

**Documento Unico di Programmazione
Semplificato
2021-2023**

(D.M. del 18 maggio 2018)

Principio contabile applicato alla programmazione

Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011

SOMMARIO

2	I SEZIONE - ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE	Pag. 3
2.1	Risultanze relative alla popolazione, al territorio ed alla situazione socio economica dell'Ente	Pag. 4
2.1.1	Risultanze relative alla popolazione	Pag. 4
2.1.2	Risultanze relative al territorio	Pag. 6
2.1.3	Risultanze della situazione socio economica dell'Ente	Pag. 7
2.2	Modalita' di gestione dei pubblici servizi	Pag. 8
2.2.1	Servizi gestiti e affidati	Pag. 8
2.3	SOSTENIBILITA' ECONOMICO FINANZIARIA	Pag. 10
2.3.1	Situazione di Cassa e utilizzo anticipazione	Pag. 10
2.3.2	Livello di indebitamento	Pag. 11
2.4	Rispetto dei Vincoli di Finanza Pubblica	Pag. 12
2.5	Gestione delle risorse umane	Pag. 14
2.1	Elenco delle opere pubbliche	Pag. 16
3	III SEZIONE - Prospetti Riepilogativi di Bilancio	Pag. 17
3.1	Quadro Riassuntivo	Pag. 18
3.2	Riepilogo delle entrate per Titoli	Pag. 19
3.3	Riepilogo delle spese per Titoli	Pag. 20
4	PARTE SECONDA: INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO	Pag. 21
4.1	Entrate	Pag. 22
4.2	Spese	Pag. 24
4.3	Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa	Pag. 28
4.4	Principali obiettivi delle missioni attivate	Pag. 29
4.5	Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e piano di alienazioni e delle valorizzazioni dei beni patrimoniali	Pag. 35
4.6	Obiettivi del gruppo amministrazione pubblica (G.A.P.)	Pag. 36
4.7	Piano triennale di razionalizzazione di alcune spese di funzionamento redatto ai sensi dell'art. 2, commi 594 e seguenti, della Legge n. 244/2007 (finanziaria 2008) - periodo 2021-2023	Pag. 38

D.U.P SEMPLIFICATO

I SEZIONE

**ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA
DELL'ENTE**

2.1 Risultanze relative alla popolazione, al territorio ed alla situazione socio economica dell'Ente

2.1.1 Risultanze relative alla popolazione

Un aspetto interessante da considerare, da parte degli amministratori, affinché realizzino politiche atte a soddisfare le esigenze della popolazione è costituita dall'analisi demografica. Tali dati forniscono un indirizzo sulle scelte amministrative, affinché, al proprio territorio sia dato un impulso alla crescita occupazionale, sociale ed economica.

La popolazione residente del comune di Casina ha registrato, nel periodo 2004-2012 un costante aumento, passando da 4.423 abitanti nel 2004 a 4.575 nel 2012.

Negli anni successivi si è assistito alla tendenza verso una lieve riduzione graduale dei residenti, che si sono assestati al 31/12/2015 a 4.504, al 31/12/2016 a 4.522, al 31/12/2017 a 4.492, al 31/12/2018 a 4.443 e al 31/12/2019 a 4.397.

L'analisi della struttura per età di una popolazione considera cinque fasce d'età: prescolare 0-6 anni, scuola dell'obbligo 7-14 anni, forza lavoro prima occupazione 15-29 anni, adulti 30-65 anni ed anziani 65 anni ed oltre. In base alle diverse proporzioni tra tali fasce d'età, la struttura di una popolazione viene definita progressiva, stazionaria o regressiva a seconda che la popolazione giovane sia maggiore, equivalente o minore di quella anziana.

Lo studio di tali rapporti è importante per valutare alcuni impatti sul sistema sociale, sanitario o dei servizi erogati dagli enti locali.

Considerato che i valori sono misurati al 31 dicembre di ogni anno, nel 2019, l'età prescolare era il 4,32% della popolazione, i giovani erano il 8,15%, la forza lavoro prima occupazione l'11,37%, gli adulti il 47,33%, gli anziani il 26,93%. Nel 2018 tali valori rappresentano, rispettivamente il: 3,89%, 9,34%, 11,55%, 49,43% e 25,79%.

La movimentazione della popolazione di un territorio avviene per immigrazione o emigrazione da e per altri comuni o dall'estero.

Il saldo migratorio rappresenta la differenza tra iscritti e cancellati dall'anagrafe.

Il movimento naturale è il conteggio delle nascite e delle morti registrate nel comune. Nell'ultimo quinquennio si registra un costante saldo negativo nel movimento naturale

- anno 2015: nati 26 - deceduti 45;
- anno 2016: nati 24 - deceduti 50;
- anno 2017: nati 31 - deceduti 48;
- anno 2018: nati 23 - deceduti 92;
- anno 2019: nati 32 - deceduti 99.

La presenza di cittadini stranieri è andata aumentando nel tempo fino all'anno 2013. In termini percentuali si è passati da 242 stranieri nel 2004, che rappresentavano il 5,47% della popolazione a 346 nel 2013, corrispondenti all'7,62%. Nel 2017 gli stranieri residenti erano 359 pari al 7,99% della popolazione residente, nel 2018 erano 373, pari al 8,40%, scesi a 366 nell'anno 2019, pari al 8,32% della popolazione residente.

Di seguito indicati alcuni parametri che ci permettono di effettuare un'analisi.

POPOLAZIONE	2019
Popolazione legale al censimento del 17/12/2013 n.	4.574
Popolazione residente al 31 dicembre 2019	4.397

di cui:	
- in età prescolare (0/6 anni)	190
- in età scuola dell'obbligo (7/16 anni)	358
- in forza lavoro 1 ^a occupazione (17/29 anni)	500
- in età adulta (30/65 anni)	2.165
- in età senile (oltre i 65 anni)	1.184
- nati nell'anno	32
- deceduti nell'anno	99
saldo naturale	-67
- immigrati nell'anno	126
- emigrati nell'anno	107
saldo migratorio	19
saldo complessivo (naturale+migratorio)	-48

2.1.2 Risultanze relative al territorio

La conoscenza del territorio comunale e delle sue strutture costituisce uno degli aspetti più importanti 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	
Superficie	kmq 63,70
Risorse Idriche	
Laghi	n. 2
Fiumi e torrenti	n. 2
Strade	
Autostrade	km. 0
Strade Extraurbane	km. 4
Strade Urbane	km. 22
Strade locali	km. 150
Itinerari ciclopedonali	km. 0

Territorio (Urbanistica)			
Piani e strumenti urbanistici vigenti			
	SI	NO	Delibera di approvazione
PIANO STRUTTURALE COMUNALE - PSC - adottato	X		Del. C. C. n. 46 del 04/11/2008
PIANO STRUTTURALE COMUNALE - PSC - approvato	X		Del. C.C. n. 33 del 28/03/2011 – 1 ^a variante Del. C.C. n. 68/2016 del 29/09/2016 – 2 ^a variante Del. C.C. n.67 del 23/12/2019
Piano di edilizia economico-popolare - PEEP		X	
Piano Insediamenti Produttivi - PIP		X	

Altri strumenti urbanistici (da specificare):

REGOLAMENTO URBANISTICO EDILIZIO – RUE – Del. C.C. n.36/2013 del 28/08/2013

1^a VARIANTE PSC-RUE – Del. C.C. n. 68/2016 del 29/09/2016

PIANO OPERATIVO COMUNALE – Del. C.C. n. 42/2015 del 27/08/2015

2^a VARIANTE PSC-RUE e 1^a VARIANTE POC – DELIBERA C.C. n. 67/2019 del 23/12/2019

PIANO DELLA LUCE – DELIBERA C.C. n. 4/2017 del 23/02/2017

PIANO DI CLASSIFICAZIONE ACUSTICA – DELIBERA C.C. n. 42/2019 del 29.07.2019

2.1.3 Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Così come prescritto dal punto 8 del Principio contabile n.1, l'analisi strategica dell'ente deve necessariamente prendere le mosse dall'analisi della 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

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

Strutture scolastiche

Strutture scolastiche pubbliche e private	Numero Posti
N. 1 ASILO NIDO PRIVATO	30
N. 3 SCUOLE DELL'INFANZIA (2 STATALI E 1 PRIVATA)	110
N. 2 SCUOLE PRIMARIE STATALI	300
N. 1 SCUOLA SECONDARIA STATALE	150

Altre Strutture

Altre Strutture	Numero Posti
N. 2 STRUTTURE RESIDENZIALI PER ANZIANI PRIVATE	80

Reti e Automezzi

Reti	
DEPURATORE ACQUE REFLUE	N. 2
RETE ACQUEDOTTO	KM. 113
AREE VERDI, PARCHI E GIARDINI	KMQ. 30
PUNTI LUCE PUBBLICA ILLUMINAZIONE	N.1100
RETE GAS	KM. 100
DISCARICHE RIFIUTI	N. 0
MEZZI OPERATIVI PER GESTIONE TERRITORIO	N. 7
VEICOLI A DISPOSIZIONE	N. 5

2.2 Modalità di gestione dei pubblici servizi

2.2.1 Servizi gestiti e affidati

Particolare attenzione, ai fini attuativi delle scelte programmatiche effettuate dall'amministrazione, deve essere rivolta agli strumenti di programmazione negoziata.

I servizi pubblici sono gestiti per la stragrande maggioranza dei casi in economia mediante utilizzo del personale comunale e appalto di servizi secondo la normativa vigente.

Servizi gestiti in economia, anche tramite appalto o concessione

DENOMINAZIONE DEL SERVIZIO	MODALITÀ DI SVOLGIMENTO	APPALTATORE / CONCESSIONARIO
Gestione incasso spontaneo tributi locali (IMU, TARI, TOSAP)	diretta	---
Recupero evasione tributi li locali (IMU, TASI, TARI, TOSAP)	diretta	---
Riscossione coattiva delle entrate tributarie ed extra-tributarie	diretta	---
Manutenzione immobili e strade comunali	diretta / appalto	Ditte invitate di volta in volta per specifici lavori
Servizio spalata neve e salatura	diretta / appalto	Ditte varie
Manutenzione del verde pubblico	appalto / convenzione	L'Ovile Cooperativa di solidarietà sociale srl / Associazione Culturale Effetto Notte
Manutenzione e miglioramento rete escursionistica	convenzione	Club Alpino Italiano (CAI) - Sezione di Reggio Emilia
Servizio illuminazione votiva	appalto	Ghiretti Giuseppe srl
Servizio di manutenzione e pulizia patrimonio comunale	appalto	L'Ovile Cooperativa di solidarietà sociale srl
Gestione impianti sportivi	concessione convenzione	ASD Real Casina 04 ASD Sport Club Casina / UTS Leguigno / Gruppo Giovani Giandeto / Associazione Pro Migliara / Botel del Tassobbio
Servizio bibliotecario	diretta	---
Manutenzione impianti termici comunali	appalto	Torreggiani Servizi srl
Gestione impianto di illuminazione pubblica	appalto	Ditta Rossi Giuseppe
Accertamento e riscossione imposta sulla pubblicità	concessione	ICA srl

Servizi gestiti in forma associata:

COSTI PREVISTI

DENOMINAZIONE DEL SERVIZIO	MODALITÀ DI GESTIONE	SOGGETTO GESTORE	2020	2021	2022
Gestione associata del Personale	convenzione	Unione Montana dei Comuni dell'Appennino Reggiano	€ 17.292,00	€ 17.292,00	€ 17.292,00
Gestione Associata Sistemi Informatici	convenzione	Unione Montana dei Comuni dell'Appennino Reggiano	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00
Gestione associata tutela e controllo popolazione canina e felina	convenzione	Unione Montana dei Comuni dell'Appennino Reggiano	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Gestione Associata S.U.A.P.	convenzione	Unione Montana dei Comuni dell'Appennino Reggiano	€ 7.000,00	€ 7.000,00	€ 7.000,00
Gestione Associata Promozione Turistica	convenzione	Unione Montana dei Comuni dell'Appennino Reggiano	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
Gestione associata Polizia Locale	convenzione	Unione Montana dei Comuni dell'Appennino Reggiano	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Gestione Associata C.U.C.	convenzione	Unione Montana dei Comuni dell'Appennino Reggiano	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Gestione Associata Servizi Educativi e Sociali	convenzione	Unione Montana dei Comuni dell'Appennino Reggiano	€ 430.572,00	€ 430.572,00	€ 430.572,00
Servizio Associato della legalità	convenzione	Provincia di Reggio Emilia	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
Servizio Associato in materia di sismica	convenzione	Provincia di Reggio Emilia	€ 1.038,00	€ 1.038,00	€ 1.038,00

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizio	Modalità di svolgimento	Soggetto gestore
Servizio idrico integrato (acquedotto, fognatura e depurazione)	concessione	Iren Emilia SpA
Servizio di igiene ambientale, raccolta (ordinaria e differenziata) e smaltimento rifiuti	convenzione	Iren Ambiente SpA
Gestione patrimonio di edilizia residenziale pubblica	concessione	ACER - Azienda Case Emilia Romagna

L'ente detiene le seguenti partecipazioni:

Enti strumentali controllati:

NESSUNO

Enti strumentali partecipati:

ACER AZIENDA CASA EMILIA ROMAGNA DI REGGIO EMILIA

AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI

CONSORZIO ARS CANUSINA

ASP - AZIENDA SERVIZI ALLA PERSONA DON CAVALLETTI

DESTINAZIONE TURISTICA EMILIA

Società controllate:

NESSUNA

Società partecipate:

IREN SPA

AGAC INFRASTRUTTURE SPA

AGENZIA LOCALE PER LA MOBILITA' E IL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE SRL

LEPIDA SPA

PIACENZA INFRASTRUTTURE SPA

Ai sensi dell'art. 24 del D. Lgs. n. 175/2016, con atto di C.C. n. 41 in data 28/09/2017 è stato approvato il piano di revisione straordinaria delle partecipazioni in società possedute alla data del 23/09/2016 e comunicato al MEF in data 17/10/2017. L'atto sopra indicato con nota prot. n. 4560 del 17/10/2017 è stato inviato anche alla Corte dei Conti - Sezione Regionale di controllo dell'Emilia Romagna. Nel mese di gennaio 2018 è stata effettuata altresì la rilevazione di tutte le partecipazioni possedute dall'Ente inserendo i dati sul portale del MEF (Dipartimento del Tesoro).

Con deliberazione di C.C. n. 65 del 23.12.2019 è stata approvata la revisione periodica delle partecipazioni detenute dal Comune di Casina al 31.12.2018. L'atto deliberativo è stato inviato alla Corte dei Conti Sezione Regionale di Controllo per l'Emilia Romagna in data 9.01.2020.

2.3 SOSTENIBILITA' ECONOMICO FINANZIARIA

2.3.1 Situazione di Cassa e utilizzo anticipazione

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2019	1.090.623,50
---------------------------	--------------

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

	2018	2017	2016
Fondo cassa al 31/12	1.304.741,21	726.224,26	678.275,38

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	Costo interessi passivi
2019	n. 0	€. 0,00
2018	n. 0	€. 0,00
2017	n. 27	€. 25,65

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importo debiti fuori bilancio riconosciuti
Anno 2018	0,00
Anno 2017	0,00
Anno 2016	10.817,00

Con deliberazione di C.C. n. 59/2016 sono stati riconosciuti e finanziati debiti fuori bilancio relativi al ripiano della perdita dell'ASP Don Cavalletti.

2.3.2 Livello di indebitamento

Le scelte dell'Amministrazione in termini di investimenti possono essere subordinate alla verifica della capacità di indebitamento.

Il ricorso all'indebitamento dell'ente è subordinato ad una verifica della situazione patrimoniale, ma anche e soprattutto alla verifica della sostenibilità dell'indebitamento stesso così come disciplinata per legge.

Il limite per l'indebitamento degli enti locali è stabilito dall'art. 204 del D. lgs. n. 267/2000 ed è attualmente fissato, con decorrenza dall'esercizio 2015, nella percentuale del 10% del totale dei primi tre titoli dell'entrate del penultimo esercizio approvato.

I dati indicati nella tabella sono riferiti alle entrate dei primi tre titoli del rendiconto 2019 approvato a luglio 2020. Nella tabella seguente viene presentata l'analisi dell'esposizione per interessi passivi del comune. Il limite previsto dalla norma sopra indicata viene rispettato, collocandosi all'1,31% nell'anno 2021, all'1,23% nell'anno 2022 e all'1,16% nell'anno 2023.

L'ente non ha attivato strumenti finanziari di ristrutturazione del debito, quali ad esempio strumenti derivati.

Di seguito il prospetto della capacità di indebitamento dell'ente.

VINCOLI DI INDEBITAMENTO				
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	2.769.385,60	2.769.385,60	2.769.385,60
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	(+)	540.663,12	540.663,12	540.663,12
3) Entrate extratributarie (titolo III)	(+)	449.335,18	449.335,18	449.335,18
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		3.759.383,90	3.759.383,90	3.759.383,90
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale	(+)	375.938,39	375.938,39	375.938,39
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2020	(-)	49.239,00	46.166,00	43.575,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		326.699,39	329.772,39	332.363,39
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/2020	(+)	1.236.452,98	1.209.252,73	1.119.634,09
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		1.236.452,98	1.209.252,73	1.119.634,09
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

2.4 Rispetto dei Vincoli di Finanza Pubblica

Dopo 17 anni di vigenza, dal 1° gennaio 2016 il patto di stabilità interno è stato sostituito con il nuovo vincolo del pareggio di bilancio (art. 1, commi 707–729, Legge di Stabilità 2016).

Dal 2016 lo strumento del patto è, dunque, definitivamente abbandonato e sostituito da un obiettivo di saldo finale non negativo espresso in termini di competenza (potenziata), uno dei quattro saldi previsti dalla disciplina degli equilibri di bilancio contenuta nell'art. 9, legge 24 dicembre 2012, n. 243, recante disposizioni per l'attuazione del principio del pareggio di bilancio, ex art. 81, c. 6, Cost.

La nuova manovra

Le novità della manovra 2019, anticipate a ottobre 2018 con la circolare della Ragioneria generale dello Stato n. 25, hanno dato seguito ad alcune pronunce della Corte costituzionale (sentenze n. 247 del 29 novembre 2017 e n. 101 del 17 maggio 2018) e hanno eliminato le regole del pareggio di bilancio, prevedendo come unico riferimento l'equilibrio disciplinato dal D. Lgs. n. 118/2011.

Le nuove norme si applicano dal 2019 a tutti gli enti territoriali, salvo le Regioni a statuto ordinario, per le quali decorreranno dal 2021. Gli effetti di questa manovra sono però rintracciabili già dallo scorso ottobre, cioè da quando gli enti locali hanno potuto applicare gli avanzi di amministrazione per gli investimenti, senza penalizzazioni ai fini dei vincoli di finanza pubblica.

La legge 30 dicembre 2018, n. 145 con i commi dal n. 819 al n. 826 sancisce il definitivo superamento del saldo di competenza in vigore dal 2016 e - più in generale - delle regole finanziarie aggiuntive sull'equilibrio di bilancio, imposte agli enti locali da circa un ventennio.

La Legge di bilancio per l'anno 2019 (L. n. 145/2018) all'art. 1 co. 819 prevede che ai fini della tutela economica della Repubblica, le regioni a statuto speciale, le province autonome di Trento e di Bolzano, le città metropolitane, le province e i comuni concorrono alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica nel rispetto delle disposizioni di cui ai commi da 820 a 826 del presente articolo, che costituiscono principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica, ai sensi degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione.

A decorrere dall'anno 2019, in attuazione delle sentenze della Corte Costituzionale sopra citate, 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 D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118.

Gli enti di cui al comma 819 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 D. Lgs. n. 118/2011.

Il nuovo impianto normativo autorizza quindi l'utilizzo degli avanzi di amministrazione effettivamente disponibili e del fondo pluriennale vincolato.

L'Ente nel quinquennio precedente *ha rispettato* i vincoli di finanza pubblica

Patto di Stabilità/Pareggio di Bilancio										
	2015		2016		2017		2018		2019	
	Rispettato		Rispettato		Rispettato		Rispettato		Rispettato	
	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO
Patto di stabilità interno	X		X		X		X		X	

L'Ente negli esercizi precedente non *ha acquisito/ceduto* spazi nell'ambito dei patti regionali o nazionali.

2.5 Gestione delle risorse umane

L'Ente ha approvato il Piano Triennale del Fabbisogno di Personale (PTFP) per il triennio 2020-2021-2022 con Delibera di Giunta Comunale n. 22 del 05/03/2020. Con successiva Delibera di Giunta Comunale n. 65 del 24/07/2020 ha riapprovato detto Piano. Per il triennio 2021-2023 il PTFP sarà approvato con apposita Delibera entro i termini di Legge.

La pianta organica del personale ha subito negli anni passati il blocco delle assunzioni, determinando un generale contenimento delle spese a fronte di difficoltà organizzative via via crescenti. Solo negli ultimi anni si sono aperti nuovi spazi di assunzione che hanno permesso di coprire una quota crescente della pianta organica.

La posizione del personale in servizio al 31/12/2019 è desumibile dalla seguente tabella. Va dato atto che parte del personale risulta in comando, totale o parziale, presso altri enti e soggetti (Unione dei Comuni Montani dell'Appennino Reggiano, TIL, Coopselios) che svolgono attività per conto del Comune e dell'Unione dei Comuni per le funzioni ad essa demandate.

Categoria	Posizione economica	Pianta Organica	In servizio	Personale a tempo indeterminato	Personale a tempo determinato	% copertura
A	A1	0	0	0	0	0,00
	A2	0	0	0	0	0,00
	A3	0	0	0	0	0,00
	A4	0	0	0	0	0,00
	A5	0	0	0	0	0,00
	A6	0	0	0	0	0,00
B	B1	3	2	0	0	66,67
	B2	0	0	0	0	0,00
	B3	9	7	7	0	77,78
	B4	0	0	0	0	0,00
	B5	0	0	0	0	0,00
	B6	0	0	0	0	0,00
	B7	0	0	0	0	0,00
	B8	0	0	0	0	0,00
C	C1	13	9	9	0	69,23
	C2	0	0	0	0	0,00
	C3	0	0	0	0	0,00
	C4	0	0	0	0	0,00
	C5	0	0	0	0	0,00
	C6	0	0	0	0	0,00
D	D1	6	6	4	2	100,00
	D2	0	0	0	0	0,00
	D3	0	0	0	0	0,00
	D4	0	0	0	0	0,00

D5	0	0	0	0	0,00
D6	0	0	0	0	0,00
D7	0	0	0	0	0,00

Andamento della spesa del personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa del personale	Incidenza spesa del personale/spesa corrente
anno 2019	24	€ 1.012.766,61	29,01%
anno 2018	22	€. 948.009,58	26,74%
anno 2017	23	€. 922.265,10	26,51%
anno 2016	22	€. 902.449,69	25,77%
anno 2015	21	€. 927.432,27	26,66%

2.1 Elenco delle opere pubbliche

Ai sensi della vigente normativa disciplinante la programmazione delle opere pubbliche, la realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali; 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 riferimento a tali prescrizioni, il nostro ente avvalendosi della semplificazione prevista dal D.M. 18 maggio 2018 ha inserito il Programma triennale dei lavori pubblici 2021/2023 direttamente nel D.U.P.

Maggiori dettagli sono presenti nella seconda parte del Documento e in allegato (ALLEGATO B) è presente il Programma triennale dei lavori pubblici 2021/2023 redatto dal Responsabile del Settore Lavori Pubblici.

D.U.P SEMPLIFICATO

II SEZIONE

PROSPETTI RIEPILOGATIVI DI BILANCIO

3.1 Quadro Riassuntivo

Il quadro generale riassuntivo dà un visione d'insieme, per titoli degli equilibri in termini di competenza e di cassa

ENTRATE	CASSA 2021	COMPETENZA 2021	SPESE	CASSA 2021	COMPETENZA 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	0,00				
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00			
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	3.126.310,79	2.827.000,00	Titolo 1 - Spese correnti	4.730.052,80	3.579.960,14
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	189.534,67	46.840,14	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	875.005,56	768.131,00			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	6.076.233,02	4.855.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	6.182.861,18	4.796.000,00
			- 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
Totale entrate finali	10.267.084,04	8.496.971,14	Totale spese finali	10.912.913,98	8.375.960,14
Titolo 6 - Accensione di prestiti	18.756,26	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	148.387,22	121.011,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.300.000,00	1.300.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.300.000,00	1.300.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.400.499,05	1.167.082,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.365.055,64	1.167.082,00
Totale Titoli	12.986.339,35	10.964.053,14	Totale Titoli	13.726.356,84	10.964.053,14
Fondo di cassa finale presunto alla fine dell'esercizio	-740.017,49				
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	12.986.339,35	10.964.053,14	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	13.726.356,84	10.964.053,14

3.2 Riepilogo delle entrate per Titoli

Evidenziamo di seguito le fonti di finanziamento del Bilancio

ENTRATE			
Descrizione	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
Avanzo	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.827.000,00	2.832.000,00	2.778.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	46.840,14	46.840,14	46.840,14
Titolo 3 - Entrate extratributarie	768.131,00	767.631,00	762.631,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	4.855.000,00	510.000,00	645.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.167.082,00	1.167.082,00	1.167.082,00
TOTALE	10.964.053,14	6.623.553,14	6.699.553,14

3.3 Riepilogo delle spese per Titoli

Di seguito indichiamo il quadro riassuntivo delle spese per titoli

SPESE				
Descrizione		PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
Disavanzo		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti	previsione di competenza	3.579.960,14	3.565.851,14	3.559.027,14
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 2 - Spese in conto capitale	previsione di competenza	4.796.000,00	501.000,00	601.000,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	previsione di competenza	121.011,00	89.620,00	72.444,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	previsione di competenza	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	previsione di competenza	1.167.082,00	1.167.082,00	1.167.082,00
TOTALE SPESE	previsione di competenza	10.964.053,14	6.623.553,14	6.699.553,14
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

Nel periodo di valenza del presente D.U.P. semplificato, in linea con il programma di mandato dell'Amministrazione, che si precisa non coincide con l'orizzonte temporale di riferimento del bilancio di previsione, la programmazione e la gestione dovrà essere sulla base degli indirizzi illustrati nelle successive pagine.

ENTRATE

TRIBUTI

L'attività di gestione delle entrate tributarie, che rappresentano la principale risorse economica per l'amministrazione, dovrebbe riprendere nel prossimo triennio sulla linea di quanto fatto negli anni precedenti, superando la parentesi che ha caratterizzato l'anno 2020 segnato dall'emergenza COVID-19.

In particolare negli anni la gestione dei tributi, svolta tutta internamente, senza ricorrere a esternalizzazioni (ad eccezione dell'Imposta Comunale sulla Pubblicità che ha un ruolo molto marginale), è stata caratterizzata da un'intensa attività di verifica, controllo e recupero evasione sul fronte delle imposte sulla casa (ICI, IMU, TASI), del tributo sui rifiuti (TARSU, TARES, TARI) oltre che sulla minore, per gettito, tassa sull'occupazione suolo e aree pubbliche (TOSAP).

Nel contempo, soprattutto negli ultimi anni, si è investito in modo rilevante sul recupero coattivo delle entrate (sia tributarie che extra-tributarie quali rette scolastiche) ottenendo rilevanti risultati come dimostrano le voci relative di bilancio.

Tutta questa attività ha permesso di non incrementare le aliquote IMU, ferme da diverse anni, e nemmeno le tariffe TARI, pur a fronte di un aumento del costo dei servizi. Anche l'addizionale comunale all'IRPEF è ferma sulle stesse aliquote già dal 2015.

Questo percorso orientato alla lotta all'evasione tributaria e ad aumentare la riscossione a parità di aliquote e tariffe, è stato parzialmente interrotto nell'anno 2020 caratterizzato, appunto dall'emergenza COVID-19 e da una profonda e improvvisa crisi economica e di liquidità delle famiglie e delle imprese. Il governo è intervenuto con provvedimenti volti a ridurre la pressione sui pagamenti fiscali, coinvolgendo parzialmente anche i tributi locali. In particolare l'attività di accertamento è stata fortemente rallentata, anche per problemi legati alla notifica degli atti, mentre l'attività di riscossione coattiva è stata praticamente interrotta e non si sa ancora se sarà possibile riprenderla entro fine anno. Gli effetti sul bilancio 2020 sono stati di una rilevante riduzione delle entrate da recupero di evasione e riscossione coattiva, insieme ad altre riduzioni stimate sul gettito spontaneo degli altri tributi (IMU, TARI, TOSAP e addizionale IRPEF). Tali effetti sono stati bilanciati dalle risorse che il Governo ha destinato ai comuni con vari provvedimenti (DL 34/2020 e DL 104/2020) per "assicurare le risorse necessarie per l'espletamento delle funzioni fondamentali, per l'anno 2020, anche in relazione alla possibile perdita di entrate connesse all'emergenza COVID-19".

Dal prossimo anno 2021 si prevede di tornare alla normalità, riprendendo a pieno regime l'attività di accertamento tributi e riscossione coattiva, quest'ultima rafforzata anche da nuovi provvedimenti legislativi, che potrà, nei risultati, bilanciare un previsto minor gettito IMU e per addizionale IRPEF legate alle difficoltà economiche che potrebbero persistere. Per cui non si prevedono aumenti di aliquote.

Un discorso a parte vale per la tassa sui rifiuti (TARI) che è stata oggetto di delibere da parte dell'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA) che prevederebbero l'entrata in vigore di nuove modalità di tariffazione (Metodo Tariffario Rifiuti - MTR) che potrebbero avere effetti sulle tariffe. Da evidenziare, inoltre, il ruolo che comunque ha l'ente regionale ATERSIR nella definizione della modalità di svolgimento del servizio e dell'approvazione del piano economico finanziario (PEF). In ogni caso il livello di evasione pressoché nullo, dovuto ai controlli effettuati in passato, insieme a un livello di riscossione elevata, dovrebbe permettere di mantenere sotto controllo le tariffe TARI.

TRASFERIMENTI DI PARTE CORRENTE

I trasferimenti di parte corrente da altri enti sono, in genere, cifre *spot* finalizzate da enti sovracomunali per determinate iniziative. La voce più rilevante è, però, il contributo proveniente dal GSE per la produzione di energia elettrica da impianti fotovoltaici. Vista la dimensione degli importi, sia in termini di entrate (rinvenibili anche all'interno delle entrate extratributarie per la quota di vendita energia) che di spesa (canoni di leasing e costi di manutenzione), coinvolti nell'operazione fotovoltaico, essa è soggetta a particolare monitoraggio.

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Con il passaggio della riscossione delle rette per mensa e trasporto scolastico alla gestione associata dell'Unione dei Comuni Montani dell'Appennino Reggiano, si è ridotto considerevolmente il peso di questo

aggregato, rappresentato prevalentemente da introiti di attività di segreteria, di gestione dei cimiteri, affitto e utilizzo beni comunali, dividendi da partecipazione e rimborsi.

Non si prevedono particolari variazioni rispetto al trend consolidato di tali voci.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Sono rappresentate prevalentemente da contributi pubblici destinati alla realizzazione di opere pubbliche e manutenzione sul patrimonio comunale. In merito si veda più avanti gli investimenti programmati per il triennio.

Altra voce rilevante sono gli oneri di urbanizzazione, finalizzati a finanziare sia la spesa corrente che di investimento, per i quali si prevede una sostanziale stabilità.

ALTRE VOCI DI ENTRATA

Non è previsto nel prossimo triennio il rimborso e l'accensione di nuovi prestiti. Il livello di indebitamento si mantiene a livello molto ridotto (vedi paragrafo specifico) e tendenzialmente in riduzione a seguito del graduale ammortamento dei debiti già accesi in passato.

All'anticipazione di cassa eventualmente si farà ricorso qualora sia necessario, anche se è già dal 2017 che non ne ricorre la necessità vista la relativa rapidità con cui si procedere alla riscossione delle entrate.

Infine le partite di giro comprendono le ritenute previdenziali, assistenziali e altre ritenute del personale, le ritenute erariali, i servizi per conto di terzi, i depositi cauzionali e contrattuali, il fondo economale e la ritenuta IVA split istituzionale e commerciale e risultano ininfluenti sul bilancio in quanto hanno una equivalente contropartita dal lato delle spese.

SPESE**SPESA CORRENTE CON SPECIFICO RIFERIMENTO ALLE FUNZIONI FONDAMENTALI****Spesa corrente per missione**

L'articolo 12 del decreto legislativo n. 118 del 2011 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.

L'importo stanziato in "spesa corrente" per ogni singola missione rappresenta il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell'intera macchina operativa dell'ente. Si fa riferimento alle risorse che saranno impegnate per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri, imposte e tasse, acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, utilizzo dei beni di terzi, interessi passivi, trasferimenti correnti, ammortamenti ed oneri straordinari o residuali della gestione di parte corrente.

In allegato le tabelle numeriche relative alle spese correnti per missione (**ALLEGATO A**)

PROGRAMMAZIONE BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI

Si riportano le previsioni del programma biennale degli acquisti di beni e servizi ai sensi dell'art. 1, comma 505 della Legge 208/2015 e dell'art. 21 del D.Lgs. 50/2016.

PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI DI BENI E SERVIZI ANNI 2021/2022**QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE**

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma		
	Disponibilità finanziaria		Importo Totale
	Anno 2021	Anno 2022	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00
stanziamenti di bilancio	893.041,00	893.041,00	1.786.082,00
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
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art. 191 D. Lgs. 50/2016	0,00	0,00	0,00
altro	0,00	0,00	0,00
totale	893.041,00	893.041,00	1.786.082,00

ELENCO DEGLI ACQUISTI IN PROGRAMMA

Descrizione acquisto	Anno 2021	Anno 2022	Costi su anni successivi	Costi totali

Servizio di pulizie centro urbano	31.200,00	31.200,00	0,00	62.400,00
Manutenzione parchi e giardini	33.350,00	33.350,00	0,00	66.700,00
Gestione rifiuti urbani	620.000,00	620.000,00	0,00	1.240.000,00
Servizio sgombero neve e salatura	60.000,00	60.000,00	0,00	120.000,00
Fornitura gas metano	36.500,00	36.500,00	0,00	73.000,00
Fornitura energia elettrica edifici comunali	43.191,00	43.191,00	0,00	86.382,00
Fornitura energia elettrica pubblica illuminazione	68.800,00	68.800,00	0,00	137.600,00
Totale	893.041,00	893.041,00		1.786.082,00

PROGRAMMA INVESTIMENTI E PIANO TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE

Il Piano Triennale delle Opere Pubbliche e le Spese d'investimento

Il Comune al fine di programmazione la realizzazione delle opere pubbliche sul proprio territorio è tenuto ad adottare il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori sulla base degli schemi tipo previsti dalla normativa. Nell'elenco devono figurare solo gli interventi di importo superiore ai 100.000 euro per cui dal prospetto rimangono esclusi tutti gli interventi al di sotto di tale soglia che possono essere tuttavia significativi per un comune di piccole dimensioni.

Il Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 14 del 16/01/2018 ha disciplinato i contenuti, i tempi e le modalità di redazione ed aggiornamento del programma delle opere pubbliche. L'art. 5 del decreto ha disegnato un iter completamente rinnovato per l'approvazione del piano che viene così riassunto:

- Adozione del piano,
- Pubblicazione sul sito web del committente,
- Possibilità di presentare eventuali osservazioni entro 30 giorni dalla pubblicazione,
- La successiva approvazione, entro 30 giorni dalla scadenza del termine per la presentazione delle osservazioni o, in mancanza entro 60 giorni,
- Pubblicazione del piano approvato sul sito del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, per il tramite degli osservatori regionali,
- Aggiornamento del piano, entro 90 giorni dall'entrata in vigore degli effetti del bilancio.

Il Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze, di concerto con il Ministero dell'Interno del 18/05/2018 ha previsto tra le modifiche all'allegato 4/1 al D. LGS. N. 118/2011 che il Programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici si considerano adottati, se contenuti nel DUP, senza necessità di ulteriori deliberazioni.

Il medesimo piano sarà pubblicato ai sensi dell'art. 21 co. 7 del D.Lgs n. 50/2016.

Il piano triennale degli investimenti, redatto dal Responsabile dei lavori pubblici arch. Paolo Castagnetti, si allega al presente (**ALLEGATO B**)

Al fine di favorire la conoscenza e garantire la trasparenza dell'azione amministrativa, si riportano di seguito, per il triennio, i prospetti recanti tutte le spese di investimento e le relative modalità di finanziamento.

Gli investimenti programmabili sono strettamente connessi alla realizzazione delle entrate proprie e all'ottenimento di contributi da parte del settore pubblico. Poiché le entrate proprie degli ultimi anni sono state fortemente condizionate dalla difficile congiuntura economica che ha drasticamente ridotto l'attività edilizia e di conseguenza gli oneri concessori, e la stagnazione del mercato immobiliare rende difficile l'alienazione di immobili, le strutture tecniche dovranno specializzarsi nella ricerca di fonti alternative di finanziamento reperibili prioritariamente tramite finanziamenti regionali, nazionali europei e tramite la creazione di operazioni di partenariato pubblico privato.

PROGRAMMA INVESTIMENTI ANNO 2021

N.	DENOMINAZIONE OPERA	SPESA	FINANZIAMENTO
1	ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLA SECONDARIA	3.250.000,00	CONTRIBUTO REGIONALE
2	AMPLIAMENTO CASA CANTONIERA	225.000,00	CONTRIBUTI PRIVATI (140.000,00) - CONTRIBUTI UNIONE MONTANA (50.000,00) - ONERI DI URBANIZZAZIONE (35.000,00)
3	REALIZZAZIONE CENTRO OPERATIVO COMUNALE	220.000,00	CONTRIBUTO REGIONALE (150.000,00) - CONTRIBUTO UNIONE MONTANA (50.000,00)
4	INTERVENTI SULLA VIABILITA'	50.000,00	CONTRIBUTO STATALE MESSA IN SICUREZZA PATRIMONIO COMUNALE
5	INTERVENTI SULLA VIABILITA'	45.000,00	CONTRIBUTI UNIONE MONTANA

PROGRAMMA INVESTIMENTI ANNO 2022

N.	DENOMINAZIONE OPERA	SPESA	FINANZIAMENTO
1	RIQUALIFICAZIONE URBANA CASINA CENTRO	400.000,00	CONTRIBUTO REGIONALE (300.000,00) - ONERI DI URBANIZZAZIONE (60.000,00) - CONCESSIONI CIMITERIALI (40.000,00)
2	INTERVENTI SUGLI IMPIANTI DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE	50.000,00	CONTRIBUTO STATALE MESSA IN SICUREZZA PATRIMONIO COMUNALE
3	INTERVENTI SULLA VIABILITA'	45.000,00	CONTRIBUTI UNIONE MONTANA

PROGRAMMA INVESTIMENTI ANNO 2023

N.	DENOMINAZIONE OPERA	SPESA	FINANZIAMENTO
1	RIQUALIFICAZIONE URBANA CASINA CENTRO	500.000,00	CONTRIBUTO REGIONALE (450.000,00) - ONERI DI URBANIZZAZIONE (50.000,00)
2	INTERVENTI SULLA VIABILITA'	50.000,00	CONTRIBUTO STATALE MESSA IN SICUREZZA PATRIMONIO COMUNALE
3	INTERVENTI SULLA VIABILITA'	45.000,00	CONTRIBUTI UNIONE MONTANA

INVESTIMENTO IN CORSO DI ESECUZIONE E NON ANCORA CONCLUSI

Risultano attualmente in corso di esecuzione e non ancora conclusi i seguenti progetti di investimento:

N.	DENOMINAZIONE OPERA	SPESA	FINANZIAMENTO
1	RIQUALIFICAZIONE URBANA CASINA CENTRO	1.450.000,00	CONTRIBUTO REGIONALE (1.000.000,00) - ONERI DI URBANIZ (52.903,74) - ALIENAZIONE DI IMMOBILI (66.416,81) - ALIENAZ PARTECIPAZIONI (239.482,10) - CONCESSIONI CIMITERIALI (35.947,86)
2	AMPLIAMENTO PALESTRA COMUNALE	775.000,00	CONTRIBUTO REGIONALE (490.000,00) - ALIENAZIONE PART (185.000,00) - MUTUI (100.000,00)
3	VALORIZZAZIONE LAGO DEI PINI	197.000,00	CONTRIBUTO REGIONALE (137.489,52) - CONCESSIONI CIMI (19.630,16) - ONERI DI URBANIZZAZIONE (23.000,00) - ECONC CORRENTI (16.880,32)
4	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PARCHI	37.000,00	ONERI DI URBANIZZAZIONE (22.000,00) - AVANZO VINCOLAT INVESTIMENTI (15.000)
5	INTERVENTO CASA CANTONIERA	17.000,00	ONERI DI URBANIZZAZIONE (17.000,00)

RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, l'Ente dovrà attenersi al principio della programmazione di bilancio che prevede il mantenimento degli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e per il primo anno anche quelli di cassa.

I prospetti relativi agli equilibri di bilancio sono allegati al presente documento (**ALLEGATO C**)

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata al rispetto delle scadenze dei pagamenti ed evitare, se possibile, l'attivazione dell'anticipazione di tesoreria.

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

E' volontà di questa amministrazione di sviluppare la cultura della legalità, della trasparenza, della partecipazione attraverso l'attuazione di procedure e misure organizzative che agiscano su tali aspetti, tra i quali i controlli amministrativi, la formazione del personale, attraverso l'aggiornamento del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza che tenga conto delle indicazioni fornite dall'ANAC attraverso il Piano Nazionale Anticorruzione, anche attraverso un processo di semplificazione dell'azione amministrativa e il miglioramento ed implementazione del sistema di gestione del rischio.

A tal fine In un'ottica di reale integrazione del processo di prevenzione nell'ambito della complessiva strategia del Comune di Casina, il Piano Triennale della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza, deve garantire il raccordo con tutti gli strumenti di programmazione ed in particolare con il **Documento Unico di Programmazione (DUP)**, il **Piano della Performance**, il **Piano Esecutivo di gestione (PEG)** ed il **Piano Dettagliato degli Obiettivi (PDO)**.

Il **DUP** tiene conto dei seguenti indirizzi strategici, da tenere in considerazione e valorizzare nell'ambito dell'aggiornamento 2021 - 2022 del PTPCT Comunale:

- **Nuova metodologia di valutazione e ponderazione del rischio di corruzione con approccio qualitativo. Formazione specifica.**
- **Trasparenza quale misura per la prevenzione della corruzione e l'integrità.**
- **Integrazione fra il processo di gestione del rischio di corruzione e quello di misurazione e valutazione della performance organizzativa ed individuale.**
- **Tutela del dipendente che segnala illeciti (*whistleblowing*).**
- **Il Codice di comportamento dei dipendenti pubblici ed il codice integrativo quale strumento di prevenzione della corruzione e promozione della "buona amministrazione".** Valorizzazione del codice di Comportamento integrativo dell'Amministrazione, quale fondamentale strumento di prevenzione della corruzione principalmente rispetto alla prevenzione del conflitto di interessi, fattispecie rispetto alla quale il Codice introduce una procedimentalizzazione dell'astensione del dipendente dalla partecipazione all'adozione di decisioni o attività che si pongano in conflitto di interessi con la funzione svolta, prevedendo in capo al Dirigente dell'ufficio di appartenenza l'obbligo di verificare la sussistenza della stessa e di adottare gli opportuni provvedimenti.
- **Prevenzione del fenomeno della corruzione nella formazione di commissioni e nelle assegnazioni agli uffici (art. 35-bis del d.lgs. n. 165/2001).**
- **Monitoraggio e riesame periodico circa il funzionamento complessivo del sistema di gestione del rischio.**
- **Vigilanza sull'adozione di misure di prevenzione della corruzione e di trasparenza da parte delle società partecipate.**

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi di amministrazione e per il funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività di sviluppo in un'ottica di governance e partenariato, compresa la comunicazione istituzionale. Appartengono alla missione gli obiettivi di amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi, l'amministrazione e il corretto funzionamento dei servizi di pianificazione economica e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sono ricomprese in questo ambito anche l'attività di sviluppo e gestione delle politiche per il personale e gli interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica. Assicurare il regolare funzionamento dell'attività amministrativa propria dell'ente, garantire adeguati standard qualitativi e quantitativi, migliorare l'attività di coordinamento tra i vari servizi, migliorare inoltre il rapporto tra l'ente comunale e gli utenti dei servizi. Verrà anche implementata la corretta cultura di gestione della protezione dei dati (ai sensi del Regolamento europeo 2016/679).

02 – Segreteria

L'obiettivo è quello di assicurare l'assistenza ed il supporto giuridico - amministrativo e tecnico – operativo agli organi istituzionali, lo snellimento delle funzioni istituzionali e l'azione amministrativa, assicurando la predisposizione degli atti deliberativi, l'istruttoria degli atti di competenza dei servizi e l'inserimento degli atti sul sito internet dell'ente e su "Amministrazione Trasparente".

Viene garantita anche l'attuazione del Piano Nazionale Anticorruzione attraverso il rispetto degli obblighi di cui alla Legge 190/2012, e del Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza.

03 - Gestione economico finanziaria

Tra gli obiettivi vi è quello di predisporre i documenti contabili relativi al DUP, al bilancio di previsione ed al rendiconto in tempo utile per l'approvazione nei termini di legge dagli organi competenti. Predisposizione della gara per l'assegnazione del servizio di tesoreria comunale. Il servizio è impegnato nell'assolvimento degli adempimenti fiscali e amministrativi, quali ad esempio: questionari della corte dei conti, della piattaforma dei crediti commerciali, invio dati alla BDAP, del monitoraggio dei pagamenti delle fatture, dichiarazioni IVA e IRAP, certificazioni uniche, modello 770, rilevazione società partecipate, verifiche di cassa, rispetto dello split payment nei pagamenti delle fatture, certificazioni del bilancio preventivo e del rendiconto, rilevazioni sul personale.

04 - Gestione delle entrate tributarie

Continuità nell'azione di controllo e di contrasto all'evasione ed all'elusione operando in modo da evitare, ove possibile il contenzioso. La verifica delle posizioni arretrate sia tributarie che extra tributarie, l'emissione delle ingiunzioni di pagamento e degli atti di pignoramento, cura delle relazioni con i destinatari degli atti esecutivi evitando, ove possibile, il contenzioso, accordando, eventualmente, forme di pagamento rateizzate. In particolare il focus dell'attività sarà orientato allo svolgimento della riscossione coattiva diretta dell'ingente ammontare dei crediti tributari non riscossi anche ai fini di una maggiore equità fiscale.

07 – Elezioni – Anagrafe e stato civile

Lo sforzo dell'Amministrazione comunale è quello di migliorare il servizio al cittadino, attraverso un'informatizzazione delle procedure ed il conseguente migliore utilizzo del personale al fine di ottenere un'ottimizzazione dell'efficienza dell'attività gestionale e di conseguenza una maggiore corrispondenza alle esigenze dell'utenza.

Il servizio è impegnato nell'assolvimento degli adempimenti legati ai servizi anagrafe, stato civile, elettorale, statistica, leva, tendendo a migliorare ed ottimizzare le procedure.

Si proseguirà nella gestione informatizzata delle concessioni cimiteriali (loculi, aree cimiteriali).

MISSIONE 03 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

L'attività di programmazione connessa all'esercizio di questa missione è legata all'esercizio delle attribuzioni di amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale ed amministrativa. Sono incluse in questo contesto le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, oltre le forme di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Le competenze nel campo della polizia locale, e come conseguenza di ciò anche la pianificazione delle relative prestazioni, si esplica nell'attivazione di servizi, atti o provvedimenti destinati alla difesa degli interessi pubblici ritenuti, dalla legislazione vigente, meritevoli di tutela. Nella missione sono inserite le spese sono relative alla gestione associata dell'ufficio della legalità istituito dalla Provincia di Reggio Emilia. Il servizio di Polizia Locale è gestito in forma associata dall'Unione Montana dei Comuni dell'Appennino Reggiano.

MISSIONE 04 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

La programmazione in tema di diritto allo studio abbraccia il funzionamento e l'erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei vari servizi connessi, come l'assistenza scolastica, il trasporto e la refezione, ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo

studio. Sono incluse in questo contesto anche le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Si tratta pertanto di ambiti operativi finalizzati a rendere effettivo il diritto allo studio rimuovendo gli ostacoli di ordine economico e logistico che si sovrappongono all'effettivo adempimento dell'obbligo della frequenza scolastica da parte della famiglia e del relativo nucleo familiare. Il servizio è gestito in forma associata dall'Unione Montana dei Comuni dell'Appennino Reggiano.

MISSIONE 05 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI

Appartengono alla missione, suddivisa nei corrispondenti programmi, l'amministrazione e il funzionamento delle prestazioni di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione, dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico. Rientrano nel campo l'amministrazione, il funzionamento e l'erogazione di servizi culturali, con il sostegno alle strutture e attività culturali non finalizzate al turismo, incluso quindi il supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Le funzioni esercitate in materia di cultura e beni culturali sono pertanto indirizzate verso la tutela e la piena conservazione del patrimonio di tradizioni, arte e storia dell'intera collettività locale, in tutte le sue espressioni.

MISSIONE 06 POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO

Le funzioni esercitate nel campo sportivo e ricreativo riguardano la gestione dell'impiantistica sportiva in tutti i suoi aspetti, che vanno dalla costruzione e manutenzione degli impianti e delle attrezzature alla concreta gestione operativa dei servizi attivati. Queste attribuzioni si estendono fino a ricomprendervi l'organizzazione diretta o l'intervento contributivo nelle manifestazioni a carattere sportivo o ricreativo. Appartengono a questo genere di Missione, pertanto, l'amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi, e le misure di supporto alla programmazione e monitoraggio delle relative politiche. Promozione dell'attività sportiva in collaborazione con le Associazioni Sportive, anche attraverso il patrocinio delle iniziative.

MISSIONE 07 TURISMO

Le attribuzioni esercitabili nel campo turistico riguardano sia l'erogazione di servizi turistici che la realizzazione diretta o indiretta di manifestazioni a richiamo turistico. Queste funzioni possono estendersi, limitatamente agli interventi non riservati espressamente dalla legge alla regione o alla provincia, fino a prevedere l'attivazione di investimenti mirati allo sviluppo del turismo. Entrano nella missione l'amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le possibili attività di supporto e stimolo alla programmazione, al coordinamento ed al monitoraggio delle relative politiche. A ciò si sommano gli interventi nell'ambito della politica regionale in materia di turismo e sviluppo turistico. Tra gli obiettivi principali viene indicata l'organizzazione ed il patrocinio di iniziative nel settore ed in particolare della Fiera del Formaggio Parmigiano Reggiano. Altro obiettivo ritenuto importante riguarda la valorizzazione del complesso di Sarzano attraverso la programmazione di eventi pubblici.

MISSIONE 08 ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA

I principali strumenti di programmazione che interessano la gestione del territorio e l'urbanistica sono il piano strutturale comunale (PSC) e il Regolamento Urbanistico Edilizio (RUE). Questi strumenti delimitano l'assetto e l'urbanizzazione del territorio individuando i vincoli di natura urbanistica ed edilizia, con la conseguente definizione della destinazione di tutte le aree comprese nei confini. Competono all'ente locale, e rientrano pertanto nella missione, l'amministrazione, il funzionamento e fornitura di servizi ed attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Obiettivo ritenuto importante riguarda l'incremento della vigilanza sulle attività edilizie, al fine di accertare eventuali illeciti edilizi.

MISSIONE 09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

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

MISSIONE 10 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'

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. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, coordinamento e al successivo monitoraggio delle relative politiche, eventualmente estese anche ai possibili interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e mobilità sul territorio. Tra gli obiettivi si segnala la manutenzione del patrimonio viario.

MISSIONE 11 SOCCORSO CIVILE

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 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

Le funzioni esercitate nel campo sociale riguardano aspetti molteplici della vita del cittadino che richiedono un intervento diretto o indiretto dell'ente dai primi anni di vita fino all'età senile. La politica sociale adottata nell'ambito territoriale ha riflessi importanti nella composizione del bilancio e nella programmazione di medio periodo, e questo sia per quanto riguarda la spesa corrente che gli investimenti. Questa missione include l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei servizi in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno alla cooperazione e al terzo settore che operano in questo ambito d'intervento. Il servizio è gestito in forma associata dall'Unione Montana dell'Appennino Reggiano.

MISSIONE 13 TUTELA DELLA SALUTE

La competenza dell'ente locale in ambito sanitario è limitata dalla presenza, in un contesto a carattere così specialistico, di altri soggetti che operano direttamente sul territorio con una competenza di tipo istituzionale che non di rado è esclusiva. Con questa doverosa premessa, appartengono alla Missione con i relativi programmi le attribuzioni di amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi relativi alle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute, unitamente ad eventuali interventi residuali in materia di edilizia sanitaria. Rientrano nel contesto, pertanto, le possibili attribuzioni in tema di programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio che non siano di stretta competenza della sanità statale o regionale.

MISSIONE 14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'

L'azione dell'ente nelle più vaste tematiche economiche e produttive è spesso indirizzata a stimolare un più incisivo intervento di altre strutture pubbliche, come la regione, la provincia e la camera di commercio che, per competenza istituzionale, operano abitualmente in questo settore. Premesso questo, sono comprese in questa Missione l'amministrazione e il funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio e dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità. Queste attribuzioni si estendono, in taluni casi, alla valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Obiettivo dell'amministrazione è di valorizzare maggiormente la Fiera del formaggio Parmigiano-Reggiano.

MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI

Questa missione, dal contenuto prettamente contabile, è destinata ad evidenziare gli importi degli stanziamenti di spesa per accantonamenti al fondo di riserva per spese impreviste, al fondo di riserva di cassa e al fondo svalutazione crediti di dubbia esigibilità. Per quanto riguarda quest'ultima posta, 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). Il fondo di riserva per spese impreviste e il fondo di riserva di cassa devono rispettare l'importo minimo previsto dalla legge.

MISSIONE 50 DEBITO PUBBLICO

La missione, di stretta natura finanziaria, è destinata a contenere gli stanziamenti di spesa destinati al futuro pagamento delle quote interessi e capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente con relative spese accessorie, oltre alle anticipazioni straordinarie. In luogo di questa impostazione cumulativa, la norma contabile prevede la possibile allocazione degli oneri del debito pubblico in modo frazionato dentro la missione di appartenenza. Rientrano in questo ambito le spese da sostenere per il pagamento degli interessi e capitale relativi alle risorse finanziarie acquisite con emissione di titoli obbligazionari, prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie di stretta competenza dell'ente.

MISSIONE 60 ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

Questa missione comprende le spese sostenute dall'ente per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria. Queste anticipazioni di fondi vengono concesse dal tesoriere per fronteggiare momentanee esigenze di cassa e di liquidità in seguito alla mancata corrispondenza tra previsioni di incasso e relativo fabbisogno di cassa per effettuare i pagamenti. Questo genere di anticipazione è ammessa entro determinati limiti stabiliti dalla legge. In questo comparto sono collocate anche le previsioni di spesa per il pagamento degli interessi passivi addebitati

all'ente in seguito all'avvenuto utilizzo nel corso dell'anno dell'anticipazione di tesoreria. Questi oneri sono imputati al titolo primo della spesa (spese correnti).

MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI

Questa missione comprende le spese sostenute dall'ente per le ritenute previdenziali, erariali e altre ritenute al personale dipendente. comprende inoltre le ritenute del 4% sui contributi pubblici, le ritenute erariali a terzi, l'IVA split istituzionale e commerciale, il servizio di economato, la restituzione di depositi cauzionali e contrattuali ed infine i servizi per conto terzi (es. quota TEFA alla Provincia di Reggio Emilia sulla TARI e

quota C.I.E. allo Stato). Le ritenute effettuate devono essere riversate nel rispetto dei termini previsti dalla disposizioni di legge.

GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI

L'Ente, con delibera di giunta, approva l'elenco dei singoli beni immobili che non sono strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e pertanto diventano possono essere oggetto di dismissione o alternativamente di valorizzazione.

Il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari deve essere allegato al bilancio di previsione, approvato dal consiglio. L'inserimento di questi immobili nel piano delle alienazioni e delle valorizzazioni determina la conseguente riclassificazione tra i beni nel patrimonio disponibile e ne dispone la nuova destinazione urbanistica. La delibera di consiglio che approva il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni costituisce variante allo strumento urbanistico.

Tale piano può comprendere anche immobili appartenenti al patrimonio indisponibile che in quanto inseriti nel piano vengono riclassificati in beni disponibili.

Il primo prospetto riporta il valore delle stime delle vendite previste per ogni singolo aggregato, e cioè fabbricati non residenziali, residenziali, terreni ed altro, mentre il secondo rielabora la stessa informazione ripartendola per anno, con indicazione separata del numero degli immobili oggetto di vendita.

Il D.M. del 18/05/2018 prevede che sia inserito nel DUP il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari di cui all'art. 58, comma 1, del D.L. 25/06/2008, n. 112, convertito con modificazioni dalla Legge 6/08/2008, n. 133, senza necessità di ulteriori deliberazioni.

TIPOLOGIA	ANNO 2021		ANNO 2022		ANNO 2023		TOTALE ANNI 2021 - 2023
	N.	VALORE	N.	VALORE	N.	VALORE	VALORE
Fabbricati non residenziali	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
Fabbricati residenziali	2	165.000,00	0	0,00	0	0,00	165.000,00
Terreni	3	35.000,00	0	0,00	0	0,00	35.000,00
Altri beni	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
TOTALE	5	200.000,00	0	0,00	0	0,00	200.000,00

4.6 Obiettivi del gruppo amministrazione pubblica (G.A.P.)

OBIETTIVI DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (G.A.P.)

Nel periodo di riferimento, relativamente al Gruppo Amministrazione Pubblica, vengono definiti i seguenti indirizzi e obiettivi relativi alla gestione dei servizi affidati.

Enti strumentali controllati:

- nessuno

Società controllate

- nessuna

Enti strumentali partecipati:

ACER Azienda Casa Emilia Romagna di Reggio Emilia

Consorzio Azienda Consorziale Trasporti

Consorzio Ars Canusina

ASP Azienda Servizi alla Persona

Destinazione Turistica Emilia

Società partecipate:

AGAC Infrastrutture Spa

Agenzia Locale per la Mobilità e il Trasporto Pubblico Locale Srl

Lepida Spa

Piacenza Infrastrutture Spa

Ai sensi dell'art. 24 del D. Lgs. n. 175/2016, con atto di C.C. n. 41 in data 28/09/2017 è stato approvato il piano di revisione straordinaria delle partecipazioni in società possedute alla data del 23/09/2016 e comunicato al MEF in data 17/10/2017. L'atto sopra indicato con nota prot. n. 4560 del 17/10/2017 è stato inviato anche alla Corte dei Conti - Sezione Regionale di controllo dell'Emilia Romagna. Nel mese di gennaio 2018 è stata effettuata altresì la rilevazione di tutte le partecipazioni possedute dall'Ente inserendo i dati sul portale del MEF (Dipartimento del Tesoro).

Si rimanda ad altra parte del D.U.P. la visione della tabella relativa agli organismi partecipati dall'Ente.

Con atto di G.C. n. 147/2017 è stato approvato anche il Gruppo Amministrazione Pubblica (G.A.P.) al fine di definire gli organismi, gli enti e le società nei confronti dei quali l'ente esercita il controllo ovvero ha una partecipazione considerata significativa ai fini della definizione del perimetro di consolidamento e della redazione del bilancio consolidato.

Il comma 3 dell'art. 233-bis del TUEL, come modificato dal comma 831 dell'art. 1 della Legge n. 145 del 30 dicembre 2018 (Legge di bilancio 2019), recita:

“Gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti possono non predisporre il bilancio consolidato.”, motivo per cui l'Ente intende usufruire della facoltà di non predisporre il bilancio consolidato;

Con deliberazione di C.C. n. 61 del 29/07/2019 è stata esercitata la facoltà di non predisporre il bilancio consolidato per l'esercizio 2018.

Con deliberazione di C.C. n. 28 in data 10/05/2018 è stata approvata la convenzione tra il comune di Reggio Emilia, Provincia di Reggio Emilia e i comuni della Provincia per l'attribuzione al Comune di Reggio Emilia delle competenze in merito alla dismissione delle partecipazioni di tutti i comuni reggiani nella società "Piacenza Infrastrutture Spa". In relazione all'avviso pubblico relativo alla manifestazione di interesse per l'acquisizione di 8.320.004 azioni della Società Piacenza Infrastrutture Spa affisso all'Abo Pretorio del Comune di Reggio Emilia dal 28/06/2018 al 01/08/2018, si segnala che alla scadenza dell'avviso non sono pervenute manifestazioni di interesse. Al momento non ci sono novità in merito.

PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA (art. 2 comma 594 Legge n. 244/2007)

Con deliberazione di G.C. n. 151 del 28/12/2017 è stato approvato il "Piano triennale di razionalizzazione di alcune spese di funzionamento ex art. 2 comma 594 e seguenti della Legge n. 244/2007. Periodo 2018-2020."

Il nuovo piano viene inserito direttamente nel D.U.P. come previsto dal D.M. 18/05/2018, senza necessità di ulteriori atti deliberativi.

PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE DI ALCUNE SPESE DI FUNZIONAMENTO REDAT SENSU DELL'ART. 2, COMMI 594 E SEGUENTI, DELLA LEGGE N. 244/2007 (FINANZIARIA 20 PERIODO 2020-2022)

Al fine del contenimento delle spese di funzionamento delle strutture comunali, con esplicito riferimento all'art. 2, commi 594 e seguenti della Legge n. 244/2007, si è predisposto un piano di razionalizzazione delle dotazioni strumentali degli apparati informatici, dei fotocopiatori, degli autoveicoli e della telefonia fissa e mobile e dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio per il triennio 2021/2013.

Dotazioni strumentali

Postazioni Informatiche

La più recente normativa ha imposto alle pubbliche amministrazioni un progressivo processo di automazione, rendendo necessario e indispensabile l'acquisto di apparecchiature informatiche sia da un punto di vista hardware che software. L'attuale sistema interno di lavoro prevede una postazione informatica per ciascuno dei dipendenti interni. Non è pertanto ipotizzabile, allo stato attuale, una riduzione delle postazioni informatiche.

Criteri di gestione delle dotazioni informatiche

La dotazione standard del posto di lavoro, inteso come postazione individuale, è così composta:

1. un personal computer con relativo sistema operativo e con gli applicativi tipici dell'automazione d'ufficio;
2. un apparecchio telefonico;
3. una stampante e/o un collegamento alla stampante multifunzione di rete a servizio di tutte le aree di lavoro;
4. tre fax in dotazione per tutte le aree di lavoro, oltre all'apparecchiatura riservata ai documenti per l'ufficio protocollo;
5. un server per la videosorveglianza;
6. due postazioni POS.

Con convenzione approvata con deliberazione di C.C. n. 9 in data 19/03/2014 è stata conferita all'Unione Montana dei Comuni dell'Appennino Reggiano con sede a Castelnovo ne' Monti la gestione dei sistemi informatici e delle tecnologie dell'informazione, al fine di rendere più efficiente anche la gestione di tutte le attrezzature informatiche degli enti (pc e stampanti).

E' attiva un'assistenza tecnica esterna che cura l'installazione, la manutenzione e la gestione dei software di base e dei software applicativi utilizzati presso i vari uffici amministrativi. Le forniture vengono seguite dal suddetto servizio unificato di gestione dei sistemi informatici.

Le dotazioni informatiche assegnate verranno gestite di comune accordo e secondo le indicazioni provenienti dal servizio unificato, applicando i seguenti criteri generali:

- a) La sostituzione delle apparecchiature, personal computer o stampante, potrà avvenire solo nel caso di guasto, qualora la valutazione costi/benefici relativa alla riparazione dia esito sfavorevole o nel caso in cui non avesse la capacità di supportare efficacemente l'evoluzione di un applicativo.

b) L'individuazione dell'attrezzatura informatica a servizio delle diverse postazioni di lavoro verrà effettuata secondo i principi dell'efficacia operativa e dell'economicità.

c) Si prevede, ove possibile, la rimozione delle stampanti individuali con il collegamento degli utenti a stampanti di rete per una riduzione del costo copia e minor costi di gestione delle stampanti e utilizzando fotocopiatrici con funzione integrata di stampante di rete.

d) Di norma e quando possibile, gli acquisti informatici verranno effettuati utilizzando le convenzioni Consip S.p.A. e Intercent-ER prevedendo l'estensione della garanzia per la durata massima consentita con assistenza on-site, nonché sul Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione.

L'acquisto di software è stato mirato alle esigenze dei singoli uffici.

Obiettivi per il triennio 2021-2023:

Al fine di continuare in tale direzione, l'obiettivo per il triennio **2021-2023** è quello di migliorare le dotazioni informatiche adeguandolo alle sempre più innovative procedure e attrezzature migliorando l'efficienza e la qualità del lavoro, salvo naturalmente le forniture che dovessero rendersi necessarie in seguito, per esempio, alla rottura improvvisa di un'apparecchiatura o all'istituzione di nuove postazioni di lavoro.

Dal 1° gennaio 2015 è diventata operativa la "gestione associata dei sistemi informatici e delle tecnologie dell'informazione", approvata con deliberazione di C.C. n. 9 in data 19/03/2014, facente capo all'Unione Montana dei Comuni dell'Appennino Reggiano, che dovrebbe gradualmente migliorare l'efficienza e l'efficacia delle attività informatiche degli enti partecipanti. L'Unione è subentrata nei contratti di manutenzione hardware e software, si occupa degli acquisti ed elabora strategie di sviluppo, semplificazione e unificazione delle procedure al fine di ottenere vantaggi sia in termini di costi che di efficienza dei processi.

Verranno quindi confermate le misure adottate per ridurre la spesa, che si ripercuoteranno sul prossimo triennio:

1) L'Unione Montana per conto del Comune nell'anno 2018 ha provveduto alla sostituzione di n. 23 personal computer al fine di rendere più veloci e sicure le procedure installate, mediante un contratto di acquisto sulla piattaforma Intercent-ER;

2) Le eventuali future forniture verranno effettuate quindi privilegiando l'utilizzo delle convenzioni Consip S.p.A. e Intercent-ER attive, nonché sul Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione e nella impossibilità di utilizzo delle stesse, tramite richiesta di preventivi a fornitori abituali dell'Ente.

L'utilizzo delle strumentazioni è consentito solo se finalizzato alle effettive necessità d'ufficio e viene circoscritto alla presenza giornaliera del personale dipendente.

Sono state diramate disposizioni circa il divieto di installazione di programmi sul personal computer in dotazione senza la preventiva autorizzazione dell'amministratore di sistema e di utilizzo delle risorse hardware e software e i servizi disponibili per scopi personali.

Al fine di garantire il regolare funzionamento dei sistemi telematici è stata prevista la dotazione di appositi software "antispam" e "antivirus", onde evitare problematiche a livello di hardware e software che, grazie al contratto di assistenza tecnica, ha comportato l'eliminazione di parecchie problematiche collegate alla mancanza di una costante e puntuale manutenzione.

L'attuale dotazione di stampanti ha visto una progressiva riduzione delle costose stampanti a getto d'inchiostro; è stato privilegiato l'acquisto di stampanti laser. Alcune di queste, condivise in rete, hanno permesso ai vari uffici uno sfruttamento più efficace della risorsa con risparmi ottenuti sul costo copia per singola pagina.

Risulta comunque difficile prevedere riduzione di spesa nel triennio, anche in virtù della necessaria implementazione del sistema di nuovi software necessari al fine di gestire ulteriori esigenze determinate anche dalle continue novità legislative.

Per un'ottimizzazione delle risorse, anche in applicazione del decreto taglia carta (art. 27 D.L. n. 112/2008), si incentiverà maggiormente l'uso della posta elettronica certificata, si potenzierà l'utilizzo dei collegamenti via internet tra i vari enti pubblici per lo scambio dei dati e l'utilizzo della posta elettronica nei rapporti con altri enti e privati. Verrà utilizzato in modo più approfondito il software del protocollo informatico al fine di contribuire

all'abbattimento dei costi della carta e del tempo necessario a fotocopiare e scansionare i documenti protocollati per i vari servizi.

Dismissione di dotazioni strumentali

Non si prevede la dismissione di dotazioni informatiche al di fuori di casi di guasto irreparabile od obsolescenza. L'eventuale dismissione di apparecchiature informatiche derivante da una razionalizzazione dell'utilizzo delle strumentazioni, comporta normalmente la riallocazione fino al termine del ciclo di vita e, nei casi quest'ultima non sia possibile, la donazione a gruppi ed associazioni di volontariato locale o agli istituti scolastici per le aule di informatica.

Gli uffici comunali hanno in dotazione le attrezzature occorrenti a svolgere i propri compiti in maniera puntuale ed efficiente, giustamente proporzionate alle dimensioni ed alle necessità dell'Ente.

Non ci sono sprechi, stante l'esiguità delle risorse disponibili e pertanto risulta molto difficile individuare eventuali possibilità di risparmio.

In particolare per quanto riguarda l'informatizzazione, premesso quanto sopra è chiaro che l'Ente non può procedere ad una contrazione delle spese relative, poiché il sistema informativo comunale è proporzionato alle esigenze dell'Ente medesimo e sono stati attuati di recente progetti di investimento per l'ammodernamento dell'hardware.

Apparecchiature di fotocoproduzione

Si è fatto ricorso a convenzioni Consip S.p.A. o Intercent-ER aventi ad oggetto il noleggio dei fotocopiatori: questo comporta un notevole risparmio dovuto al fatto che nel costo di noleggio, già conveniente rispetto alla fornitura in acquisto di macchine della stessa tipologia, sono ricompresi sia i materiali di consumo (ad esclusione della carta), sia l'assistenza delle macchine.

Alcune delle apparecchiature sono dotate di funzione integrata di fotocopiatrice, scanner e stampante di rete e vengono quindi utilizzate anche come stampanti di rete per gli uffici e fax.

Si procederà con i criteri sopra detti, nel caso di acquisizione dei nuovi spazi che richiedono la presenza di un servizio di fotocopiatrice.

Si è ritenuto di dover dotare alcuni uffici di un piccolo fotocopiatore per evitare che figure quali gli addetti all'anagrafe per fare fotocopie debbano allontanarsi dal proprio ufficio. E' evidente che l'acquisto in questione ha consentito un'ottimizzazione dei tempi e, conseguentemente, un beneficio economico indotto migliorando inoltre il rapporto con l'utenza.

Obiettivi per il triennio 2021-2023:

Per ridurre ulteriormente i costi viene prestata attenzione al riuso della carta già stampata da un lato per stampe e fotocopie di prova o ad uso interno. Le copie di documenti originali per uso interno sono strettamente limitate all'indispensabile.

Sono state diramate disposizioni:

- per il riciclo della carta;
- per la stampa fronte-retro della documentazione al fine di ridurre i consumi di carta;
- per la riduzione della stampa a colori;
- per privilegiare la stampa fronte/retro dei documenti;

Si precisa che l'utilizzo delle stampe a colori di locandine relative alle iniziative del Comune tramite fotocopiatore in dotazione agli uffici permette di risparmiare rispetto ai costi applicati da tipografie esterne.

Apparecchi di telefonia

Telefonia Fissa

E' previsto un apparecchio di telefonia per ogni posto di lavoro collegato al centralino.

Inoltre sono previste utenze con contratto singolo per: scuole dell'infanzia, istruzione primaria e secondaria di primo grado.

Il centralino e gli apparecchi sono di proprietà del Comune e sono sostituiti solo in caso di guasto irreparabile.

L'Ente ha sottoscritto la convenzione con Intercent-ER relativamente ai consumi telefonici.

E' da sottolineare, inoltre, che, nell'ottica di conciliare innovazione tecnologica e attenzione al risparmio per l'Ente, già dal mese di luglio 2007 il Comune di Casina ha proceduto ad attivare la connessione alla rete regionale Lepida che permette il collegamento con le Pubbliche Amministrazioni della Regione Emilia Romagna.

E' stata realizzata una rete unica di telefonia fissa tra le varie sedi (sede municipale, biblioteca): esse risultano far parte di un unico centralino per cui le telefonate tra tutte le sedi risultano telefonate interne, quindi senza costo per l'Ente.

Dall'anno 2011 è stata effettuata la migrazione del servizio di telefonia fissa verso la tecnologia VOICE Over IP (VOIP) attraverso l'adesione alla convenzione stipulata tra Intercent-ER e Telecom Italia S.p.a.. In particolare sarà possibile su tutte le linee telefoniche applicare le nuove tariffe più convenienti sia dal punto di vista della telefonia tradizionale che da quella VOIP ottenendo consistenti risparmi sia sul costo del traffico che, in modo più rilevante, sul costo dei canoni.

E' già attivo il collegamento delle tre sedi scolastiche del capoluogo al Municipio tramite fibra ottica, mentre il plesso di Paulo è collegato tramite wi-fi che non ha costi per aggiuntivi per l'utilizzo di internet.

Telefonia Mobile

Per quanto concerne la telefonia mobile, l'uso del telefono cellulare viene concesso al personale dipendente quando la natura delle prestazioni e dell'incarico rivestito richiedano pronta e costante reperibilità. Le attuali assegnazioni sono il risultato di distinte richieste pervenute nel tempo da parte dei diversi servizi in ragione della quale le assegnazioni erano subordinate ad effettive esigenze di servizio e/o lavorative.

La rete aziendale per la telefonia mobile è funzionante mediante adesione alla convenzione Intercent-ER con la società TIM a condizioni particolarmente vantaggiose. La più recente convenzione Intercent-ER ha equiparato i costi delle telefonate da terminale mobile a quelle da terminale fisso, rendendo di fatto non più diseconomico per l'ente l'utilizzo della telefonia mobile rispetto a quella fissa.

L'Ente dispone attualmente di n. 10 linee di telefonia mobile di servizio.

Nell'assegnazione del telefono cellulare la finalità è stata quella di accrescere l'efficienza e l'efficacia dell'attività amministrativa e per l'uso degli stessi si è seguito un criterio di utilizzazione predeterminato con riguardo ad esigenze di servizio fuori sede ed alle specifiche esigenze lavorative per un pronto contatto e reperibilità dei singoli operatori. In sintesi l'uso concreto è legato alla sostanziale necessità di assicurare una pronta e costante reperibilità per esigenze di servizio in ragione dell'organizzazione e dell'attività gestionale dell'amministrazione.

L'attuale consistenza dei dispositivi mobili è la seguente:

- n. 4 ai Responsabili di settore.

- n. 5 ad altro personale dipendente che frequentemente svolge la propria attività lavorativa anche al di fuori della sede.

Relativamente ai titolari di cariche istituzionali, il Sindaco e gli Assessori utilizzano il proprio apparecchio telefonico personale senza chiedere il rimborso per le spese. Non si è ritenuto di dotare di telefono cellulare di servizio i consiglieri.

Dovendosi porre la massima attenzione al contenimento della spesa, i telefoni cellulari possono essere utilizzati solo per ragioni di servizio ed in casi di effettiva necessità. I consumi vengono controllati a campione dall'ufficio preposto al pagamento delle fatture.

Nel corso dell'anno 2014 i contratti telefonici mobili sono passati da abbonamento a ricaricabile (ricarica automatica), ottenendo un notevole risparmio in termini di canone di concessione governativa.

Obiettivi per il triennio 2021-2023:

Nel corso del triennio sopra indicato si continuerà a monitorare i consumi telefonici.

Potrebbe essere ammessa l'assegnazione di nuove utenze per esigenze di servizio qualora se ne presentasse la necessità. Anche in questo caso, verranno monitorati i consumi in modo da verificare un uso corretto dei telefoni.

La più recente convenzione Intercent-ER ha equiparato i costi delle telefonate da terminale mobile a quelle da terminale fisso, rendendo di fatto non più diseconomico per l'ente l'utilizzo della telefonia mobile rispetto a quella fissa, permettendo quindi risparmi a favore degli Enti convenzionati.

Il Sindaco e gli Assessori utilizzano il proprio apparecchio personale senza chiedere il rimborso per le spese telefoniche, motivo per cui non ci saranno costi a carico dell'Ente.

L'assegnazione dei cellulari di servizio è strettamente collegata ai fabbisogni dell'Ente con un positivo rapporto costi/benefici e pertanto non si ritiene di poter dismettere gli apparecchi in dotazione. La spesa è contenuta grazie alla convenzione Intercent-ER attivata nell'anno 2014, che offre condizioni estremamente vantaggiose e difficilmente reperibili sul libero mercato.

Il collegamento delle tre sedi scolastiche del capoluogo al Municipio tramite fibra ottica permetterà di ridurre i costi dei servizi.

Autovetture di servizio

Si riporta di seguito l'elenco delle autovetture di servizio di cui dispone l'Ente con le specificità di funzione per servizi prestati dall'Amministrazione:

MODELLO	TARGA	SETTORE
MITSUBISHI L200	YA 018 AB	POLIZIA LOCALE
FIAT PUNTO	CD 709 RX	AFFARI GENERALI
FIAT PANDA 4X4	DV 784 BM	AFFARI GENERALI
CITROEN	EH 801 BZ	SETTORE TECNICO
FIAT SCUDO	DH 446 BH	SERVIZI SOCIALI

che sono utilizzate per il servizio notifiche, il servizio di vigilanza sul territorio, le ispezioni e i sopralluoghi sui cantieri e per i restanti compiti istituzionali e per le molteplici attività che l'ente è chiamato a svolgere.

Per ciò che riguarda i collegamenti interni, con i paesi vicini e con il capoluogo di provincia non esiste una rete di collegamento pubblico efficiente, per cui l'utilizzo delle autovetture di servizio rappresenta la forma più economica ed efficiente nella gestione dei servizi.

Non è sempre ipotizzabile l'utilizzo di trasporti alternativi pubblici in quanto gli orari del servizio pubblico di linea non consentono un'economica gestione del tempo di lavoro dei dipendenti.

Gli organi di governo non hanno in dotazione nessuna autovettura (auto blu) e non ne è previsto l'acquisto nemmeno negli anni futuri.

Tutti i mezzi sono dotati di un libretto sul quale sono registrati giornalmente i chilometri percorsi, gli utilizzatori, la destinazione ed il servizio da espletare.

L'attendibilità del giornale di bordo dovrà essere controllata periodicamente dal Responsabile del Settore

assegnatario dell'autovettura.

Le auto dovranno essere utilizzate esclusivamente per esigenze di servizio durante il normale orario di lavoro giornaliero e durante i turni prestabiliti di reperibilità.

Il personale è autorizzato altresì all'utilizzo dei mezzi in caso di chiamate d'emergenza o per calamità naturali.

L'assegnazione dell'auto ad uno specifico servizio non comporta l'impossibilità per i dipendenti di altri settori di ottenerne l'utilizzo. Ciò soprattutto per mezzi dotati di particolari caratteristiche tecniche i quali, necessariamente, devono servire ad assolvere i compiti d'ufficio di categorie di lavoratori assegnati anche a servizi e/o settori diversi.

Gli amministratori non utilizzano normalmente gli automezzi, se non in caso di estrema necessità.

Obiettivi per il triennio 2020-2022:

Proseguire l'attività di monitoraggio sui consumi di ogni automezzo e sulla correttezza della fatturazione emessa dal fornitore.

I costi di manutenzione e di esercizio delle autovetture dovranno rispettare il limite previsto dall'art. 6 comma 14 del D.L. n. 78/2010, convertito dalla Legge n. 122/2010.

A seguito dell'entrata in vigore dell'art. 6 comma 12 del D.L. n. 78/2010, convertito con modificazioni dalla Legge n. 122/2010, che ha disapplicato il rimborso delle spese di viaggio al personale dipendente, tendenzialmente si verificherà un maggior utilizzo delle vetture di proprietà dell'Ente, motivo per cui difficilmente si realizzeranno nuovi risparmi sia sui costi di manutenzione delle autovetture che sui consumi di carburante.

Beni immobili ad uso abitativo o di servizio

Ai sensi dell'art. 2, comma 599 della L. 24/12/2007, n. 244, si elencano i beni immobili ad uso abitativo e di servizio di proprietà del Comune.

I beni immobili dei quali si ha disponibilità sono suddivisi sulla base della funzione o dell'utilizzo e precisamente:

- a) beni immobili residenziali costituiti da n. 3 alloggi a destinazione abitativa di E.R.P. assegnati e occupati stabilmente in quanto i nuclei mantengono i requisiti necessari,
- b) beni immobili Istituzionali e culturali comprendenti sede municipale, centro diurno, magazzino comunale, centro culturale, complesso storico di Sarzano ed edifici utilizzati per scopi sociali e culturali;
- c) beni immobili per Istruzione e comprendono scuole dell'Infanzia, Primarie e Secondaria di 1° grado;
- d) beni immobili per uso sportivo comprendenti le strutture per usi sportivi.

Altri immobili non utilizzabili:

- e) n. 1 immobile ad uso abitativo sito in località Banzola, ad oggi inutilizzato, si presenta in precarie condizioni di stabilità e completamente inagibile;
- f) n. 1 immobile sito in località Migliara si presenta in precarie condizioni di stabilità e completamente inagibile;
- g) n. 1 immobile sito in località Migliara (ex edificio scolastico) si presenta in precarie condizioni di stabilità e risulta inagibile allo scopo per cui era stato costruito.

I costi per la gestione degli immobili di cui sopra risultano avere pochi margini di diminuzione considerato che l'eventuale eliminazione nel triennio di riferimento di alcuni cespiti risulterebbe o impossibile o in contrasto con il puntuale svolgimento dei servizi e con il perseguimento degli obiettivi dell'ente.

Inoltre altri immobili di proprietà comunale sono destinati a servizio della collettività attraverso la gestione convenzionata di alcune Associazioni di volontariato presenti sul territorio e destinati esclusivamente per fini culturali, ricreativi, sociali e sportivi. I costi di gestione ordinaria di tali immobili, comprese le utenze, sono in

genere di competenza dell'ente che li gestisce. Gli eventuali oneri a carico del Comune sono soggetti ad attento monitoraggio.

Obiettivi per il triennio 2021-2023:

L'Amministrazione ha in programma di ristrutturare il proprio patrimonio immobiliare anche attraverso l'alienazione degli immobili che non risultano più strategici.

Negli ultimi anni sono stati effettuati interventi di efficientamento energetico sugli immobili e si intende proseguire anche nel triennio sopra indicato.

Per razionalizzare le spese l'Ente dovrà:

- 1) Procedere alla dismissione dei beni immobili valutati non strategici per l'Amministrazione. Ogni anno con deliberazione di Consiglio comunale viene approvato il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari ai sensi dell'art. 58 del D.L. n. 112/2008;
- 2) Ridurre le spese di gestione degli immobili utilizzati realizzando sistemi di risparmio energetico, sia per i consumi elettrici che per il riscaldamento o comunque attivando accorgimenti e dispositivi utili ad una corretta gestione dei consumi. Nell'anno 2020 è diventata operativa la nuova centrale termica a biomasse forestali per gli edifici di via Alberto Simonini (scuola primaria, scuola dell'infanzia e centro diurno) che ha sostituito le centrali termiche a gas metano, comportando un risparmio economico complessivo nella produzione di calore.
- 3) Relativamente agli immobili ad uso sportivo e ad altri immobili gestiti in convenzione da enti di volontariato, la gestione delle utenze è, in genere, assegnata alle varie Associazioni all'interno delle convenzioni sottoscritte per la conduzione degli impianti stessi, al fine di responsabilizzarle in una gestione oculata e attenta delle stesse;
- 4) Per gli immobili residenziali ERP la gestione è affidata ad Acer Azienda Casa Emilia Romagna di Reggio Emilia;

La gestione degli impianti di riscaldamento degli immobili comunali, scolastici e culturali rientra nell'affidamento della "Gestione calore", affidato a ditta specializzata esterna che attraverso costanti interventi di manutenzione consente il mantenimento in perfetta efficienza delle caldaie permettendo buoni risparmi sui consumi.



ALLEGATO A Prospetto Missione e Programma

Comune di Casina

SPESE

Esercizio: 2021

MISSIONE 1				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
Programma 1 Organi istituzionali	previsione di competenza	49.575,00	49.575,00	49.575,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	90.609,35		
Programma 2 Segreteria generale	previsione di competenza	129.012,00	128.012,00	128.012,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	164.419,47		
Programma 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	previsione di competenza	106.689,00	106.524,00	106.524,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	156.866,34		
Programma 4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	previsione di competenza	70.572,00	70.572,00	70.572,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	109.087,51		
Programma 5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	previsione di competenza	47.000,00	47.000,00	47.000,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	48.550,00		
Programma 6 Ufficio tecnico	previsione di competenza	139.159,40	130.633,00	130.633,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	214.305,16		
Programma 7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	previsione di competenza	81.073,00	72.373,00	72.373,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	108.134,34		
Programma 8 Statistica e sistemi informativi	previsione di competenza	40.000,00	40.000,00	40.000,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	40.000,00		
Programma 9 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 10 Risorse umane	previsione di competenza	7.200,00	7.200,00	7.200,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	7.200,00		
Programma 11 Altri servizi generali	previsione di competenza	206.820,00	206.324,00	206.520,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	271.775,33		
Programma 12 Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		



Prospetto Missione e Programma

Comune di Casina

SPESE

Esercizio: 2021

TOTALE MISSIONE 1	previsione di competenza	877.100,40	858.213,00	858.409,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	1.210.947,50		



Prospetto Missione e Programma

Comune di Casina

SPESE

Esercizio: 2021

MISSIONE 2				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
Programma 1 Uffici giudiziari	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Programma 2 Casa circondariale e altri servizi	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Programma 3 Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		



Prospetto Missione e Programma

Comune di Casina

SPESE

Esercizio: 2021

MISSIONE 3				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
Programma 1 Polizia locale e amministrativa	previsione di competenza	85.047,00	85.047,00	85.047,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	105.547,02		
Programma 2 Sistema integrato di sicurezza urbana	previsione di competenza	500,00	500,00	500,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	500,00		
Programma 3 Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza (solo per le Regioni)	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 3	previsione di competenza	85.547,00	85.547,00	85.547,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	106.047,02		



Prospetto Missione e Programma

Comune di Casina

SPESE

Esercizio: 2021

MISSIONE 4				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
Programma 1 Istruzione prescolastica	previsione di competenza	19.200,00	18.900,00	18.900,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	31.811,21		
Programma 2 Altri ordini di istruzione non universitaria	previsione di competenza	3.343.636,00	92.464,00	91.145,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	4.437.232,16		
Programma 3 Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 4 Istruzione universitaria	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 5 Istruzione tecnica superiore	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 6 Servizi ausiliari all'istruzione	previsione di competenza	284.640,00	284.640,00	284.640,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	285.364,73		
Programma 7 Diritto allo studio	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	272,05		
Programma 8 Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 4	previsione di competenza	3.647.476,00	396.004,00	394.685,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	4.754.680,15		



Prospetto Missione e Programma

Comune di Casina

SPESE

Esercizio: 2021

MISSIONE 5				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
Programma 1 Valorizzazione dei beni di interesse storico.	previsione di competenza	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	1.500,10		
Programma 2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	previsione di competenza	117.984,30	118.179,30	117.984,30
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	266.940,80		
Programma 3 Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (solo per le Regioni)	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 5	previsione di competenza	119.484,30	119.679,30	119.484,30
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	268.440,90		



Prospetto Missione e Programma

Comune di Casina

SPESE

Esercizio: 2021

MISSIONE 6				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
Programma 1 Sport e tempo libero	previsione di competenza	44.998,00	44.615,00	43.970,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	74.259,52		
Programma 2 Giovani	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 3 Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 6	previsione di competenza	44.998,00	44.615,00	43.970,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	74.259,52		



Prospetto Missione e Programma

Comune di Casina

SPESE

Esercizio: 2021

MISSIONE 7				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
Programma 1 Sviluppo e valorizzazione del turismo	previsione di competenza	19.340,00	18.746,00	18.375,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	33.145,19		
Programma 2 Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 7	previsione di competenza	19.340,00	18.746,00	18.375,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	33.145,19		



Prospetto Missione e Programma

Comune di Casina

SPESE

Esercizio: 2021

MISSIONE 8				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
Programma 1 Urbanistica e assetto del territorio	previsione di competenza	1.000.605,74	400.605,74	500.605,74
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	1.030.802,74		
Programma 2 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	previsione di competenza	0,00	1.000,00	1.000,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	11.467,92		
Programma 3 Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 8	previsione di competenza	1.000.605,74	401.605,74	501.605,74
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	1.042.270,66		



Prospetto Missione e Programma

Comune di Casina

SPESE

Esercizio: 2021

MISSIONE 9				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
Programma 1 Difesa del suolo	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	previsione di competenza	12.645,00	12.645,00	12.645,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	117.790,07		
Programma 3 Rifiuti	previsione di competenza	652.410,00	652.410,00	652.410,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	890.595,70		
Programma 4 Servizio idrico integrato	previsione di competenza	5.500,00	5.500,00	5.500,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	5.700,00		
Programma 5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	previsione di competenza	41.100,00	41.100,00	41.100,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	48.935,10		
Programma 6 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	previsione di competenza	564,00	564,00	564,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	845,77		
Programma 7 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 8 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 9 Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente (solo per le Regioni)	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 9	previsione di competenza	712.219,00	712.219,00	712.219,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	1.063.866,64		



Prospetto Missione e Programma

Comune di Casina

SPESE

Esercizio: 2021

MISSIONE 10				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
Programma 1 Trasporto ferroviario	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 2 Trasporto pubblico locale	previsione di competenza	6.600,00	6.600,00	6.600,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	6.600,00		
Programma 3 Trasporto per vie d'acqua	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 4 Altre modalità di trasporto	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 5 Viabilità e infrastrutture stradali	previsione di competenza	443.933,00	444.998,00	444.644,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	642.553,00		
Programma 6 Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 10	previsione di competenza	450.533,00	451.598,00	451.244,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	649.153,00		



Prospetto Missione e Programma

Comune di Casina

SPESE

Esercizio: 2021

MISSIONE 11				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
Programma 1 Sistema di protezione civile	previsione di competenza	227.900,00	7.900,00	7.900,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	235.760,00		
Programma 2 Interventi a seguito di calamità naturali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 3 Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 11	previsione di competenza	227.900,00	7.900,00	7.900,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	235.760,00		



Prospetto Missione e Programma

Comune di Casina

SPESE

Esercizio: 2021

MISSIONE 12				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
Programma 1 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Programma 2 Interventi per la disabilità	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	11.150,00 0,00 0,00 19.703,38	10.954,00 0,00 0,00 0,00	11.150,00 0,00 0,00 0,00
Programma 3 Interventi per gli anziani	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	236.480,00 0,00 0,00 248.871,83	15.380,00 0,00 0,00 0,00	15.380,00 0,00 0,00 0,00
Programma 4 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 490,61	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Programma 5 Interventi per le famiglie	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	5.000,00 0,00 0,00 5.000,00	5.000,00 0,00 0,00 0,00	5.000,00 0,00 0,00 0,00
Programma 6 Interventi per il diritto alla casa	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Programma 7 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	285.745,00 0,00 0,00 317.421,33	285.745,00 0,00 0,00 0,00	285.745,00 0,00 0,00 0,00
Programma 8 Cooperazione e associazionismo	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Programma 9 Servizio necroscopico e cimiteriale	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	8.782,00 0,00 0,00 84.462,17	8.689,00 0,00 0,00 0,00	8.591,00 0,00 0,00 0,00
Programma 10 Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 12	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	547.157,00 0,00 0,00 675.949,32	325.768,00 0,00 0,00 0,00	325.866,00 0,00 0,00 0,00



Prospetto Missione e Programma

Comune di Casina

SPESE

Esercizio: 2021

MISSIONE 13				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
Programma 1 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Programma 2 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Programma 3 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Programma 4 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Programma 5 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Programma 6 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Programma 7 Ulteriori spese in materia sanitaria	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	13.512,00 0,00 0,00 17.887,59	13.512,00 0,00 0,00 0,00	13.512,00 0,00 0,00 0,00
Programma 8 Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 13	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	13.512,00 0,00 0,00 17.887,59	13.512,00 0,00 0,00 0,00	13.512,00 0,00 0,00 0,00



Prospetto Missione e Programma

Comune di Casina

SPESE

Esercizio: 2021

MISSIONE 14				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
Programma 1 Industria PMI e Artigianato	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	2.900,00		
Programma 2 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	previsione di competenza	57.563,00	57.563,00	57.563,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	73.496,94		
Programma 3 Ricerca e innovazione	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Programma 4 Reti e altri servizi di pubblica utilità	previsione di competenza	15.083,00	15.083,00	15.083,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	16.301,55		
Programma 5 Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 14	previsione di competenza	72.646,00	72.646,00	72.646,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	92.698,49		



Prospetto Missione e Programma

Comune di Casina

SPESE

Esercizio: 2021

MISSIONE 15				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
Programma 1 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Programma 2 Formazione professionale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Programma 3 Sostegno all'occupazione	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Programma 4 Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 15	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		



Prospetto Missione e Programma

Comune di Casina

SPESE

Esercizio: 2021

MISSIONE 16				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
Programma 1 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Programma 2 Caccia e pesca	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Programma 3 Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 16	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		



Prospetto Missione e Programma

Comune di Casina

SPESE

Esercizio: 2021

MISSIONE 17				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
Programma 1	previsione di competenza	487.808,00	487.808,00	487.808,00
Fonti energetiche	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	487.808,00		
Programma 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 17	previsione di competenza	487.808,00	487.808,00	487.808,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	487.808,00		



Prospetto Missione e Programma

Comune di Casina

SPESE

Esercizio: 2021

MISSIONE 18				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
Programma 1	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Programma 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali (solo per le Regioni)	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 18	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		



Prospetto Missione e Programma

Comune di Casina

SPESE

Esercizio: 2021

MISSIONE 19				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
Programma 1 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Programma 2 Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 19	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		



Prospetto Missione e Programma

Comune di Casina

SPESE

Esercizio: 2021

MISSIONE 20				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
Programma 1	previsione di competenza	20.580,10	21.936,50	21.702,50
Fondo di riserva	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	200.000,00		
Programma 2	previsione di competenza	48.053,60	48.053,60	44.053,60
Fondo crediti di dubbia esigibilità	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Programma 3	previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Altri Fondi	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 20	previsione di competenza	69.633,70	70.990,10	66.756,10
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	200.000,00		



Prospetto Missione e Programma

Comune di Casina

SPESE

Esercizio: 2021

MISSIONE 50				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
Programma 1	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Programma 2	previsione di competenza	121.011,00	89.620,00	72.444,00
Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	148.387,22		
TOTALE MISSIONE 50	previsione di competenza	121.011,00	89.620,00	72.444,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	148.387,22		



Prospetto Missione e Programma

Comune di Casina

SPESE

Esercizio: 2021

MISSIONE 60				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
Programma 1 Restituzione anticipazione di tesoreria	previsione di competenza	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	1.300.000,00		
TOTALE MISSIONE 60	previsione di competenza	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	1.300.000,00		



Prospetto Missione e Programma

Comune di Casina

SPESE

Esercizio: 2021

MISSIONE 99				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
Programma 1 Servizi per conto terzi e Partite di giro	previsione di competenza	1.167.082,00	1.167.082,00	1.167.082,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	1.365.055,64		
Programma 2 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 99	previsione di competenza	1.167.082,00	1.167.082,00	1.167.082,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	1.365.055,64		

ALLEGATO B

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2021/2023 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASINA

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	3,520,000.00	450,000.00	300,000.00	4,270,000.00
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	140,000.00	0.00	0.00	140,000.00
stanziamenti di bilancio	35,000.00	50,000.00	100,000.00	185,000.00
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	0.00	0.00	0.00
totale	3,695,000.00	500,000.00	400,000.00	4,595,000.00

Il referente del programma

Castagnetti Paolo

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 2021/2023 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASINA

SCHEDA B: ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

CUP (1)	Descrizione dell'opera	Determinazioni dell'amministrazione (Tabella B.1)	Ambito di interesse dell'opera (Tabella B.2)	Anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta (Tabella B.3)	L'opera è attualmente fruibile parzialmente dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DM 42/2013 (Tabella B.4)	Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera	Destinazione d'uso (Tabella B.5)	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 191 del Codice (4)	Vendita ovvero demolizione (4)	Oneri per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito in caso di demolizione	Parte di infrastruttura di rete
					0.00	0.00	0.00	0.00										

Note:

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

Il referente del programma

Castagnetti Paolo

Tabella B.1

- a) è stata dichiarata l'insussistenza dell'interesse pubblico al completamento ed alla fruibilità dell'opera
- b) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera per il cui completamento non sono necessari finanziamenti aggiuntivi
- c) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera avendo già reperito i necessari finanziamenti aggiuntivi
- d) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera una volta reperiti i necessari finanziamenti aggiuntivi

Tabella B.2

- a) nazionale
- b) regionale

Tabella B.3

- a) mancanza di fondi
- b1) cause tecniche: protrarsi di circostanze speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori e/o l'esigenza di una variante progettuale
- b2) cause tecniche: presenza di contenzioso
- c) sopravvenute nuove norme tecniche o disposizioni di legge
- d) fallimento, liquidazione coatta e concordato preventivo dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto, o recesso dal contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di antimafia
- e) mancato interesse al completamento da parte della stazione appaltante, dell'ente aggiudicatore o di altro soggetto aggiudicatore

Tabella B.4

- a) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (Art. 1 c2, lettera a), DM 42/2013)
- b) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione non sussistendo allo stato, le condizioni di riavvio degli stessi. (Art. 1 c2, lettera b), DM 42/2013)
- c) i lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati collaudati nel termine previsto in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dal relativo progetto esecutivo come accertato nel corso delle operazioni di collaudo. (Art. 1 c2, lettera c), DM 42/2013)

Tabella B.5

- a) prevista in progetto
- b) diversa da quella prevista in progetto

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2021/2023 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASINA

SCHEDA C: ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera Incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice Istat			Localizzazione - CODICE NUTS	Cessione o trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex art.21 comma 5 e art.191 comma 1 (Tabella C.1)	Concessi in diritto di godimento, a titolo di contributo ex articolo 21 comma 5 (Tabella C.2)	Già incluso in programma di dismissione di cui art.27 DL 201/2011, convertito dalla L. 214/2011 (Tabella C.3)	Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera Incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse (Tabella C.4)	Valore Stimato (4)													
				Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Annualità successive	Totale									
																					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Note:

- (1) Codice obbligatorio: "I" + numero immobile = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito + progressivo di 5 cifre
 (2) Riportare il codice CUI dell'intervento (nel caso in cui il CUP non sia previsto obbligatoriamente) al quale la cessione dell'immobile è associata; non indicare alcun codice nel caso in cui si proponga la semplice alienazione o cessione di opera incompiuta non connessa alla realizzazione di un intervento
 (3) Se derivante da opera incompiuta riportare il relativo codice CUP
 (4) Riportare l'ammontare con il quale l'immobile contribuirà a finanziare l'intervento, ovvero il valore dell'immobile da trasferire (qualora parziale, quello relativo alla quota parte oggetto di cessione o trasferimento) o il valore del titolo di godimento oggetto di cessione.

Il referente del programma

Castagnetti Paolo

Tabella C.1

1. no
 2. parziale
 3. totale

Tabella C.2

1. no
 2. sì, cessione
 3. sì, in diritto di godimento, a titolo di contributo, la cui utilizzazione sia strumentale e tecnicamente connessa all'opera da affidare in concessione

Tabella C.3

1. no
 2. sì, come valorizzazione
 3. sì, come alienazione

Tabella C.4

1. cessione della titolarità dell'opera ad altro ente pubblico
 2. cessione della titolarità dell'opera a soggetto esercente una funzione pubblica
 3. vendita al mercato privato
 4. disponibilità come fonte di finanziamento per la realizzazione di un intervento ai sensi del

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2021/2023 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASINA

SCHEDA D: ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Annuale (2)	Codice CUP (3)	Annuale nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Codice Istat			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7) (Tabella D.3)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)								Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella D.5)		
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successiva	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale privato (11)			
																						Importo		Tipologia (Tabella D.4)	
L00447820358202100002		J67B17000710006	2021	Castagnetti Paolo	No	No	008	035	013			05.08 - Sociali e scolastiche	ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLA SECONDARIA	1	3.250.000,00	0,00	0,00	0,00	3.250.000,00	0,00		0,00			
L00447820358202100005			2021	Castagnetti Paolo	No	No	008	035	013		04 - Ristrutturazione	05.30 - Sanitarie	Realizzazione nuova sede Centro Operativo Comunale presso la sede C.R.I.	1	220.000,00	0,00	0,00	0,00	220.000,00	0,00		0,00			
L00447820358202100006			2021	Castagnetti Paolo	No	No					04 - Ristrutturazione	05.12 - Sport, spettacolo e tempo libero	AMPLIAMENTO CASA CANTONIERA	1	225.000,00	0,00	0,00	0,00	225.000,00	0,00		140.000,00	9		
L00447820358202100003			2022	Castagnetti Paolo	Si	No	008	035	013		04 - Ristrutturazione	01.01 - Stradali	RIGENERAZIONE URBANA DEL CENTRO DI CASINA CAPOLUOGO - 2° LOTTO	1	0,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00		0,00			
L00447820358202100004			2023	Castagnetti Paolo	Si	No	008	035	013		04 - Ristrutturazione	01.01 - Stradali	RIGENERAZIONE URBANA DEL CENTRO DI CASINA CAPOLUOGO - 3° LOTTO	1	0,00	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00		0,00			
															3.695.000,00	500.000,00	400.000,00	0,00	4.595.000,00	0,00		140.000,00			

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

Il referente del programma

Castagnetti Paolo

Tabella D.1
 Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice tipologia intervento per natura intervento 03- realizzazione di lavori pubblici (opere e impiantistica)

Tabella D.2
 Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosettore intervento

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

Tabella D.4
 1. finanza di progetto
 2. concessione di costruzione e gestione
 3. sponsorizzazione
 4. società partecipata o di scopo
 5. locazione finanziaria
 6. contratto di disponibilità
 9. altro

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

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2021/2023 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASINA

SCHEDA E: INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Responsabile del procedimento	Importo annualità	Importo intervento	Finalità (Tabella E.1)	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
											codice AUSA	denominazione	
L00447820358202100002	J67B17000710006	ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLA SECONDARIA	Castagnetti Paolo	3,250,000.00	3,250,000.00	ADN	1	Si	Si	1		cuc unione montana appennino reggiano	
L00447820358202100005		Realizzazione nuova sede Centro Operativo Comunale presso la sede C.R.I..	Castagnetti Paolo	220,000.00	220,000.00	MIS	1	Si	Si	1		CUC unione montana appennino reggiano	
L00447820358202100006		AMPLIAMENTO CASA CANTONIERA	Castagnetti Paolo	225,000.00	225,000.00	MIS	1	Si	Si	1		CUC unione montana appennino reggiano	

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

Il referente del programma

Castagnetti Paolo

Tabella E.1

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

Tabella E.2

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

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2021/2023 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASINA

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)

Il referente del programma

Castagnetti Paolo

Note

(1) breve descrizione dei motivi



ALLEGATO C BILANCIO DI PREVISIONE - EQUILIBRI DI BILANCIO

Comune di Casina

Esercizio: 2021 - Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			0,00		
A) Fondo pluriennale vincolato 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	(+)		3.641.971,14	3.646.471,14	3.587.471,14
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		3.579.960,14	3.565.851,14	3.559.027,14
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>			0,00	0,00	0,00
<i>fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			48.053,60	48.053,60	44.053,60
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		1.000,00	1.000,00	1.000,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		121.011,00	89.620,00	72.444,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-60.000,00	-10.000,00	-45.000,00
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 e per il rimborso di prestiti (2)	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			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	(+)		60.000,00	50.000,00	45.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	40.000,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00



BILANCIO DI PREVISIONE - EQUILIBRI DI BILANCIO

Comune di Casina

Esercizio: 2021 - Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)		0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		4.855.000,00	510.000,00	645.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		60.000,00	50.000,00	45.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	40.000,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		4.796.000,00	501.000,00	601.000,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>			0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		1.000,00	1.000,00	1.000,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00



BILANCIO DI PREVISIONE - EQUILIBRI DI BILANCIO

Comune di Casina

Esercizio: 2021 - Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni di crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni di crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
		W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):					
Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plur.			0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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