetto dei termini per l'invio dei dati relativi al bilancio di previsione entro trenta giorni dalla sua approvazione alla banca dati delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 13 della Legge 31 dicembre 2009, n. 196, compresi i dati aggregati per voce del piano dei conti integrato, avvertendo che nel caso di mancato rispetto di tale termine, come disposto dal comma 1-*quinquies* dell'art. 9 del D.L. n. 113/2016, non sarà possibile procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsivoglia tipologia contrattuale, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione, anche con riferimento ai processi di stabilizzazione in atto, fino a quando non si provvederà all'adempimento. E' fatto altresì divieto di stipulare contratti di servizio con soggetti privati che si configurino come elusivi della disposizione del precedente periodo.

CONCLUSIONI

In relazione alle motivazioni specificate nel presente parere, richiamato l'articolo 239 del TUEL e tenuto conto:

- del parere espresso dal responsabile del servizio finanziario;
- delle variazioni rispetto all'anno precedente;
- della verifica effettuata sugli equilibri di competenza e di cassa.

L'organo di revisione:

- ha verificato che il bilancio è stato redatto nell'osservanza delle norme di Legge, dello statuto dell'ente, del regolamento di contabilità, dei principi previsti dall'articolo 162 del TUEL e dalle norme del D.Lgs. n.118/2011 e dai principi contabili applicati n.4/1 e n. 4/2 allegati al predetto decreto legislativo;
- ha rilevato la coerenza interna, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio con le raccomandazioni di cui al paragrafo denominato "osservazioni e suggerimenti";
- ha rilevato la coerenza esterna ed in particolare la possibilità, con le previsioni proposte, di rispettare gli equilibri di finanza pubblica, così come disposti dalla Legge di Bilancio n. 145/2018.

ESPRIME

parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione 2020-2022 e sui documenti allegati con la **ripetuta raccomandazione** di operare un costante e sollecito monitoraggio delle evoluzioni delle previsioni di entrata potenzialmente influenzate dalle conseguenze della pandemia da Covid 19, invitando i responsabili, ciascuno per la propria competenza, ad adoperarsi per segnalare tempestivamente gli scostamenti dalle previsioni in modo da permettere all'Amministrazione di intervenire per adottare gli strumenti necessari al mantenimento degli equilibri economico-finanziari.

L'ORGANO DI REVISIONE