

DUP

Documento
Unico di
Programmazione
Semplificato
2021-2023

Nota di
aggiornamento

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

Comune di Porto Azzurro (LI)

Premessa

Con la presente nota di aggiornamento si specificano i dati relativi all'attività dell'ente riguardante il periodo 2021 -2023

La programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

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

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

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

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

Il documento, che sostituisce il Piano generale di sviluppo e la Relazione Previsionale e programmatica, è il DUP – Documento Unico di Programmazione – e si inserisce all'interno di un processo di pianificazione, programmazione e controllo che vede il suo incipit nel Documento di indirizzi di cui all'art. 46 del TUEL e nella Relazione di inizio mandato prevista dall'art. 4 bis del D. Lgs. n. 149/2011, e che si conclude con un altro documento obbligatorio quale la Relazione di fine mandato, ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs. n. 149/2011 (secondo gli schemi previsti dal DM 26 aprile 2013).

All'interno di questo perimetro il DUP costituisce il documento di collegamento e di aggiornamento scorrevole di anno in anno che tiene conto di tutti gli elementi non prevedibili nel momento in cui l'amministrazione si è insediata.

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

- il Documento unico di programmazione (DUP);
- lo schema di bilancio che, riferendosi ad un arco della programmazione almeno triennale, comprende le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi ed è redatto secondo gli schemi previsti

dall'allegato 9 al D.Lgs. n.118/2011, comprensivo dei relativi riepiloghi ed allegati indicati dall'art. 11 del medesimo decreto legislativo;

- la nota integrativa al bilancio finanziario di previsione.

Altra rilevante novità è costituita dallo "sfasamento" dei termini di approvazione dei documenti: nelle vigenti previsioni di legge, infatti, il DUP deve essere approvato dal Consiglio comunale di ciascun ente entro il 31 luglio dell'anno precedente a quello a cui la programmazione si riferisce, mentre lo schema di bilancio finanziario annuale deve essere approvato dalla Giunta e sottoposto all'attenzione del Consiglio nel corso della cosiddetta "*sessione di bilancio*" entro il 15 novembre. In quella sede potrà essere proposta una modifica del DUP al fine di adeguarne i contenuti ad eventuali modifiche di contesto che nel corso dei mesi potrebbero essersi verificati.

VALENZA E CONTENUTI DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

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

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

1 ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE

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

Questa attività deve essere necessariamente svolta prendendo in considerazione lo scenario locale attraverso l'analisi del contesto socio-economico.

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

1.1 VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DEL TERRITORIO

In questo paragrafo l'attenzione è rivolta alle principali variabili socio economiche che riguardano il territorio amministrato.

A tal fine verranno presentati:

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

1.1.1 Analisi del territorio e delle strutture

La conoscenza del territorio comunale e delle sue strutture costituisce attività prodromica per la costruzione di qualsiasi strategia.

A tal fine nella tabella che segue vengono riportati i principali dati riguardanti il territorio e le sue infrastrutture, presi a base della programmazione.

Territorio e Strutture		
SUPERFICIE Kmq. 13		
RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° 0	* Fiumi e Torrenti n° 0	
STRADE		
* Statali km. 0,00	* Provinciali km. 0,00	* Comunali km. 10,00
* Vicinali km. 23,00	* Autostrade km. 0,00	

1.1.2 Analisi demografica

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

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

Analisi demografica		
Popolazione legale al censimento (2011)	n° 3.601	
Popolazione residente al 31 dicembre 2019		
Totale Popolazione	n° 3.763	
di cui:		
maschi	n° 1.948	
femmine	n° 1.815	
nuclei familiari	n° 1.705	
comunità/convivenze	n° 4	
Popolazione al 1.1.2019		
Totale Popolazione	n° 3.748	
Nati nell'anno	n° 24	
Deceduti nell'anno	n° 35	
saldo naturale	n° -11	
Immigrati nell'anno	n° 181	
Emigrati nell'anno	n° 155	
saldo migratorio	n° 26	
Popolazione al 31.12.2019		
Totale Popolazione	n° 3.763	
di cui:		
In età prescolare (0/6 anni)	n° 169	
In età scuola obbligo (7/14 anni)	n° 274	
In forza lavoro 1 ^a occupazione (15/29 anni)	n° 552	
In età adulta (30/65 anni)	n° 2.008	
In età senile (oltre 65 anni)	n° 760	
Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2015	0,68%
	2016	0,56%
	2017	0,60%
	2018	0,56%
	2019	0,00%
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2015	0,74%
	2016	0,72%
	2017	0,76%
	2018	0,83%
	2019	0,00%
Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente		

	abitanti entro il 31/12/2020	n° 3.792 n° 0
--	------------------------------------	------------------

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

Trend storico popolazione	2016	2017	2018	2019	2020
In età prescolare (0/6 anni)	199	181	184	169	0
In età scuola obbligo (7/14 anni)	275	283	264	274	0
In forza lavoro 1 ^a occupazione (15/29 anni)	579	546	556	552	0
In età adulta (30/65 anni)	2.123	2.118	2.011	2.008	0
In età senile (oltre 65 anni)	629	670	727	760	0

1.1.3 Occupazione ed economia insediata

Ad integrazione dell'analisi demografica si conferma che i dati statistici riguardanti l'occupazione nel comune riflettono i dati regionali e provinciali riguardanti i comuni turistici

2 ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE

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

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

- I servizi e le strutture dell'ente;
- Le modalità di gestione dei servizi pubblici;
- Gli strumenti di programmazione negoziata adottati o da adottare;
- Le partecipazioni e la conseguente definizione del Gruppo Pubblico Locale;
- La situazione finanziaria;
- La coerenza con gli obiettivi di finanza pubblica.

2.1 ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI

L'analisi strategica dell'ente deve necessariamente prendere le mosse dalla situazione di fatto, partendo proprio dalle strutture fisiche e dai servizi erogati dall'ente. In particolare, partendo dall'analisi delle strutture esistenti, vengono di seguito brevemente analizzate le modalità di gestione dei servizi pubblici locali.

Sono quindi definiti gli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire gli enti e le società strumentali e partecipate che fanno parte del Gruppo Amministrazione Pubblica.

2.1.1 Le strutture dell'ente

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

Immobili	Numero	mq
Unità Immobiliari abitazioni di edilizia Popolare	9	325,00
Fabbricato rurale su terreno demaniale	1	0,00

Strutture scolastiche	Numero	Numero posti
Scuola Materna "A. Moro"	1	82
Scuola Elementari "G. Carducci"	1	145
Scuola Media "G. Carducci"	1	82

Reti	Tipo	Km
rete fognaria		1,00
Rete acquedotto		1,00

Aree	Numero	Kmq
Aree Parchi verdi e giardini	1	4,00

Attrezzature	Numero
Mezzi operativi	6
Veicoli	6
Personal computer	26

A riguardo si evidenzia che

2.2 I SERVIZI EROGATI

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

Denominazione del servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore	Scadenza affidamento	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Altri servizi a domanda individuale	Affidamento a terzi			Si	Si	Si	Si	Si	Si
Amministrazione generale e elettorale	Diretta			Si	Si	Si	Si	Si	Si
Anagrafe e stato civile	Diretta			Si	Si	Si	Si	Si	Si
Fognatura e depurazione				Si	Si	Si	Si	Si	Si
Impianti sportivi	Affidamento a terzi			Si	Si	Si	Si	Si	Si
Istruzione primaria e secondaria inferiore	Diretta			Si	Si	Si	Si	Si	Si
Mense scolastiche	Diretta			Si	Si	Si	Si	Si	Si
Nettezza urbana	Diretta			Si	Si	Si	Si	Si	Si
Organi istituzionali	Diretta			Si	Si	Si	Si	Si	Si
Polizia locale	Diretta			Si	Si	Si	Si	Si	Si
Protezione civile	Affidamento a terzi			Si	Si	No	No	No	No
Servizi necroscopici e cimiteriali				Si	Si	Si	Si	Si	Si
Servizi turistici diversi	Diretta			Si	Si	Si	Si	Si	Si
Ufficio tecnico	Diretta			Si	Si	Si	Si	Si	Si
Viabilità ed illuminazione pubblica	Diretta			Si	Si	Si	Si	Si	Si

2.3 GLI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

Particolare attenzione, ai fini attuativi delle scelte programmatiche effettuate dall'amministrazione, deve essere rivolta agli strumenti di programmazione negoziata come, ad esempio, il Patto territoriale (volto all'attuazione di un programma d'interventi caratterizzato da specifici obiettivi di promozione dello sviluppo locale), il Contratto d'area (volto alla realizzazione di azioni finalizzate ad accelerare lo sviluppo e la creazione di posti di lavoro in territori circoscritti, nell'ambito delle aree di crisi indicate dal Presidente del Consiglio dei ministri) o altri strumenti previsti dalla vigente normativa.

2.4 LE PARTECIPAZIONI ED IL GRUPPO PUBBLICO LOCALE

2.4.1 Società ed enti partecipati

Il Gruppo Pubblico Locale, inteso come l'insieme degli enti e delle società controllate o semplicemente partecipate dal nostro ente, è riepilogato nella tabella che segue:

	<i>Società</i>	<i>Cod.fis</i>	<i>% parteci p azione</i>	<i>N azioni</i>	<i>Valo re com pl.</i>	<i>Ti po diritto</i>
1	FIDI TOSCANA SPA	01062640485	0,005	19	988,00	proprietà
2	MARINA DI PORTO AZZURRO SOCIETÀ CONSORTILE a r.l IN LIQUIDAZIONE	01298490499	52		5.304,00	proprietà
3	ELBA SERVIZI SRL (INATTIVA)	01438330498	94		9.400,00	proprietà
4	CASA LIVORNO E PROVINCIA SPA (CASALP SPA)	01461610493	0,67	6700	40.191,96	proprietà
5	ISOLA D'ELBA AMBIENTE (I.D.E.A)	01801780493	0,02	75	75,00	proprietà
6	ALATOSCANA SPA	01817930488	0,05	7398	1479,60	proprietà
7	RETIAMBIENTE SPA	02031380500	0,005	1.021	1.021,00	proprietà

Tale tabella è stata oggetto di "razionalizzazione" così come riportato nella delibera consiliare 66/2017. Con la delibera è stato disposto:

- I. DI MANTENERE la partecipazione in società CASA LIVORNO E PROVINCIA quanto rispondente ai requisiti ed alle finalità di cui all'Art. 4, comma 2, del T.U.S.P.:
- II. DI PROCEDERE ALLA SOPPRESSIONE delle partecipazioni di seguito elencate, dando atto che gli atti di necessari dovranno essere approvati entro un anno dal presente provvedimento:
 - Soc. Marina di Porto Azzurro Soc. Consortile A.R.L. in liquidazione;
 - Elba Servizi S.R.L. inattiva
- III. DI RISERVARSI il potere di decisione in merito al futuro assetto delle sotto elencate partecipazioni all'esito di più puntuali verifiche e approfondimenti che dovranno essere sviluppate a livello comprensoriale e sovra comprensoriale a cura degli Enti partecipanti:
 - società RETIAMBIENTI S.P.A.;
 - Società Isola d'Elba Ambiente (I.D.E.A.S.r.L.)
 - Alatoscana SPA

Con atto notaio Baldacchino di Portoferraio del 4/5/2020, repertorio 92.712, raccolta 18.138, è stata costituita la società D'alarcon Forever srl unipersonale con il Comune di Porto Azzurro socio al 100%. Si tratta di società in house.

La società nn ha ancora approvato il primo bilancio di esercizio, tuttavia in fase di preconsuntivo è stato verificato il buon andamento economico delle attività economiche.

2.5 RISORSE, IMPIEGHI E SOSTENIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA

Nel contesto strutturale e legislativo proposto, si inserisce la situazione finanziaria dell'ente come determinatasi dalle gestioni degli ultimi anni.

A tal fine sono presentati, a seguire, i principali parametri finanziari utilizzati per identificare l'evoluzione dei flussi finanziari e misurare il grado di salute dell'ente.

Qualsiasi programmazione finanziaria deve necessariamente partire da una valutazione dei risultati delle gestioni precedenti. A tal fine nella tabella che segue si riportano per ciascuno degli ultimi tre esercizi:

- le risultanze finali della gestione complessiva dell'ente;
- il saldo finale di cassa;
- l'indicazione riguardo l'utilizzo o meno dell'anticipazione di cassa.

Descrizione	2018	2019	2020 Presunto
Risultato di Amministrazione	4.954.588,14	5.969.276,51	6.439.337,28
di cui Fondo cassa 31/12	2.959.549,99	3.274.882,00	4.549.960,53
Utilizzo anticipazioni di cassa			

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

2.5.1 Le Entrate

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

In questa parte si evidenzia l'andamento storico e prospettico delle entrate nel periodo 2018/2025.

Denominazione	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Avanzo applicato	0,00	0,00	0,00	1.644.288,59	1.589.079,24	1.532.614,43	---
Fondo pluriennale vincolato	25.000,00	25.000,00	28.756,78	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.833.823,98	5.063.911,17	5.065.378,10	5.244.252,51	5.137.420,90	5.079.957,27	0,00
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	277.581,78	312.639,15	681.540,01	727.582,81	587.139,15	587.139,15	0,00
Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie	1.485.900,00	1.344.706,57	1.104.755,29	1.219.092,59	1.189.326,95	1.158.791,76	0,00
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	1.451.044,28	2.671.237,36	671.826,75	835.917,77	1.400.000,00	2.090.440,00	0,00
Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti	270.000,00	0,00	0,00	570.000,00	0,00	650.000,00	0,00
Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro	1.133.000,00	1.148.000,00	1.148.000,00	2.422.645,79	1.281.500,00	1.281.500,00	0,00
TOTALE	11.976.350,04	13.065.494,25	8.700.256,93	13.663.780,06	12.184.466,24	13.380.442,61	0,00

Al fine di meglio affrontare la programmazione delle spese e nel rispetto delle prescrizioni del Principio

contabile n.1, nei paragrafi che seguono si presentano specifici approfondimenti con riferimento al gettito previsto delle principali entrate tributarie ed a quelle derivanti da servizi pubblici.

2.5.1.1 Le entrate tributarie

Il legislatore ha eliminato il blocco tariffario imposto con la legge di bilancio per il 2016. A partire dal 2019, pertanto, i comuni possono nuovamente avvalersi della possibilità di utilizzare la leva fiscale variando le aliquote e le tariffe dei tributi locali.

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

Descrizione Entrate Tributarie	Trend storico			Program. Annua 2021	% Scostam. 2020/2021	Programmazione pluriennale	
	2018	2019	2020			2022	2023

Nell'anno 2021 è stato introdotto il CANONE UNICO PATRIMONIALE che ha sostituito i previgenti :
Imposta sulla pubblicità;
Pubbliche affissioni;
Cosap.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 31 del 20/05/2021 è stato approvato il "Regolamento per il canone unico patrimoniale del suolo pubblico e di esposizione pubblicitaria" e con deliberazione della Giunta Comunale n. 79 del 20/05/2020 sono state approvate le relative tariffe;

Con deliberazione del Consiglio Comunale n.32 del 20/05/2021 è stato approvato il "Regolamento per il canone unico per l'occupazione degli spazi appartenenti al demanio al patrimonio disponibile destinati a mercati anche in strutture attrezzate" e con Deliberazione di Giunta Comunale n. 78 del 20/05/2021 sono state approvate le relative tariffe.

2.5.1.2 Le entrate da servizi

Con riferimento alle entrate derivanti dalla erogazione dei servizi da parte dell'ente, la seguente tabella ben evidenzia l'andamento relativo all'ultimo triennio e le previsioni stimate con riferimento al 2021/2023.

Descrizione Entrate da Servizio	Trend storico			Program. Annua 2021	% Scostam. 2020/2021	Programmazione pluriennale	
	2018	2019	2020			2022	2023
Altri servizi a domanda individuale	4.000,00	13.500,00	132.182,00	14.000,00		14.000,00	14.000,00
Amministrazione generale e elettorale	1.421.529,68	1.055.897,00	980.511,29	1.787.114,96	82,26%	18.136.164,00	182.336.400,00
Anagrafe e stato civile	0,00	21.000,00	23.000,00	364.988,96	1.486,91%	361.779,09	362.979,09
Fognatura e depurazione	0,00	10.345,00	130.000,00	6.000,00	-95,38%	6.000,00	6.000,00
Impianti sportivi	13.000,00	15.000,00	15.000,00	20.000,00	33,33%	20.000,00	20.000,00
Istruzione primaria e secondaria inferiore	292.294,00	31.000,00	13.600,00	266.637,63	1.860,57%	256.362,00	254.982,00
Mense scolastiche	27.000,00	40.000,00	10.000,00	35.000,00	250,00%	35.000,00	35.000,00
Nettezza urbana	1.164.800,00	1.365.000,00	1.700.000,00	1.568.047,65	-7,76%	1.557.477,68	1.577.166,48
Organi istituzionali	48.400,00	44.580,00	50.000,00	46.500,00	-7,00%	47.500,00	47.500,00
Polizia locale	297.408,00	105.205,00	160.600,00	228.204,82	42,10%	256.233,00	269.133,00
Protezione civile	9.000,00	10.000,00	199.344,00	93.000,00	-53,35%	0,00	0,00
Servizi necroscopici e cimiteriali	31.663,28	10.000,00	12.618,62	32.000,00	153,59%	32.000,00	32.000,00
Servizi turistici diversi	653.893,00	340.231,22	230.000,00	300.000,00	30,43%	300.000,00	300.000,00
Ufficio tecnico	446.518,00	1.365.434,00	517.000,00	410.871,46	-20,53%	339.500,00	343.500,00
Viabilità ed illuminazione pubblica	365.200,00	364.050,00	364.050,00	349.797,41	-3,92%	355.500,00	361.770,00

Disponibilità di mezzi straordinari:

Entrata Straordinaria	Importo	Impiego

QUADRATURA SPESA IN CONTO CAPITALE 2021 E ONERI			
20506350	2	ACQUISIZIONE MEZZI ART. 208 C.D.S	8.750,00
20100550	1	ORIZZONTALE	40.000,00
20163495	1	OPERE STRAORDINARIE APPRODO TURISTICO FINANZIATE DA UTILIZZO DIVIDENDI	90.000,00
20506660	5	ACQUISTO ATTREZZATURE MOBILI E STRUMENTI INFORMATICI FINANZIATI DA ALIENAZIONI	5.050,00
20506750	1	ATTREZZATURE INFORMATICHE FINANZIATE DA ALIENAZIONI	4.130,00
20506750	2	ATTREZZATURE INFORMATICHE FINANZIATE DA ALIENAZIONI	2.630,00
20606060	1	ACQUISTO BENI PER ATTIVITA' CULTURALI FINANZ CON PROVENTI DA ALIENAZIONI	5.000,00
20108110	2	COSTRUZIONE DI LOCULI CIMITERIALI FINANZIATI DA PROVENTI CONICESSORI	30.000,00
20010540	1	DPCM 27/02/2019- MESSA IN SICUREZZA SPIAGGIA TERRANERA -II INTERV.	90.000,00
20100535	1	L.R. N. 68/2011 ART 82 BIS -MANUTENZ,STRAOD. VIABILITA' V.LE ITALIA	43.702,20
20100537	1	CONTRIB. L.R. 97/2020- MANUTEN. STRAOD. VIABILITA' CENTRO URBANO	50.000,00
20010530	1	L.R. 80/2015- RIPROFILATURA STAGIONALE ARENILI	24.000,00
20108620	2	EFF.TO ENERGETICO -ILLIMINAZ VIE E CENTRO ABITATO STORICO	100.000,00
20060130	1	FONDO MONTAGNA- RIQUALIFICAZIONE STRUTTURE SPORTIVE	80.000,00
20108635	2	OO.UU COMPLETAMENTO EFFICIENTAMENTO ENERGETICO VIA E PIAZZE CENTRO	40.000,00
20100536	1	OO.UU. MANUTENZ, STRAORDINA, VIABILITA' V.LE ITALIA	16.297,80
20100538	1	OO.UU MANUT. STRAORD. VIABILITA' CENTRO URBANO	51.000,00
20010570	1	COMPLETAMENTO PARCO GIOCHI DI VIALE EUROPA -FINANZIATO CON OO.UU	25.000,00
20010571	1	OO.UU DESTINATI A MANUTENZIONE STRAORDINARIA APPRODO TURISTICO	50.000,00
20010572	1	OO.UU MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI	15.000,00
20010573	1	OO.UU MANUTENZIONE STRAORDINARIA INFRASTRUTTURE STRADALI	15.000,00
20106571	1	ALIENAZIONI- OPERE DI ADEGUAMENTO TEATRINO PER FRUIZIONE CINEMA	45.000,00
20060131	1	MUTUO CDP- RIQUALIFICAZIONE STRUTTURE SPORTIVE	140.000,00
20010545	1	MUTUO CDP- BONIFICA COPERTURA TETTO MAGAZZINO COMUNALE	110.000,00
20010550	1	MUTUO CDP- MESSA IN SICUREZZA VERSANTE SPIAGGIA TERRANERA II	90.000,00
20060140	1	MUTUO CDP - MESSA IN SICUREZZA MURO CAMPO SPORTIVO	110.000,00
20090150	1	MUTUO CDP-MESSA IN SICUREZZA TRATTO TOMBATO FOSSO DEL BOTRO	120.000,00
20107581	1	LB 2019	61.558,16
			1.462.118,60

2.5.2.1 Contributi agli investimenti e le altre entrate in conto capitale

L'andamento delle entrate in conto capitale nello scorso triennio e il trend prospettico è riportato nella seguente tabella:

Tipologia	Trend storico			Program. Annuale 2021	% Scostam. 2020/2021	Programmazione pluriennale	
	2018	2019	2020			2022	2023
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	477.360,00	2.091.737,36	409.299,43	449.260,36	9,12%	1.400.000,00	2.090.440,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	280.000,00	280.000,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	535.000,00	21.500,00	70.000,00	91.810,00	76,30%	0,00	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	158.684,28	278.000,00	192.527,32	294.847,41	65,30%	0,00	0,00
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	1.451.044,28	2.671.237,36	671.826,75	835.917,77	80,40%	1.400.000,00	2.090.440,00

2.5.3 Sostenibilità e andamento tendenziale dell'indebitamento

Gli enti locali sono chiamati a concorrere al raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica anche attraverso il contenimento del proprio debito.

Già la riforma del titolo V della Costituzione con l'art. 119 ha elevato a livello costituzionale il principio della golden rule: gli enti locali possono indebitarsi esclusivamente per finanziare spese di investimento. La riduzione della consistenza del proprio debito è un obiettivo a cui il legislatore tende, considerato il rispetto di questo principio come norma fondamentale di coordinamento della finanza pubblica, ai sensi dell'art. 117, terzo comma, e art. 119.

Tuttavia, oltre a favorire la riduzione della consistenza del debito, il legislatore ha introdotto nel corso del tempo misure sempre più stringenti che limitano la possibilità di contrarre nuovo indebitamento da parte degli enti territoriali.

Negli ultimi anni sono state diverse le occasioni in cui il legislatore ha apportato modifiche al Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, volte a modificare il limite massimo di indebitamento, rappresentato dall'incidenza del costo degli interessi sulle entrate correnti degli enti locali.

L'attuale art. 204 del Tuel, sancisce che l'ente locale può assumere nuovi mutui e accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato solo se l'importo annuale dei correlati interessi, sommati agli oneri già in essere (mutui precedentemente contratti, prestiti obbligazionari precedentemente emessi, aperture di credito stipulate e garanzie prestate, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi) non sia superiore al 10% delle entrate correnti (relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui).

Da ultimo, con la riforma costituzionale e con la legge 24 dicembre 2012, n. 243, di attuazione del principio di pareggio del bilancio, le operazioni di indebitamento e di investimento devono garantire per l'anno di riferimento il rispetto del saldo non negativo del pareggio di bilancio, del complesso degli enti territoriali della regione interessata, compresa la regione stessa.

La Ragioneria Generale dello Stato - al fine di verificare ex ante ed ex post, a livello di comparto, quale presupposto per la legittima contrazione di debito ex art. 10 della legge 243 del 2012, il rispetto degli equilibri di cui all'articolo 9 della medesima legge, così come declinato al primo periodo del comma 1-bis (saldo tra il complesso delle entrate e delle spese finali) e, di conseguenza, il rispetto della sostenibilità del debito (in caso di accensione prestiti da parte del singolo ente) a livello regionale e nazionale, si avvarrà dei dati presenti nella Banca Dati delle Pubbliche Amministrazioni.

Nel caso in cui, dall'analisi dei dati trasmessi alla BDAP, emergesse il mancato rispetto dell'articolo 9 della legge n. 243 del 2012 e, cioè, un eccesso di spese finali rispetto alle entrate finali, la Ragioneria Generale dello Stato provvede a segnalare alla regione interessata, in via preventiva, il mancato rispetto degli equilibri di cui al citato articolo 9 degli enti ricadenti nel suo territorio, ivi inclusa la stessa regione, al fine di permetterle di intervenire con gli strumenti di cui al richiamato articolo 10 della medesima legge n. 243 e favorire così il riallineamento delle previsioni di bilancio dei singoli enti.

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

Debiti di finanziamento	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Indebitamento contratto 1/1	7.487.613,00	7.236.396,58	6.754.484,89	6.294.620,33	5.832.219,03	5.356.319,59
Variazioni da finanziario (+)	-	-	-	-	-	0,00
Variazioni da finanziario (-)	594.842,51	481.911,69	515.361,76	511.739,85	526.359,95	542.765,02
Variazioni da altre cause (+)	401.369,47	-	55.497,20	49.338,55	50.460,51	51.607,98
Variazioni da altre cause (-)	57.743,38	-	-	-	-	0,00
Residuo debito al 31/12	7.236.396,58	6.754.484,89	6.294.620,33	5.832.219,03	5.356.319,59	4.865.162,55

Fonte: Ricostruzione Sezione da rendiconti Ente 2015-2019, documentazione acquisita in istruttoria su subentro mutui ex Unione dei Comuni dell'Arcipelago Toscano.

Debiti di finanziamento	2019	2020	2021	2022	2023
Indebitamento contratto 1/1	4.865.162,55	4.960.430,76	4.967.059,61	5.123.273,96	4.670.002,64
Variazioni da finanziario (+)	814.673,50	0,00	570.000,00	0,00	650.000,00
Variazioni da finanziario (-)	555.516,37	47.352,95	469.000,00	509.731,03	505.310,70
Variazioni da altre cause (+)	52.781,52	53.981,80	55.214,35	56.459,71	57.748,92
Variazioni da altre cause (-)	216.670,44				
Residuo debito al 31/12	4.960.430,76	4.967.059,61	5.123.273,96	4.670.002,64	4.872.440,86

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

Descrizione	2021	2022	2023
Spesa per interessi	144.373,12	132.025,74	126.645,87
Quota capitale di rimborso dei mutui (titolo 4 della spesa)	0,00	0,00	0,00

2.5.4 La Spesa

Le risorse raccolte e brevemente riepilogate nei paragrafi precedenti sono finalizzate al soddisfacimento dei bisogni della collettività. A tal fine la tabella che segue riporta l'articolazione della spesa per titoli con riferimento al periodo 2018/2020 (dati definitivi) e 2021/2025 (dati previsionali).

Denominazione	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Totale Titolo 1 - Spese correnti	5.589.645,52	5.895.861,55	6.713.961,98	6.430.936,87	6.124.620,78	6.042.326,30	0,00
Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.107.131,00	2.514.237,36	553.249,43	1.462.118,16	1.400.000,00	2.740.440,00	0,00
Totale Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4 - Rimborso prestiti	492.973,05	504.013,79	1.709.788,59	2.078.079,24	2.042.345,46	1.980.176,31	0,00
Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
Totale Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.133.000,00	1.148.000,00	1.148.000,00	2.422.645,79	1.281.500,00	1.281.500,00	0,00
TOTALE TITOLI	10.822.749,57	12.562.112,70	10.125.000,00	13.393.780,06	11.848.466,24	13.044.442,61	0,00

2.5.4.1 La spesa per missioni

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

Denominazione	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.572.407,68	4.603.074,68	2.835.944,92	3.292.543,99	3.246.943,09	2.460.943,09	0,00
TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	314.408,00	404.403,00	261.963,54	236.954,82	256.233,00	269.133,00	0,00
TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	312.044,00	303.109,00	238.685,88	271.687,63	256.362,00	254.982,00	0,00
TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	20.050,00	12.561,00	17.781,98	24.781,98	19.870,00	19.970,00	0,00
TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	442.000,00	434.524,00	57.500,00	394.903,20	464.993,20	64.993,20	0,00
TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	409.120,00	92.100,00	125.820,00	134.670,00	69.670,00	69.670,00	0,00
TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	129.275,00	130.385,44	372.444,83	134.622,23	318.000,00	1.009.840,00	0,00
TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.307.540,00	1.514.357,00	1.591.592,85	1.971.785,65	1.701.215,68	2.920.904,48	0,00
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	398.163,92	446.808,00	424.773,63	589.197,41	393.900,00	1.050.170,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	9.000,00	10.000,00	199.344,00	93.000,00	16.000,00	16.000,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali,	219.198,28	174.535,00	348.241,36	300.635,00	180.535,00	180.535,00	0,00

politiche sociali e famiglia							
TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	255.000,00	13.000,00	500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	0,00
TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	147.000,00	127.864,00	654.617,95	353.000,00	472.815,56	342.564,44	0,00
TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	654.542,69	647.391,58	1.847.789,06	2.219.852,36	2.166.928,71	2.099.737,40	0,00
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	1.133.000,00	1.148.000,00	1.148.000,00	2.422.645,79	1.281.500,00	1.281.500,00	0,00
TOTALE MISSIONI	10.822.749,57	12.562.112,70	10.125.000,00	13.393.780,06	11.848.466,24	13.044.442,61	

2.5.4.2 La spesa corrente

Passando all'analisi della spesa per natura, la spesa corrente costituisce quella parte della spesa finalizzata ad assicurare i servizi alla collettività ed all'acquisizione di beni di consumo.

Con riferimento all'ente, la tabella evidenzia l'andamento storico e quello prospettico ordinato secondo la nuova classificazione funzionale per Missione.

Denominazione	2018	2019	2020	2021	2022	2023
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.163.026,68	2.532.837,32	2.658.351,85	2.670.225,83	2.646.943,09	2.460.943,09
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	297.408,00	364.903,00	257.013,54	228.204,82	256.233,00	269.133,00
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	291.294,00	293.109,00	238.685,88	366.637,63	256.362,00	254.982,00
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	20.050,00	12.561,00	17.781,98	19.781,98	19.870,00	19.970,00
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	62.000,00	54.524,00	31.000,00	64.903,20	64.993,20	64.993,20
MISSIONE 07 - Turismo	139.120,00	92.100,00	125.820,00	134.670,00	69.670,00	69.670,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	129.275,00	118.885,44	127.444,83	134.622,23	118.000,00	119.400,00
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.302.540,00	1.511.357,00	1.521.592,85	1.711.785,65	1.701.215,68	1.720.904,48
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	398.163,92	446.808,00	424.773,63	388.197,41	393.900,00	400.170,00
MISSIONE 11 - Soccorso civile	9.000,00	10.000,00	199.344,00	43.000,00	16.000,00	16.000,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	214.198,28	174.535,00	319.035,00	270.635,00	180.535,00	180.535,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	255.000,00	13.000,00	500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	147.000,00	127.864,00	654.617,95	353.000,00	472.815,56	342.564,44
MISSIONE 50 - Debito pubblico	161.569,64	143.377,79	138.000,47	141.773,12	124.583,25	119.561,09
TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti	5.589.645,52	5.895.861,55	6.713.961,98	6.430.936,87	6.124.620,78	6.042.326,30

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

2.5.4.3 La spesa in c/capitale

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

Denominazione	2018	2019	2020	2021	2022	2023
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	409.381,00	2.070.237,36	177.593,07	622.318,16	800.000,00	0,00
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	17.000,00	39.500,00	4.950,00	8.750,00	0,00	0,00
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	20.750,00	10.000,00	0,00	5.050,00	0,00	0,00
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	380.000,00	380.000,00	26.500,00	330.000,00	400.000,00	0,00

MISSIONE 07 - Turismo	270.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	11.500,00	245.000,00	0,00	200.000,00	890.440,00
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	5.000,00	3.000,00	70.000,00	260.000,00	0,00	1.200.000,00
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	201.000,00	0,00	650.000,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	5.000,00	0,00	29.206,36	30.000,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 2 - Spese in conto capitale	1.107.131,00	2.514.237,36	553.249,43	1.462.118,16	1.400.000,00	2.740.440,00

2.5.4.3.1 Le opere pubbliche in corso di realizzazione

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

QUADRATURA SPESA IN CONTO CAPITALE 2021 E ONERI				REIMPIEGO	REIMPIEGO	REIMPIEGO	REIMPIEGO	REIMPIEGO
				ALIENAZIONI	CONTRIBUTI	ONERI KA	MUTUI	ENTRATE CORRENTI
20506350	2	ACQUISIZIONE MEZZI ART. 208 C.D.S	8.750,00					8.750,00
20100550	1	PROVENTI PAERCEGGI-RIFACIMENTO SEGNALETICA STRADALE VERTICALE ED ORIZZONTALE	40.000,00					40.000,00
20163495	1	OPERE STRAORDINARIE APPRODO TURISTICO FINANZIATE DA UTILIZZO DIVIDENDI	90.000,00					90.000,00
20506660	5	ACQUISTO ATTREZZATURE MOBILI E STRUMENTI INFORMATICI FINANZIATI DA ALIENAZIONI	5.050,00	5.050,00				
20506750	1	ATTREZZATURE INFORMATICHE FINANZIATE DA ALIENAZIONI	4.130,00	4.130,00				
20506750	2	ATTREZZATURE INFORMATICHE FINANZIATE DA ALIENAZIONI	2.630,00	2.630,00				
20606060	1	ACQUISTO BENI PER ATTIVITA' CULTURALI FINANZ CON PROVENTI DA ALIENAZIONI	5.000,00	5.000,00				
20108110	2	COSTRUZIONE DI LOCULI CIMITERIALI FINANZIATI DA PROVENTI CONICESSORI	30.000,00	30.000,00				
20010540	1	DPCM 27/02/2019- MESSA IN SICUREZZA SPIAGGIA TERRANERA - II INTERV.	90.000,00		90.000,00			
20100535	1	L.R. N. 68/2011 ART 82 BIS -MANUTENZ,STRAOD. VIABILITA' V.LE ITALIA	43.702,20		43.702,20			
20100537	1	CONTRIB. L.R. 97/2020- MANUTEN. STRAOD. VIABILITA' CENTRO URBANO	50.000,00		50.000,00			
20010530	1	L.R. 80/2015- RIPROFILATURA STAGIONALE ARENILI	24.000,00		24.000,00			
20108620	2	EFF.TO ENERGETICO -ILLIMINAZ VIE E CENTRO ABITATO STORICO	100.000,00		100.000,00			
20060130	1	FONDO MONTAGNA- RIQUALIFICAZIONE STRUTTURE SPORTIVE	80.000,00		80.000,00			
20108635	2	OO.UU COMPLETAMENTO EFFICIENTAMENTO ENERGETICO VIA E PIAZZE CENTRO	40.000,00			40.000,00		
20100536	1	OO.UU. MANUTENZ, STRAORDINA, VIABILITA' V.LE ITALIA	16.297,80			16.297,80		
20100538	1	OO.UU MANUT. STRAORD. VIABILITA' CENTRO URBANO	51.000,00			51.000,00		
20010570	1	COMPLETAMENTO PARCO GIOCHI DI VIALE EUROPA -FINANZIATO CON OO.UU	25.000,00			25.000,00		
20010571	1	OO.UU DESTINATI A MANUTENZIONE STRAORDINARIA APPRODO TURISTICO	50.000,00			50.000,00		
20010572	1	OO.UU MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI	15.000,00			15.000,00		
20010573	1	OO.UU MANUTENZIONE STRAORDINARIA INFRASTRUTTURE STRADALI	15.000,00			15.000,00		
20106571	1	ALIENAZIONI- OPERE DI ADEGUAMENTO TEATRINO PER FRUIZIONE CINEMA	45.000,00	45.000,00				
20060131	1	MUTUO CDP- RIQUALIFICAZIONE STRUTTURE SPORTIVE	140.000,00				140.000,00	
20010545	1	MUTUO CDP- BONIFICA COPERTURA TETTO MAGAZZINO COMUNALE	110.000,00				110.000,00	
20010550	1	MUTUO CDP- MESSA IN SICUREZZA VERSANTE SPIAGGIA TERRANERA II	90.000,00				90.000,00	
20060140	1	MUTUO CDP - MESSA IN SICUREZZA MURO CAMPO SPORTIVO	110.000,00				110.000,00	
20090150	1	MUTUO CDP-MESSA IN SICUREZZA TRATTO TOMBATO FOSCO DEL BOTRO	120.000,00				120.000,00	
20107581	1	LB 2019	61.558,16		61.558,16			
			1.462.118,16	91.810,00	449.260,36	212.297,80	570.000,00	138.750,00

10201090	0	OO.UUGESTIONE BENI DEM./PATRIM. - ACQUISTO BENI - MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI	9.000,00
10201120	0	OO.UU GESTIONE BENI DEM./PATRIM. - ACQUISTO BENI - SERVIZIO	9.000,00
10201160	0	OO.UU. ACQUISTO DI BENI PER MANUTENZION IMMOBILI	9.702,20
10301410	3	O.UU MANUTENZIONE ORDINARIA BNI IMMOBILE	8.000,00
10303530	1	OO.UU- MANUTENZI. ORD. STRADE COMUNALI- SPESE CORRENTI	3.000,00
10312000	1	OO.UU MANUTENZIONE PATRIMONIO COMUNALE	23.847,41
10312100	1	OO.UU SPESE PROGETTAZIONE LAVORI	20.000,00
			82.549,61

1.462.118,16

ENTRATA IN C KAITALE	1.261.810,00
lb	61558,16
ENTRATE CORRENTI	138.750,00
TOTALE	1.462.118,16

2.5.5 Gli equilibri di bilancio

Per meglio comprendere le scelte adottate dall'amministrazione, si procederà alla presentazione del bilancio articolando il suo contenuto in sezioni (secondo uno schema proposto per la prima volta dalla Corte dei Conti) e verificando, all'interno di ciascuna di esse, se sussiste l'equilibrio tra "fonti" ed "impieghi" in grado di assicurare all'ente il perdurare di quelle situazioni di equilibrio monetario e finanziario indispensabili per una corretta gestione.

A tal fine si suddivide il bilancio in quattro principali partizioni, ciascuna delle quali evidenzia un particolare aspetto della gestione, cercando di approfondire l'equilibrio di ciascuno di essi. In particolare, tratteremo nell'ordine:

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

Gli equilibri parziali	2021	2022	2023	2024	2025
Risultato del Bilancio corrente (Entrate correnti - Spese correnti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato del Bilancio investimenti (Entrate investimenti - Spese investimenti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato del Bilancio partite finanziarie (Entrate partite finanziarie - Spese partite finanziarie)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato del Bilancio di terzi (partite di giro) (Entrate di terzi partite di giro - Spese di terzi partite di giro)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo complessivo (Entrate - Spese)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		4.549.960,53			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		270.000,00	336.000,00	336.000,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		7.190.927,91 0,00	6.913.887,00 0,00	6.825.888,18 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 di cui: - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)		6.430.936,87 0,00 300.000,00	6.124.620,78 0,00 349.527,61	6.042.326,30 0,00 233.813,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-)		2.078.079,24 0,00 1.589.074,24	2.042.345,46 0,00 1.532.614,43	1.980.176,31 0,00 1.474.685,61
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-1.588.088,20	-1.589.079,24	-1.532.614,43

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 rimborso dei prestiti ⁽²⁾ <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		1.644.288,59	1.589.079,24	1.532.614,43
			0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		82.549,61	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		138.750,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)					
O = G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)		0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		1.405.917,77	1.400.000,00	2.740.440,00
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	(-)		82.549,61	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		138.750,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		1.462.118,16	1.400.000,00	2.740.440,00
			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 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	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	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		0,00	0,00	0,00

2.5.5.1 Gli equilibri di bilancio di cassa

Altro aspetto di particolare rilevanza ai fini della valutazione della gestione, è quello connesso all'analisi degli equilibri di cassa, inteso come rappresentazione delle entrate e delle spese in riferimento alle effettive movimentazioni di numerario, così come desumibili dalle previsioni relative all'esercizio 2021.

ENTRATE	CASSA 2021	COMPETENZA 2021	SPESE	CASSA 2021	COMPETENZA 2021
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	4.549.960,53				
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		1.644.288,59 1.644.288,59	Disavanzo di amministrazione		270.000,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00			
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	8.474.838,78	5.244.252,51	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	8.966.710,99	6.430.936,87 0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	722.415,90	727.582,81			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	3.080.821,12	1.219.092,59	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	3.203.310,11	1.462.118,16 0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.811.649,02	835.917,77			
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie - di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00 0,00
Totale entrate finali	14.089.724,82	9.345.761,59	Totale spese finali	12.170.021,10	7.893.055,03
Titolo 6 - Accensione di prestiti	1.046.606,69	570.000,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità	2.058.079,24	2.078.079,24 1.589.074,24
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00	1.000.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00	1.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	2.597.680,07	2.422.645,79	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	2.584.824,08	2.422.645,79
Totale Titoli	4.644.286,76	3.992.645,79	Totale Titoli	5.642.903,32	5.500.725,03
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	23.283.972,11	13.184.466,24	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	17.812.924,42	13.663.780,06
Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio	5.471.047,69				

2.6 RISORSE UMANE DELL'ENTE

Con la riforma del Testo Unico del Pubblico Impiego, avvenuta con il D.Lgs. 75 del 25 maggio 2017, il numero delle assunzioni da effettuare non dipenderà più dai posti vacanti in pianta organica ma varierà in base ai fabbisogni rilevati per ciascun ente, e stanziati dalla programmazione con cadenza triennale.

DATO ATTO che ai sensi delle Linee di indirizzo di cui al DPCM 8 maggio 2018 la programmazione del fabbisogno del personale richiede l'approvazione della dotazione organica dell'Ente nella sua nuova accezione, e cioè la rappresentazione dell'attuale situazione di personale in forza e delle eventuali integrazioni necessarie al raggiungimento degli obiettivi assegnati dall'Ente;

Con riferimento all'Ente, la situazione attuale è la seguente:

- 1) **DI APPROVARE** il programma triennale del fabbisogno del personale per il periodo 2020/2022, prevedendo la copertura dei seguenti posti di organico;

Numer o ordine	Assunzio ni 2020- 2022 per tipo	Categori a	Modalità	Area di destinazione	Cessazione Correlata	Causa cessazione
1	1	D1	mobilità	Vigilanza	Volpe	mobilità
2	1	B3	Concorso riservato al personale in servizio	Tecnico-LL.PP	Annarella	Pensionamento ordinario
3	1	D1	Tramite ricorso graduatoria approvata da altro ente	Finanziaria Tributi	Salvatori	Pensionamento quota 100
4	1	D1	Concorso ordinario – art. 110	Tecnico-LL.PP	Bertelli	Pensionamento quota 100
5	1	B1	Tramite Centro Impiego	Amministrativa	Tuccia	Mutamento mansioni per invalidità
6	1	C	Concorso ordinario	Amministrativa	Costa	Pensionamento quota 100
7	1	B3	Concorso ordinario	Tecnico- LL.PP.	Giannini	Pensionamento quota 100
8	1	B1	Tramite Centro Impiego	Tecnico- LL.PP.	Talento	Pensionamento quota 100
9	1	B1	Tramite Centro Impiego	Tecnico- LL.PP.	Funai	Pensionamento quota 100

DI APPROVARE la dotazione organica dell'Ente, secondo le linee di indirizzo del DPCM 8 maggio 2018:

Dotazione organica 2020 /2022							
C A T E G O R I A							
<i>descrizione</i>	A	B1	B3	C	D1	D3	<i>totale</i>
<i>Posti di ruolo a tempo pieno previsti in dotazione organica</i>	4	7	7	11	4	1	34
<i>coperti</i>	4	4	5	10	1	1	25
<i>Vacanti</i>	0	3	2	1	3	0	9
Totale dotazione organica aggiornata							34

Per la situazione relativa al periodo 2021/2023 si rimanda alla delibera di giunta approvata.

2.7 COERENZA CON GLI OBIETTIVI DI FINANZA PUBBLICA

A partire dal 2020, con la disciplina dei commi 819 e seguenti, della Legge 145/2018, gli obiettivi di finanza pubblica si considerano conseguiti se gli enti presentano un risultato di competenza dell'esercizio non negativo. L'informazione di cui al periodo precedente è desunta, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118".

Pertanto la dimostrazione a preventivo del vincolo di finanza pubblica non deve essere più resa anche in considerazione del fatto che tutti i bilanci, ai sensi dell'art. 162 del TUEL, devono chiudersi in equilibrio di competenza.

L'ente, nel 2020, ha conseguito i seguenti risultati:

1. Risultato di competenza: positivo
2. Equilibrio di Bilancio: positivo
3. Equilibrio complessivo: positivo

3 GLI OBIETTIVI DI OGNI MISSIONE

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

Pertanto, alla luce delle considerazioni fin qui svolte, le linee programmatiche che l'Amministrazione ha tracciato per il prossimo triennio possono tradursi in obiettivi di medio e di breve termine rappresentati nella seguente tabella:

Dettaglio spesa per missioni							
Capitolo	Articolo	Descrizione	Missione	Des Missione	Stn Iniziale Comp 2021	Stn Iniziale 2022	Stn Iniziale 2023
1101090	1	SPESE PER ELEZIONI	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	10.000,00	40.000,00	40.000,00
10100270	1	STIPENDI ED ASSEGNI FISSI	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	94.992,99	97.385,09	97.385,09
10100270	4	ONERI PREVID. E ASS. A CARICO ENTE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	30.037,54	30.000,00	31.000,00
10100290	1	PERSONALE LEGGE 68/1999 - STIPENDIO	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	21.650,00	21.000,00	21.000,00
10100300	1	PERSONALE LEGGE 68/1999 - CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	5.750,00	6.000,00	6.000,00
10100310	0	DIRITTI ROGITI E RELATIVI ONERI CONTRIBUTIVI	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	15.000,00	10.000,00	10.000,00
10100730	1	EMOLUMENTI AL PERSONALE - STIPENDI ED ASSEGNI	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	145.655,90	145.000,00	145.000,00
10100730	4	ONERI PREVID. ASSIST.	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	39.672,32	40.000,00	41.000,00
10101240	1	STIPENDI TABELLARI E VOCI Fisse	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	36.425,05	40.000,00	40.000,00
10101240	4	ONERI PREVID. E ASSIST.	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	10.410,34	10.500,00	11.500,00
10101450	1	STIPENDI ED ASSEGNI FISSI	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	97.167,54	95.000,00	95.000,00
10101450	4	ONERI PREVID. E ASSIST.	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	27.736,88	28.000,00	29.000,00
10101710	2	SERV. GENERALI- SPESA MENSA DIPENDENTI COMUNALI	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	7.000,00	9.000,00	9.000,00
10103600	1	STIPENDI ED ASSEGNI FISSI	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	21.123,97	22.000,00	23.000,00
10103600	3	ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURAT.	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	7.091,54	8.000,00	8.500,00
10109300	1	FONDO SALARIO ACCESSORIO	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	49.488,05	52.000,00	55.000,00
10109300	2	FONDO SALARIO ACCESSORI ONERI	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	21.413,80	22.000,00	23.500,00
10109300	3	INCREMENTI CONTRATTUALI FONDO	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	10.000,00	10.000,00	12.200,00
10109300	4	FONDO INDENNITA' DI RISULTATO	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	17.000,00	18.000,00	18.000,00
10200060	0	RAPPRESENTANZA - ACQUISTO BENI	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.000,00	1.000,00	1.000,00
10200340	2	ACQUISTO LIBRI, STAMPATI, CANCELLERIA E VARIE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.000,00	2.000,00	2.000,00

10200760	2	GESTIONE ECONOM./FINANZIARIA - ACQUISTO BENI - LIBRI, RIVISTE, STAMPATI CANCELLERIA E VARIE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	8.000,00	8.000,00	8.000,00
10200760	3	ACQUISTO BENI - SOFTWARE E HARDWARE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.000,00	2.000,00	2.000,00
10200760	4	ACQUISTO DI STAMPATI E CANCELLERIA PER GLI UFFICI COMUNALI /ECONOMATO	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	8.000,00	8.000,00	8.000,00
10201090	0	OO.UUGESTIONE BENI DEM./PATRIM. - ACQUISTO BENI - MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	9.000,00	0	0
10201120	0	OO.UU GESTIONE BENI DEM./PATRIM. - ACQUISTO BENI - SERVIZIO	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	9.000,00	0	0
10201160	0	OO.UU. ACQUISTO DI BENI PER MANUTENZION IMMOBILI	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	9.702,20	0	0
10201300	1	ACQUISTO BENI - STAMPATI, CANCELLERIA E VARIE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	800	800	800
10201300	3	ACQUISTO ALTRI BENI DI CONSUMO	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.000,00	1.000,00	1.000,00
10201300	4	CARBURATE E LUBRIFICANTE AUTOMEZZI	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	5.000,00	5.000,00	5.000,00
10201300	7	MANUTENZIONE ORDINARIA AUTOMEZZI U.T.	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	10.600,00	12.000,00	12.000,00
10201480	1	LIBRI, STAMPATI, CANCELLERIA E VARIE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.000,00	1.000,00	1.000,00
10300090	1	INDENNITA' CARICA SINDACO E ASSESSORI	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	38.000,00	38.000,00	38.000,00
10300090	2	INDENNITA' PRESENZA CONSIGLIO	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.500,00	1.500,00	1.500,00
10300090	3	INDENNITA' MISSIONE E RIMBORSO SPESE SINDACO E ASSESSORI ECC...	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.000,00	1.000,00	1.000,00
10300120	1	RIMBORSO AI DATORI DI LAVORO DEGLI ONERI RETRIBUTIVI	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	0	1.000,00	1.000,00
10300150	0	- PREMI ASSICURATIVI COPERTURA RISCHI	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	40.000,00	50.000,00	50.000,00
10300180	0	ORGANO REVISIONE ECONOMICA-FINANZIARIA	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	10.000,00	10.000,00	10.000,00
10300240	2	GESTIONE UFFICI - ENERGIA ELETTRICA	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	10.000,00	10.000,00	10.000,00
10300240	3	GESTIONE UFFICI - PULIZIA LOCALI	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	49.694,00	49.694,00	49.694,00
10300240	5	GESTIONE UFFICI - ACQUA	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	7.000,00	6.000,00	6.000,00
10300430	3	SEGRETERIA - PRESTAZIONI SERVIZI - ALTRE SPESE UFFICI	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	8.500,00	3.000,00	3.000,00
10300430	4	GESTIONE UFFICI - SPESE POSTALI	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	4.500,00	9.500,00	9.500,00
10300430	5	GESTIONE UFFICI - SPESE TELEFONICHE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	15.000,00	10.000,00	10.000,00
10300430	6	SPORTELLI SUAPP - SPESE DI GESTIONE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.000,00	2.000,00	2.000,00
10300440	1	CONCORSI A POSTI VACANTI- INDENNITA' COMMISSARI	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.500,00	2.500,00	2.500,00
10300440	2	COMPENSO AI COMPONENTI NUCLEO DI VALUTAZIONE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	5.000,00	5.000,00	5.000,00

10300520	0	LITI, ARBITRAGGI, RISARCIMENTI - PRESTAZ. SERVIZI	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	12.000,00	5.000,00	5.000,00
10300790	0	GESTIONE ECON./FINANZIARIA - PRESTAZ. SERVIZI - APPALTO SERV. INFORMATICO	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	60.000,00	60.000,00	60.000,00
10300800	1	AGGIORNAMENTO ED IMPLEMENTAZIONE SOFTWARE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	5.000,00	5.000,00	5.000,00
10300970	1	PRESTAZIONE DI SERVIZI	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	9.000,00	9.000,00	9.000,00
10300970	5	SPESE POSTALI PER NOTIFICA E INVIO ATTI TRIBUTARI	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	10.000,00	10.000,00	10.000,00
10300970	6	COMPENSI A POSTE TRIBUTI SPA PER CONVENZIONI	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	25.000,00	25.000,00	25.000,00
10300970	7	COMPENSI PER RECUPERO EVASIONE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	15.000,00	15.000,00	15.000,00
10300990	2	GESTIONE IMPIANTI -PUBBLICHE AFFISSIONI E TOSAP	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	35.550,00	35.550,00	35.550,00
10301000	1	CONCESS. RISCOSSIONE - PRESTAZIONE DI SERVIZI	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	6.000,00	6.000,00	6.000,00
10301330	2	GESTIONE UFFICIO TECNICO-ENERGIA ELETTRICA	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	6.000,00	6.000,00	6.000,00
10301330	3	ASSICURAZIONI	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	9.000,00	9.000,00	9.000,00
10301330	4	INCARICHI PROFESSIONALI	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	7.000,00	7.000,00	7.000,00
10301330	6	SPESE LEGALI PER LITI INTERESSANTI L'UFFICIO TECNICO	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	18.000,00	10.000,00	10.000,00
10301330	7	GESTIONE UFFICIO TECNICO - ACQUA	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	15.000,00	15.000,00	15.000,00
10301330	8	SPESE PER SERVIZI DIVERSI	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	10.000,00	15.000,00	15.000,00
10301330	61	MANUTENZIONE SITO INTERNET COMUNALE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.500,00	1.500,00	1.500,00
10301400	4	PUBBLICAZIONI, DEPOSITI ECC..AL B.U.R.T.	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.000,00	1.000,00	1.000,00
10301410	2	PRESTAZ. DI SERVIZI- INCARICO PER MANUTENZIONE ORDINARIA DI BENI MOBILI	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.000,00	3.000,00	3.000,00
10301410	3	O.UU MANUTENZIONE ORDINARIA BNI IMMOBILE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	8.000,00	0	0
10301570	0	SPESE COMM. ELLETT. CIRCOND.	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	500	1.000,00	1.000,00
10301700	0	VISITE MEDICHE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	7.000,00	5.000,00	5.000,00
10303540	1	SPESE PER SERVIZIO BUS NAVETTA SPIAGGE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.000,00	2.000,00	2.000,00
10303750	1	LOCAZIONE MAGAZZINO LUNGOMARE PARIDE ADAMI	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	6.000,00	6.000,00	6.000,00
10304870	0	GESTIONE ALBERGO DIURNO E BAGNI PUBBLICI - CANONE APPALTO	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	41.114,00	41.114,00	41.114,00
10304910	1	RIMBORSO SPESE GARANTE DETENUTI	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.000,00	1.000,00	1.000,00
10310010	1	SPESE LEGALI INTERESSANTI AREA TRIBUTI - FINANZA	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.000,00	2.000,00	2.000,00
10312000	1	OO.UU MANUTENZIONE PATRIMONIO COMUNALE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	14.000,00	0	0

10312010	1	INCARICO A LEGALI PER RISCOSSIONE COATTIVA	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	13.000,00	10.000,00	10.000,00
10312020	1	ALTRE SPESE E RIMBORSO PER ATTIVITA' DI RECUPERO EVASIONE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.200,00	3.200,00	3.200,00
10312100	1	OO UU SPESE DI PROGETTAZIONE LAVORI PUBBLICI	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	10.000,00	0	0
10384001	1	RIMBORSO SPESE DI MISSIONE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.000,00	1.000,00	1.000,00
10384010	1	RIMBORSI E RESTITUZIONI DI ONERI E DIRITTI	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.000,00	1.000,00	1.000,00
10385000	1	CORSI DI AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.800,00	1.800,00	1.800,00
10385010	1	SERVIZIO ANNUALE DI AGGIORNAMENTO CONTABILITA' ECONOMICA	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	8.000,00	10.000,00	10.000,00
10385020	1	UFFICIO PERSONALE SERVIZIO ANNUALE ASSISTENZA CONTABILE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	10.000,00	10.000,00	10.000,00
10385030	1	SPESE LEGALI UFFICIO RAGIONERIA	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	25.000,00	0	0
10385050	1	ATTIVITA' DI RECUPERO E TUTORAGGIO SERVIZI FINANZIARI	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	5.000,00	10.000,00	10.000,00
10401710	1	AFFITTO LOCALE PER ARCHIVIO LOC. BOCCHETTO	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	0	4.200,00	4.200,00
10401720	1	LOCAZIONE LOCALE DA CMC PER USI ISTITUZIONALI	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	12.000,00	12.000,00	12.000,00
10500220	1	ANCI - AICCRE - ANCIM -CONTRIBUTI ASSC.	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	4.000,00	4.000,00	4.000,00
10500630	0	FONDO DI MOBILITA' ALL'AGENZIA AUTONOMA GESTIONE ALBO SEGRETARI COMUNALI	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.000,00	3.000,00	3.000,00
10500640	0	DIRITTI DI SEGRETERIA SPETT. MINISTERIALE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.500,00	2.500,00	2.500,00
10501030	1	QUOTE A CARICO DELL'ENTE PER AGEVOLAZIONI TARES	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	40.000,00	40.000,00	40.000,00
10501030	2	ADDIZIONALE PROVINCIALE TEFAL PER PROVINCI	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	50.000,00	50.000,00	50.000,00
10501030	3	TRASFERIMENTO IFEL 0,6 PER MILLE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.000,00	1.000,00	1.000,00
10585510	2	TRASFERIMENTO STATO CONGUAGLI FISCALITA' LOCALE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	800.000,00	800.000,00	800.000,00
10700260	2	I.R.A.P. SU COMPESI AMMINISTRATORI	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.250,00	3.000,00	3.000,00
10700700	1	IMPOSTE E TASSE DIVERSE RELATIVE A SERVIZI GENERALI	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.000,00	3.000,00	3.000,00
10700700	2	IMPOSTE E TASSE - IRAP DEL PERSONALE SEGRET.	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	7.864,43	8.000,00	8.200,00
10700850	1	GESTIONE SERV./FINANZIARI-IMPOSTE E TASSE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	7.000,00	7.000,00	7.000,00
10700850	2	GESTIONE SERVIZI FINANZIARI - I.R.A.P. DIPENDENTI	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	12.380,75	12.800,00	13.500,00
10701220	0	IMPOSTE E TASSE SU CONCESSIONI DEMANIALI	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	35.000,00	35.000,00	35.000,00
10701440	1	BOLLI E REVISIONI AUTOVEICOLI E MOTOVEICOLI	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	4.500,00	4.500,00	4.500,00

10701440	2	IMPOSTE E TASSE - I.R.A.P. STIP. DIPENDENTI	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.096,13	4.200,00	4.300,00
10701440	4	IMPOSTE E TASSE VARIE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.000,00	2.000,00	2.000,00
10701670	0	I.R.A.P. SU STIPENDI AL PERSONALE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	8.259,24	8.500,00	9.000,00
10701790	1	IVA A DEBITO	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	65.000,00	60.000,00	60.000,00
10705050	1	IRAP SU PRESTAZIONI OCCASIONALI	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.000,00	2.000,00	2.000,00
10706310	1	IRAP SU SALARIO ACCESSORIO E PRODUTTIVITA' DEL PERSONALE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	6.926,48	7.200,00	7.500,00
10800020	2	RIMBORSI STRAORDINARI AD UTENTI DI SERVIZI COM.LI	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.000,00	3.000,00	3.000,00
10801060	0	GESTIONE ENTRATE TRIBUTARIE - ALTRI RIMBORSI DI TRIBUTI	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.000,00	3.000,00	3.000,00
10801600	1	CENSIMENTO GENERALE DELLA POPOLAZIONE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	10.000,00	0	0
10804800	1	DEBITI FUORI PER DEBITI EX UNIONE COMUNI ANTIC TESORERIA	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	50.000,00	80.000,00	80.000,00
20010530	1	L.R. 80/2015- RIPROFILATURA STAGIONALE ARENILI	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	24.000,00	0	0
20010540	1	DPCM 27/02/2019- MESSA IN SICUREZZA SPIAGGIA TERRANERA -II INTERV.	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	90.000,00	0	0
20010545	1	MUTUO CDP- BONIFICA COPERTURA TETTO MAGAZZINO COMUNALE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	110.000,00	0	0
20010550	1	MUTUO CDP- MESSA IN SICUREZZA VERSANTE SPIAGGIA TERRANERA II	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	90.000,00	0	0
20010570	1	COMPLETAMENTO PARCO GIOCHI DI VIALE EUROPA -FINANZIATO CON OO.UU	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	25.000,00	0	0
20010571	1	OO.UU DESTINATI A MANUTENZIONE STRAORDINARIA APPRODO TURISTICO	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	50.000,00	0	0
20010572	1	OO.UU MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	15.000,00	0	0
20010573	1	OO.UU MANUTENZIONE STRAORDINARIA INFRASTRUTTURE STRADALI	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	15.000,00	0	0
20101000	1	RECUPERO E RESTAURO PAVIMENTAZIONI CENTRO STORICO	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	0	800.000,00	0
20106571	1	ALIENAZIONI- OPERE DI ADEGUAMENTO TEATRINO PER FRUIZIONE CINEMA	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	45.000,00	0	0
20107581	1	MANUTEN.STRAORD. BENI COMUNALI -CONTRIBUTO L.BILANCIO 2019	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	61.558,16	0	0
20163495	1	OPERE STRAORDINARIE APPRODO TURISTICO FINANZIATE DA UTILIZZO DIVIDENDI	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	90.000,00	0	0
20506750	1	ATTREZZATURE INFORMATICHE FINANZIATE DA ALIENAZIONI	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	4.130,00	0	0

20506750	2	ATTREZZATURE INFORMATICHE FINANZIATE DA ALIENAZIONI	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.630,00	0	0
10101900	1	STIPENDI E ASSEGNI FISSI	03	Ordine pubblico e sicurezza	75.436,27	78.000,00	82.000,00
10101900	3	RIMBORSO SPESE MISSIONE	03	Ordine pubblico e sicurezza	300	300	300
10101900	4	ONERI PREVID. E ASSIST.	03	Ordine pubblico e sicurezza	23.280,65	25.000,00	26.500,00
10101900	6	STIPENDI PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	03	Ordine pubblico e sicurezza	57.890,20	60.000,00	65.000,00
10101900	7	CONTRIBUTI SU STIPENDI PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	03	Ordine pubblico e sicurezza	19.530,95	20.000,00	22.000,00
10201930	2	LIBRI, STAMPATI, CANCELLERIA E VARIE	03	Ordine pubblico e sicurezza	300	300	300
10201930	3	VESTIARIO	03	Ordine pubblico e sicurezza	500	500	500
10201930	6	ACQUISTO DI BENI PER IL SERVIZIO	03	Ordine pubblico e sicurezza	2.000,00	2.000,00	2.000,00
10201930	7	PRESTAZIONE DI SERVIZI VARI VV.UU	03	Ordine pubblico e sicurezza	1.000,00	1.000,00	1.000,00
10201960	0	FORMAZIONE PERSONALE -ESERCITAZIONI DI TIRO AL BERSAGLIO	03	Ordine pubblico e sicurezza	900	900	900
10301980	1	SPESE PERSONALE CONTRIBUTO DECRETO SICUREZZA	03	Ordine pubblico e sicurezza	1	20.500,00	20.500,00
10301990	1	ASSICURAZIONI	03	Ordine pubblico e sicurezza	1.000,00	1.000,00	1.000,00
10301990	2	SPESE DIVERSE	03	Ordine pubblico e sicurezza	5.000,00	5.000,00	5.000,00
10301990	3	MANUTENZIONE SEGNALETICA SRT. 208 C.D.S	03	Ordine pubblico e sicurezza	13.750,00	13.750,00	13.750,00
10301990	4	RIMBORSO SOMME VERSATE E NON DOVUTE CDS ED ALTRE	03	Ordine pubblico e sicurezza	500	500	500
10301990	5	SPESE PER RISCOSSIONE RUOLI COATTIVI CDS ED ALTRI	03	Ordine pubblico e sicurezza	4.483,00	4.483,00	4.483,00
10302050	0	SPESE POSTALI- NOTIFICA VERBALI VIOLAZ. CDS E R.C.	03	Ordine pubblico e sicurezza	5.000,00	5.000,00	5.000,00
10302200	1	SPESE LEGALI - LITI ARBITRAGGI	03	Ordine pubblico e sicurezza	1.000,00	1.000,00	1.000,00
10320800	1	SPESE PER RIMOZIONI AUTO ABBANDONATE	03	Ordine pubblico e sicurezza	1.000,00	1.000,00	1.000,00
10387000	1	SPESE DI NOTIFICA PER ESTERO	03	Ordine pubblico e sicurezza	4.000,00	4.000,00	4.000,00
10702100	2	I.R.A.P. - STIPENDI DIPENDENTI	03	Ordine pubblico e sicurezza	6.412,08	7.000,00	7.200,00
10702100	3	IRAP SU STIPENDI PERSONALE A TEMPO DETERMINATO (VIGILI)	03	Ordine pubblico e sicurezza	4.920,67	5.000,00	5.200,00
20506350	2	ACQUISIZIONE MEZZI ART. 208 C.D.S	03	Ordine pubblico e sicurezza	8.750,00	0	0
10102600	1	STIPENDI ED ASSEGNI FISSI	04	Istruzione e diritto allo studio	16.280,75	18.000,00	20.000,00
10102600	3	ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICUR.	04	Istruzione e diritto allo studio	4.715,14	5.000,00	6.000,00
10102750	1	STIPENDI ED INDENNITA' AL PERSONALE	04	Istruzione e diritto allo studio	24.846,88	25.000,00	27.000,00
10102750	2	ONERI PREVID. ED ASSISTENZ.	04	Istruzione e diritto allo studio	7.099,26	7.500,00	7.900,00
10202230	2	COMBUSTIBILE	04	Istruzione e diritto allo studio	15.000,00	15.000,00	15.000,00
10202290	1	ACQUISTI VARI IN AMBITO SCOLASTICO E RICREATIVO	04	Istruzione e diritto allo studio	2.000,00	2.000,00	2.000,00

10202360	1	COMBUSTIBILE	04	Istruzione e diritto allo studio	5.000,00	5.000,00	5.000,00
10202630	1	ACQUISTO LIBRI DI TESTO SCUOLE ELEMENTARI	04	Istruzione e diritto allo studio	7.000,00	7.000,00	7.000,00
10202630	2	ACQUISTO TOVAGLIE, STOVIGLIE ECC...	04	Istruzione e diritto allo studio	1.000,00	1.000,00	1.000,00
10202630	3	PROVVISTE DI GENERI ALIMENTARI	04	Istruzione e diritto allo studio	20.000,00	20.000,00	20.000,00
10202660	1	CARBURANTE E LUBRIFICANTI	04	Istruzione e diritto allo studio	6.000,00	6.000,00	6.000,00
10302260	2	SCUOLA MATERNA - ENERGIA ELETTRICA	04	Istruzione e diritto allo studio	3.500,00	3.500,00	3.500,00
10302260	4	SCUOLA MATERNA - ACQUA	04	Istruzione e diritto allo studio	7.000,00	2.000,00	2.000,00
10302280	1	CONVENZIONE D'ALARCON FOREVER SERVIZI ACCESSORI MENSA SCUOLA MATERNA	04	Istruzione e diritto allo studio	11.880,00	11.880,00	5.000,00
10302420	1	SCUOLE ELEMENTARI ENERGIA ELETTRICA	04	Istruzione e diritto allo studio	6.000,00	6.000,00	6.000,00
10302420	3	SCUOLA ELEMENTARE - ACQUA	04	Istruzione e diritto allo studio	5.000,00	2.000,00	2.000,00
10302450	1	DIREZIONE DIDATTICA - SPESE TELEFONICHE	04	Istruzione e diritto allo studio	1.000,00	600	600
10302510	2	SCUOLA MEDIA- ENERGIA ELETTRICA	04	Istruzione e diritto allo studio	5.000,00	7.000,00	7.000,00
10302510	3	SCUOLA MEDIA - ACQUA	04	Istruzione e diritto allo studio	5.000,00	3.500,00	3.500,00
10302510	4	MANUTENZIONE ORDINARIA SCUOLE	04	Istruzione e diritto allo studio	6.000,00	2.000,00	2.000,00
10302510	5	MANUTENZIONE ATTREZZATURE INFORMATICHE	04	Istruzione e diritto allo studio	1.000,00	1.000,00	1.000,00
10302690	2	SPESE VARIE PER MANUTENZIONE MENSA SCOLASTICA	04	Istruzione e diritto allo studio	1.000,00	1.000,00	1.000,00
10302700	2	MENSA SCOLASTICA- PRESTAZIONE DI SERVIZI	04	Istruzione e diritto allo studio	21.000,00	21.000,00	21.000,00
10302730	1	ASSICURAZIONE SCUOLABUS	04	Istruzione e diritto allo studio	1.000,00	1.000,00	1.000,00
10302730	5	TRASPORTO SCOLASTICO CONVENZIONE D'ALARCON	04	Istruzione e diritto allo studio	43.432,00	43.432,00	43.432,00
10302800	1	SPESE AUSILIARIE ALL'ISTRUZIONE	04	Istruzione e diritto allo studio	2.000,00	1.000,00	1.000,00
10502540	0	CONTRIBUTI A SCUOLE ED ISTITUTI STATALI	04	Istruzione e diritto allo studio	9.600,00	9.600,00	9.600,00
10502545	1	COMPARTECIPAZIONE SPESA CAMPI SOLARI	04	Istruzione e diritto allo studio	5.000,00	5.000,00	5.000,00
10502810	1	DIRITTO ALLO STUDIO - SCUOLE MATERNE PRIVATE (RIS. 120/1)	04	Istruzione e diritto allo studio	5.300,00	5.300,00	5.300,00
10502820	1	CONTRIBUTO PER BORSE DI STUDIO (ris. 140/4)	04	Istruzione e diritto allo studio	5.600,00	5.600,00	5.600,00
10502850	1	P.E.Z. PIANI ZONALI DI EDUCAZIONE QUOTA ADESIONE	04	Istruzione e diritto allo studio	11.000,00	11.000,00	11.000,00
10702850	2	I.R.A.P. SU STIPENDI AL PERSONALE TRASPORTI SCOL. REFEZIONE	04	Istruzione e diritto allo studio	1.383,60	1.450,00	1.550,00
20506660	5	ACQUISTO ATTREZZATURE MOBILI E STRUMENTI INFORMATICI FINANZIATI DA ALIENAZIONI	04	Istruzione e diritto allo studio	5.050,00	0	0
10202760	2	LIBRI RIVISTE, STAMPATI E VARIE	05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1.000,00	1.000,00	1.000,00
10302860	5	CANONE LOCAZIONE BIBLIOTECA	05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	6.000,00	6.000,00	6.000,00

10302860	6	CANONE DI LOCAZIONE DEL TEATRINO	05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	5.000,00	5.000,00	5.000,00
10302940	1	GESTIONE ASS.TA BIBLIOTECHE COLLABOR. E CONSUL. IN AMBITO STORICO E CULTURALE	05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	4.870,00	4.870,00	4.870,00
10502880	2	PROV. LIVORNO: PROGETTO E PROMOZIONE BIBLIOTECHE	05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	800	800	800
10702870	0	I.R.A.P. SU COMPENSI STIPENDIO BIBLIOTEA	05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	2.111,98	2.200,00	2.300,00
20606060	1	ACQUISTO BENI PER ATTIVITA' CULTURALI FINANZ CON PROVENTI DA ALIENAZIONI	05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	5.000,00	0	0
10203010	1	CENTRO POLISPORTIVO -SPESE DI GESTIONE ENEL, ACQUA, GAS ECC..ECC.	06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	6.000,00	5.000,00	5.000,00
10303040	1	SPESE PER RISCALDAMENTO ED ELETTRICHE- GESTIONE CAMPO SPORTIVO	06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	4.000,00	5.000,00	5.000,00
10330300	1	CAMPO SPORTIVO SPESE VARIE	06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	7.811,20	7.811,20	7.811,20
10330300	2	CONVENZIONE D'ALARCON -PULIZIA E CUSTODIA CENTRO POLISPORTIVO "RUSSO"	06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	29.524,00	29.524,00	29.524,00
10330350	1	CONVENZIONE U.S.P.A PE GESTIONE CAMPO DI CALCIO "CECCHINI"	06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	17.568,00	17.658,00	17.658,00
20060130	1	FONDO MONTAGNA-RIQUALIFICAZIONE STRUTTURE SPORTIVE	06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	80.000,00	0	0
20060131	1	MUTUO CDP-RIQUALIFICAZIONE STRUTTURE SPORTIVE	06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	140.000,00	0	0
20060140	1	MUTUO CDP - MESSA IN SICUREZZA MURO CAMPO SPORTIVO	06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	110.000,00	0	0
20169110	1	SOPRAELEVAZIONE SPOGLIATOIO CAMPO SPORTIVO CONTR. L.R. 72/2000 RIS. 499/2	06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0	400.000,00	0
10303180	6	SPESA PER GUARDIANAGGIO SPIAGGIA PER CANI - COMPENSO SOC. D'ALARCON	07	Turismo	19.520,00	19.520,00	19.520,00
10303180	7	NOLEGGIO BAGNI SPIAGGIA DEI CANI	07	Turismo	1.000,00	1.000,00	1.000,00
10303300	0	INTERVENTI NEL CAMPO TURISTICO - PREST. SERVIZI	07	Turismo	10.000,00	5.000,00	5.000,00
10333200	1	UTILILZZO PROVENTI TASSA DI SBARCO - MANIFESTAZIONI TURISTICHE	07	Turismo	15.000,00	15.000,00	15.000,00
10333210	1	UTILIZZO PROVENTI TASSA DI SBARCO - RIPRISTINO SPIAGGE	07	Turismo	25.000,00	10.000,00	10.000,00
10333210	2	UTILIZZO PROV TASSA SBARCO- RIPRISTINO DOG BEACH	07	Turismo	5.000,00	5.000,00	5.000,00
10333210	3	UTILIZZO T. SBARCO- SICUREZZA ZONA PORTUALE VIDEOSORVEGLIANZA	07	Turismo	10.150,00	10.150,00	10.150,00
10333210	5	MANUTENZIONE ORD. IMPIANTO VIDEOSORVEGLIANZA	07	Turismo	4.000,00	4.000,00	4.000,00

10103900	1	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI	08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	26.392,75	27.000,00	28.000,00
10103900	3	ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURAT.	08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	7.452,08	7.600,00	7.800,00
10201400	0	ACQUISTO BENI - STAMPATI E CANCELLERIA	08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0	1.000,00	1.000,00
10201400	1	ACQUISTO BENI - STAMPATI E CANCELLERIA	08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2.000,00	500	500
10201400	3	ALTRI BENI DI CONSUMO	08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	500	500	500
10301530	1	INCARICHI PROFESSIONALI	08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	10.000,00	10.000,00	10.000,00
10301550	1	SPESE LEGALI UFF. ED. PRIVATA ED URBANISTICA	08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	15.000,00	10.000,00	10.000,00
10301560	1	INDENNITA' ESPROPRIO	08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	10.000,00	0	0
10302030	1	INCARICHI PROFESSIONALI ED. PRIVATA	08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2.000,00	2.000,00	2.000,00
10302035	1	SPESE DI PUBBLICAZIONE AVVISI VARI	08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	500	500	500
10304000	0	FORMAZIONE ED ADEGUAMENTO DEGLI STRUMENTI URBANISTICI - PRESTAZ. SERVIZI	08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	10.000,00	10.000,00	10.000,00
10304030	0	COMMISSIONE EDILIZIA ED URBANISTICA - GETTONI - PREST. SERVIZI	08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1.000,00	1.000,00	1.000,00
10304050	1	COMPENSO A FUNZIONARIO INCARICATO GESTIONE URBANISTICA E TERRITORIO	08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	47.600,00	45.000,00	45.000,00
10704070	0	I.R.A.P. SU STIPENDI AL PERSONALE SERV. URBANISTICA	08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2.177,40	2.900,00	3.100,00
20107580	1	MESSA IN SICUREZZA FOSSE GELSARELLO -PONTECCHIO CONTRIB. STAT RISORSA 431/2	08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0	0	890.440,00
20108000	4	RIQUALIFICAZIONE REALE - TERRANERA - CONTRIBUTO MINISTERO	08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0	200.000,00	0
10104450	1	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	127.447,23	128.000,00	129.000,00
10104450	3	ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURAT.	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	40.767,41	42.000,00	44.000,00
10204480	1	VESTIARIO	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.000,00	1.000,00	1.000,00
10204480	2	ALTRI BENI DI CONSUMO	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.000,00	0	0
10204480	3	CARBURANTE E LUBRIFICANTI	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	25.000,00	10.000,00	10.000,00
10204480	4	ASSICURAZIONE AUTOMEZZI	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	10.400,00	7.000,00	7.000,00
10204480	6	AUTOMEZZI N.U. - MANUTENZIONE ORDINARIA	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	35.000,00	20.000,00	20.000,00
10304510	0	TRASPORTO E UTILIZZAZIONE DISCARICA CONTROLLATA R.S.U. - PREST. SERVIZI	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.170.000,00	1.114.535,19	1.130.981,70
10304540	0	SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI ALTRI SERVIZI	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	80.000,00	80.000,00	80.000,00
10304670	2	PRESTAZIONE DI SERVIZI -VERDE PUBBLICO	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	137.738,00	137.738,00	137.738,00

10345510	1	CONVENZIONE CON CASA RECLUSIONE PER INSERIMENTO ADDETTI IGIENE URBANA	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	25.000,00	25.000,00	25.000,00
10504400	0	U.T. SERVIZIO IDRICO CONTRIBUTO CONS. A.A.T.O	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	6.000,00	6.000,00	6.000,00
10504570	1	L. R 25/98 ART. 30 ATO RIFIUTI PAGAMENTO ART.12 LETTERA H CONVENZIONE ESERCIZIO 2002	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	4.000,00	4.000,00	4.000,00
10704630	2	I.R.A.P. SU STPENDING AL PERSONALE - SMALTIM. RIFIUTI	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	10.833,01	11.500,00	12.100,00
10800030	1	ALTRI DEBITI FUORI BILANCIO	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	35.000,00	107.000,00	107.000,00
20090150	1	MUTUO CDP-MESSA IN SICUREZZA TRATTO TOMBATO FOSSO DEL BOTRO	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	120.000,00	0	0
20108040	1	REIMPIEGO CONTRIBUTO RIFACIMENTO VIABILITA' MONTE CASTELLO	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0	0	1.200.000,00
20108620	1	REIMPIEGO CONTRIB. MINIS. EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	100.000,00	0	0
20108635	2	OO.UU. COMPLETAMENTO EFFICIENTAMENTO ENERGETICO VIA E PIAZZE CENTRO	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	40.000,00	0	0
50605070	1	INTERESSI PASSIVI SU MUTUO CDP RACCOLTA DIFFERENZIATA	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.600,00	7.442,49	7.084,78
1E+16	0	Disavanzo di Amministrazione			305.000,00	422.000,00	422.000,00
10103400	1	STIPENDI ED ASSEGNI FISSI	10	Trasporti e diritto alla mobilità	73.024,16	75.000,00	80.000,00
10103400	3	ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E ASSICUR.	10	Trasporti e diritto alla mobilità	22.103,39	23.500,00	24.500,00
10303530	1	OO.UU- MANUTENZI. ORD. STRADE COMUNALI- SPESE CORRENTI	10	Trasporti e diritto alla mobilità	3.000,00	0	0
10303530	3	SPESE PER SERVIZIO BUS NAVETTA	10	Trasporti e diritto alla mobilità	13.400,00	13.400,00	13.400,00
10303530	5	MANUTENZIONI STRADALI ART 208 DEL C.D.S.	10	Trasporti e diritto alla mobilità	8.750,00	8.750,00	8.750,00
10303650	0	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE PUBBLICA	10	Trasporti e diritto alla mobilità	235.000,00	240.000,00	240.000,00
10503810	1	TRASPORTO PUBBLICO QUOTA A CARICO COMUNE - A.T.L.	10	Trasporti e diritto alla mobilità	25.000,00	25.000,00	25.000,00
10703560	0	I.R.A.P. SU STIPENDI AL PERSONALE - VIABILITA' E CIRCOLAZIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità	6.124,32	6.400,00	6.600,00
10703730	0	I.R.A.P. SU STIPENDI AL PERSONALE - ILL. PUBBLICA	10	Trasporti e diritto alla mobilità	1.795,54	1.850,00	1.920,00
20100535	1	L.R. N. 68/2011 ART 82 BIS -MANUTENZ,STRAOD. VIABILITA' V.LE ITALIA	10	Trasporti e diritto alla mobilità	43.702,20	0	0
20100536	1	OO.UU. MANUTENZ, STRAORDINA, VIABILITA' V.LE ITALIA	10	Trasporti e diritto alla mobilità	16.297,80	0	0
20100537	1	CONTRIB. L.R. 97/2020- MANUTEN. STRAOD. VIABILITA' CENTRO URBANO	10	Trasporti e diritto alla mobilità	50.000,00	0	0

20100538	1	OO.UU MANUT. STRAORD. VIABILITA' CENTRO URBANO	10	Trasporti e diritto alla mobilità	51.000,00	0	0
20100550	1	PROVENTI PAERCHEGGI-RIFACIMENTO SEGNALETICA STRADALE VERTICALE ED ORIZZONTALE	10	Trasporti e diritto alla mobilità	40.000,00	0	0
20101002	0	CREAZIONE PARCHEGGIO TRAVAGLIO BOCCHETTO - MUTUO CDP	10	Trasporti e diritto alla mobilità	0	0	650.000,00
20101002	1	CREAZIONE PARCHEGGIO TRAVAGLIO BOCCHETTO - MUTUO CDP	10	Trasporti e diritto alla mobilità	0	0	650.000,00
10204200	1	PROTEZIONE CIVILE- PRONTO INTERVENTO ACQ. DI BENI	11	Soccorso civile	1.000,00	1.000,00	1.000,00
10304230	1	PROTEZIONE CIVILE -PRONTO INTERVENTO-PRESTAZIONE DI SERVIZI	11	Soccorso civile	15.000,00	15.000,00	15.000,00
10304250	1	SPESE EMERGENZA CORONA VIRUS ACQUISTO BENI E SERVIZI	11	Soccorso civile	7.000,00	0	0
10304270	1	CORONA VIRUS SPESE PER EMERGENZA EFFETTUATE TRAMITE SOC. PARTECIPATA	11	Soccorso civile	70.000,00	0	0
10304800	0	ASSISTENZA DOMICILIARE DIRETTA E INDIRETTA	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	38.000,00	30.000,00	30.000,00
10304810	1	ASSISTENZA DIRETTA AI DISABILI	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	35.000,00	30.000,00	30.000,00
10304820	1	ASSISTENZA DOMICILIARE DIRETTA ED INDIRETTA QUOTA ASL. N. 6 -	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	50.035,00	50.035,00	50.035,00
10304820	2	COMPARTICIPAZIONE SPESE RESIDENZA SANITARIA ANZIANI	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	12.100,00	10.000,00	10.000,00
10304840	1	TRASPORTO INFERMI IN LUOGHI DI CURA - ALTRI SOGGETTI PRIVATI	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	15.000,00	10.000,00	10.000,00
10305050	1	EMERGENZA COVID CONTRIBUTI E SPESE A FAVORE INDIVIDUI E FAMIGLIE	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	20.000,00	0	0
10305050	2	EMERGENZA COVID INIZIATIVE A FAVORE DELLE IMPRESE DEL TERRITORIO	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	10.000,00	0	0
10305050	3	EMERGENZA COVID SPESE PER ACQUISTI MATERIALI PER SANIFICAZIONI	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	5.000,00	0	0
10305050	4	EMERGENZA COVID ACQUISTO BENI E SERVIZI PER IST. SCOLASTICI	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	5.000,00	0	0
10385100	1	CONVENZIONE PER CUSTODIA E SERVIZI CIMITERO	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	32.000,00	32.000,00	32.000,00
10502555	1	CONTRIBUTO SPESE PER GESTIONE SCUOLA PARIETARIA " IL POGGETTO"	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	10.000,00	10.000,00	10.000,00
10505010	7	CONTRIBUTI A FAMIGLIE BISOGNOSE	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	5.000,00	0	0
10505010	10	REIMPIEGO CONTRIBUTO 5 PER MILLE	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	500	500	500
10505050	1	SPESE EMERGENZA ALIMENTARE CORONA VIRUS DESTINATA ALLE FAMIGLIE	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	20.000,00	0	0

10541700	1	INTEGRAZIONE CANONI DI LOCAZIONE - CONTRIBUTI	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	5.000,00	5.000,00	5.000,00
10541705	1	CONTRIBUTI COMUNALI PER EMERGENZA FITTI	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3.000,00	3.000,00	3.000,00
10541710	1	CONTRIBU. STRAORD.REG.LE CODID 2020- EMERGENZ. FITTI	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	5.000,00	0	0
20108110	2	COSTRUZIONE DI LOCULI CIMITERIALI FINANZIATI DA PROVENTI CONICESSORI	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	90.000,00	0	0
10305010	1	ISTITUZIONE PREMIO AIL	14	Sviluppo economico e competitività	500	500	500
10306320	1	GESTIONE DIRETTA PONTILI - PRESTAZIONE DI SERVIZI	14	Sviluppo economico e competitività	3.000,00	3.000,00	3.000,00
10106300	1	QUOTA FONDO EFFICIENZA SVILUPPO RIS. UMANE E PRODUTTIVITA'	20	Fondi e accantonamenti	0	50.751,44	50.751,44
10106300	2	ONERI SU SALARIO ACCESSORIO E PRODUTTIVITA'	20	Fondi e accantonamenti	0	19.000,00	19.000,00
10106300	3	EMOLUM. AL PERSONALE-F.DO APPLIC. NUOVI CONTRATTI	20	Fondi e accantonamenti	0	2.000,00	2.000,00
10106300	4	FONDO INDENNITA' DI RISULTATO	20	Fondi e accantonamenti	0	12.000,00	12.000,00
11060000	3	FONDO CREDITI DUBBIE DIFFICILE ESIGIBILITA' COMPETENZA	20	Fondi e accantonamenti	90.000,00	349.527,81	233.813,00
11101810	0	ALTRI SERVIZI GENERALI - FONDO DI RISERVA	20	Fondi e accantonamenti	35.000,00	0	0
11705050	1	FONDO CONTENZIOSO	20	Fondi e accantonamenti	15.000,00	39.536,31	25.000,00
11705055	1	FONDO INDENNITA' FINE MANDATO SINDACO	20	Fondi e accantonamenti	3.000,00	0	0
5019920	1	**RIMBORSO DI QUOTA CAPITALE SU ANTICAZIONE DI LIQUIDITA' D.L. 35	50	Debito pubblico	1.589.079,24	1.532.614,43	1.474.865,61
50310000	1	** RIMBORSO QUOTA CAPITALE MUTUI CDP	50	Debito pubblico	73.000,00	71.587,44	74.073,55
50310000	2	*** RIMBORSO QUOTA CAPITALE MUTUI VARI	50	Debito pubblico	0	33.800,00	33.800,00
50310000	3	*** RIMBORSO QUOTA CAPITALE MUTUI MPS	50	Debito pubblico	375.000,00	382.337,08	389.797,76
50310000	6	*** RIMBORSO QUOTA CAPITALE MUTUI CDP EX UNIONE COMUNI	50	Debito pubblico	21.000,00	22.006,51	7.639,39
50600670	3	** INTERESSI PASSIVI SU MUTUO CDP EX U.C SENTENZA 1 P 4377677/06	50	Debito pubblico	71	71	71
50600670	4	** INTERESSI PASSIVI SU MUTUO CDP EX U.C SENT 2 P. 4377678/06	50	Debito pubblico	71	71	71
50600920	1	*** INTERESSI PASSIVI SU MUTUI MPS RINEGOZIAZIONE	50	Debito pubblico	17.000,00	0	0
50600930	2	**INTERESSI PASSIVI SU ANTICAZIONE DI LIQUIDITA' D.L. 35	50	Debito pubblico	37.991,12	36.135,66	34.851,65
50601170	3	** INTERESSI PASSIVI SU MUTUO CDP RIFACIMENTO PIAZZA MATTEOTTI	50	Debito pubblico	63.000,00	60.798,21	59.120,36
50601170	5	** INTERESSI PASSIVI SU MUTUO MPS LAVORI VIA SOLFERINO	50	Debito pubblico	800	1.460,23	1.440,23
50601170	6	** INTERESSI PASSIVI SU MUTUO MPS LAVORI IN VIA DEL MERCATO	50	Debito pubblico	2.320,00	2.611,66	2.491,66

50601170	7	** INTERESSI PASSIVI SU MUTUO MPS ISOLE ECOLOGICHE	50	Debito pubblico	2.900,00	2.916,29	2.886,29
50601430	3	** INTERESSI PASSIVI SU MUTUO CDP ACQUISTO MEZZI UFFICIO TECNICO	50	Debito pubblico	2.085,00	2.024,63	1.962,03
50603300	1	INTERESSI PASSIVI SU MUTUO EX U.C - IMPIANTI SPORTIVI 4472722 08	50	Debito pubblico	715	573,98	428,62
50603300	2	INTERESSI PASSIVI SU MUTUO EX U.C IMPIANTI SPORTIVI P. 4472722 16	50	Debito pubblico	275	219,8	164,14
50603550	1	*** INTERESSI PASSIVI SU MUTUI MPS ASFALTATURE VIE E PIAZZE	50	Debito pubblico	5.000,00	8.291,13	7.562,79
50604440	2	INTERESSI PASSIVI SU MUTUO EX U.C SERVIZIO IDRICO 4412116 06	50	Debito pubblico	205	88,78	0
50604440	3	*** INTERESSI PASSIVI SU MUTUI CDP EX U.C LODO CIGRI 4414442 06\	50	Debito pubblico	1.150,00	493,96	0
50604600	1	*** INTERESSI PASSIVI SU MUTUI CDP autospazzatrice	50	Debito pubblico	6.400,00	6.225,76	6.044,88
50606500	1	** INTERESSI PASSIVI SU MUTUO CDE EX U.C. FRANTOIO P.442027006	50	Debito pubblico	340	249,5	162,28
50606500	2	** INTERESSI PASSIVI SU MUTUO CDP EX U.C FRANTOIO P.4489964/06	50	Debito pubblico	50	35,31	28,47
50610300	1	** INTERESSI PASSIVI SU MUTUO CDP LOCALI UFFICIO TRIBUTI	50	Debito pubblico	1.400,00	1.316,35	1.275,69
50610300	2	*** INTERESSI PASSIVI SU MUTUI CDP EX U.C SPESE GENERALI 4377675 06	50	Debito pubblico	0	1.000,00	1.000,00
6010101001	0	CHIUSURA ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	60	Anticipazioni finanziarie	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
40029400	1	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI AL PERSONALE - LAVORO DIPENDENTE	99	Servizi per conto terzi	220.000,00	220.000,00	220.000,00
40029460	1	RITENUTE ERARIALI IRPEF PER LAVORO DIPENDENTE	99	Servizi per conto terzi	330.000,00	330.000,00	330.000,00
40029460	2	RITENUTE ERARIALI - LAVORO AUTONOMO	99	Servizi per conto terzi	55.000,00	55.000,00	55.000,00
40029480	0	ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI	99	Servizi per conto terzi	88.000,00	88.000,00	88.000,00
40029540	1	DEPOSITI CAUZIONALI - RESTITUZIONE	99	Servizi per conto terzi	22.000,00	22.000,00	22.000,00
40029700	1	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	99	Servizi per conto terzi	77.000,00	77.000,00	77.000,00
40029700	5	MOVIMENTI IVA -ART 17 DPR 633/72-SLIT PAYMENT	99	Servizi per conto terzi	450.000,00	450.000,00	450.000,00
40029700	6	USCITE PER CONTO TERZI SPESE PER CART ID ELETTRONICA	99	Servizi per conto terzi	16.500,00	16.500,00	16.500,00
40029750	1	RESTITUZIONE SOMME A MINISTERO FINANZA LOCALE (DUPIM) CONTRIBUTO NON SPETTANTE	99	Servizi per conto terzi	1.117.589,98	0	0
40029751	1	RESTITUZIONE A FINECO BANK (MUTUO CAPOBIANCO GIUSEPPE) RESTITUZIONE SOMMA NON SPETTANTE	99	Servizi per conto terzi	23.555,81	0	0

40029800	0	ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO ECONOMATO	99	Servizi per conto terzi	3.000,00	3.000,00	3.000,00
40029840	0	RESTITUZIONE DI DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI	99	Servizi per conto terzi	20.000,00	20.000,00	20.000,00

4 IL PATRIMONIO

4.1 LA GESTIONE DEL PATRIMONIO

E' ormai indubbio che un'attenta gestione del patrimonio, finalizzata alla sua valorizzazione, genera risorse per le amministrazioni locali, concorrendo a stimolare lo sviluppo economico e sociale del territorio.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2019	2018
		A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
		B) IMMOBILIZZAZIONI		
I		<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	1.350,59	16.396,63
1		Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2		Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3		Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00
4		Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5		Avviamento	0,00	0,00
6		Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.350,59	0,00
9		Altre	0,00	16.396,63
		Totale immobilizzazioni immateriali	1.350,59	16.396,63
II		<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>		
1		Beni demaniali	8.477.500,95	8.690.522,16
1.1		Terreni	1.107,00	0,00
1.2		Fabbricati	164.609,86	0,00
1.3		Infrastrutture	8.311.784,09	6.912.599,84
1.9		Altri beni demaniali	0,00	1.777.922,32
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	7.286.035,17	6.228.898,42
	2.1	Terreni	32.631,75	70.005,59
	a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
	2.2	Fabbricati	6.674.014,92	5.993.540,22
	a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
	2.3	Impianti e macchinari	79.408,74	0,00
	a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	30.212,18	8.032,08
	2.5	Mezzi di trasporto	1.711,95	132.427,51
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	14.866,12	10.910,08
	2.7	Mobili e arredi	25.798,92	7.935,10
	2.8	Infrastrutture	424.870,87	0,00
	2.99	Altri beni materiali	2.519,72	6.047,84
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	2.027.643,69	786.729,25
		Totale immobilizzazioni materiali	17.791.179,81	15.706.149,83
IV		<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>		
	1	Partecipazioni in	58.458,96	56.337,96
	a	imprese controllate	18.267,00	15.304,00
	b	imprese partecipate	0,00	0,00
	c	altri soggetti	40.191,96	41.033,96
	2	Crediti verso	0,00	0,00

	a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
	b	imprese controllate	0,00	0,00
	c	imprese partecipate	0,00	0,00
	d	altri soggetti	0,00	0,00
3		Altri titoli	0,00	0,00
		Totale immobilizzazioni finanziarie	58.458,96	56.337,96
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	17.850.989,36	15.778.884,42
		<u>C) ATTIVO CIRCOLANTE</u>		
I		<u>Rimanenze</u>	0,00	0,00
		Totale rimanenze	0,00	0,00
II		<u>Crediti (2)</u>		
1		Crediti di natura tributaria	734.296,44	1.706.937,07
	a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
	b	Altri crediti da tributi	734.296,44	1.706.937,07
	c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00
2		Crediti per trasferimenti e contributi	918.025,46	238.384,21
	a	verso amministrazioni pubbliche	918.025,46	228.384,21
	b	imprese controllate	0,00	0,00
	c	imprese partecipate	0,00	0,00
	d	verso altri soggetti	0,00	10.000,00
		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2019	2018
3		Verso clienti ed utenti	851.923,06	704.741,54
4		Altri Crediti	1.113.531,12	528.770,18
	a	verso l'erario	0,00	0,00
	b	per attività svolta per c/terzi	16.884,16	21.024,64
	c	altri	1.096.646,96	507.745,54
		Totale crediti	3.617.776,08	3.178.833,00
III		<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>		
1		Partecipazioni	0,00	0,00
2		Altri titoli	0,00	0,00
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00
IV		<u>Disponibilità liquide</u>		
1		Conto di tesoreria	3.275.304,83	2.959.586,16
	a	Istituto tesoriere	3.275.304,83	2.959.586,16
	b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00
2		Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00
3		Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
4		Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
		Totale disponibilità liquide	3.275.304,83	2.959.586,16
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	6.893.080,91	6.138.419,16
		<u>RATEI E RISCONTI</u>		
1		Ratei attivi	0,00	0,00
2		Risconti attivi	0,00	0,00
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	24.744.070,27	21.917.303,58

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2019	2018
		<u>A) PATRIMONIO NETTO</u>		
I		Fondo di dotazione	325.236,95	1.681.338,13
II		Riserve	11.502.417,89	12.361.180,70
	a	da risultato economico di esercizi precedenti	0,00	990.806,64
	b	da capitale	0,00	0,00
	c	da permessi di costruire	0,00	0,00
	d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	11.500.296,89	11.370.374,06
	e	altre riserve indisponibili	2.121,00	0,00
III		Risultato economico dell'esercizio	647.710,06	-3.220.921,56
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	12.475.364,90	10.821.597,27
		<u>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</u>		
1		Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2		Per imposte	0,00	0,00
3		Altri	285.802,80	0,00

		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	285.802,80	0,00
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
		TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00
		D) DEBITI (1)		
1		Debiti da finanziamento	7.565.861,88	7.523.375,19
	a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
	c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00
	d	verso altri finanziatori	7.565.861,88	7.523.375,19
2		Debiti verso fornitori	3.202.081,58	2.333.396,16
3		Acconti	0,00	0,00
4		Debiti per trasferimenti e contributi	92.465,41	1.028.793,11
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
	b	altre amministrazioni pubbliche	0,00	916.515,68
	c	imprese controllate	0,00	0,00
	d	imprese partecipate	1.677,00	7.500,00
	e	altri soggetti	90.788,41	104.777,43
5		Altri debiti	170.320,48	210.141,85
	a	tributari	8.247,04	31.001,44
	b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0,00	0,00
	c	per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00
	d	altri	162.073,44	179.140,41
		TOTALE DEBITI (D)	11.030.729,35	11.095.706,31
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I		Ratei passivi	28.756,78	0,00
II		Risconti passivi	923.416,44	0,00
1		Contributi agli investimenti	923.416,44	0,00
	a	da altre amministrazioni pubbliche	923.416,44	0,00
	b	da altri soggetti	0,00	0,00
2		Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3		Altri risconti passivi	0,00	0,00
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	952.173,22	0,00
		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	24.744.070,27	21.917.303,58
		CONTI D'ORDINE		
1)		Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00
2)		Beni di terzi in uso	0,00	0,00
3)		Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
4)		Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
5)		Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
6)		Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
7)		Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
		TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00

5 LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI

Tutti i documenti di programmazione che precedono l'approvazione della manovra finanziaria per il prossimo triennio sono inseriti nel documento unico di programmazione e si considerano approvati senza necessità di ulteriori deliberazioni.

Vengono pertanto di seguito riportati tutti gli strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente di cui il legislatore ne prevede la redazione e l'approvazione.

5.1 IL PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE

Ai sensi dell'articolo 91 del Tuel, gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, obbligo non modificato dalla riforma contabile dell'armonizzazione.

Il Decreto Crescita n. 34/2019 ha innovato in materia di assunzione degli enti territoriali prevedendo, all'art. 33, comma 2, nello specifico, che per i comuni che "possono procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione, sino ad una spesa complessiva per tutto il personale dipendente, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, non superiore al valore soglia definito come percentuale, differenziata per fascia demografica, della media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione".

Per l'attuazione della disposizione, il Decreto Crescita ha previsto un apposito decreto del Ministro della pubblica amministrazione, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze e il Ministro dell'interno, previa intesa in sede di Conferenza Stato-città ed autonomie locali, da emanarsi entro sessanta giorni dalla data di entrata in vigore. Il predetto DPCM pubblicato in Gazzetta Ufficiale il 27 aprile 2020, individua le fasce demografiche, i relativi valori soglia prossimi al valore medio per fascia demografica e le relative percentuali massime annuali di incremento del personale in servizio per i comuni che si collocano al di sotto del valore soglia prossimo al valore medio, nonché un valore soglia superiore cui convergono i comuni con una spesa di personale eccedente la predetta soglia superiore. I comuni che registrano un rapporto compreso tra i due predetti valori soglia non possono incrementare la spesa di personale registrata nell'ultimo rendiconto della gestione approvato. I comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti che si collocano al di sotto del valore soglia di cui al primo periodo, che fanno parte delle "unioni dei comuni" ai sensi dell'articolo 32 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, al solo fine di consentire l'assunzione di almeno una unità possono incrementare la spesa di personale a tempo indeterminato oltre la predetta soglia di un valore non superiore a quello stabilito con decreto di cui al secondo periodo, collocando tali unità in comando presso le corrispondenti unioni con oneri a carico delle medesime, in deroga alle vigenti disposizioni in materia di contenimento della spesa di personale. I predetti parametri possono essere aggiornati con le modalità di cui al secondo periodo ogni cinque anni. I comuni in cui il rapporto fra la spesa di personale, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, e la media delle predette entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati risulta superiore al valore soglia superiore adottano un percorso di graduale riduzione annuale del suddetto rapporto fino al conseguimento nell'anno 2025 del predetto valore soglia anche applicando un turn over inferiore al 100 per cento.

Si rinvia alla deliberazione assunta sull'argomento

5.2 IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI PATRIMONIALI

L'art. 58 del D.L. 25 giugno 2008, n.112, così come convertito dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133, e così sostituito dall'art. 33 bis del D.L. 6/7/2011 n. 98, stabilisce che per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, gli enti locali, con delibera dell'organo di Governo, individuano, redigendo apposito elenco sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione.

I riflessi finanziari dell'adozione del Piano delle Alienazioni e delle Valorizzazioni per il triennio 2021/2023, che nel presente documento trovano fondamento e riscontro, sono sintetizzabili nella seguente tabella, in cui trovano evidenza, per ciascuna tipologia di bene oggetto di alienazione o valorizzazione, le ricadute in termini di entrate in conto capitale.

Si rinvia alla deliberazione assunta sull'argomento

5.3 LA PROGRAMMAZIONE BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI

5.3.1 GLI ACQUISTI SUPERIORI A 40.000 EURO

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

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

2. delinea il contenuto del programma biennale di forniture e servizi che vede l'inserimento degli acquisti di beni e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000 euro;
3. stabilisce l'obbligo per le pubbliche amministrazioni di comunicare, entro il mese di ottobre, l'elenco delle acquisizioni di forniture e servizi di importo superiore a 1 milione di euro che prevedono di inserire nella programmazione biennale, al Tavolo Tecnico dei soggetti aggregatori.

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

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

5.3.2 GLI ACQUISTI SUPERIORI A 1.000.000 EURO

L'art. 21, comma 6, del D. Lgs. n. 50/2016 prevede che "Le amministrazioni pubbliche comunicano, entro il mese di ottobre, l'elenco delle acquisizioni di forniture e servizi d'importo superiore a 1 milione di euro che prevedono di inserire nella programmazione biennale al Tavolo tecnico dei soggetti di cui

all'articolo 9, comma 2, del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, che li utilizza ai fini dello svolgimento dei compiti e delle attività ad esso attribuiti".

L'Ente **non prevede** di procedere ad acquisti di beni e servizi di importo unitario stimato superiore ad 1 milione di euro

5.4 IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI

Ai sensi della vigente normativa disciplinante la programmazione dei lavori pubblici, la realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali; i lavori da realizzare nel primo anno del triennio, inoltre, sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici ed il loro finanziamento.

In relazione alle disponibilità finanziarie previste nei documenti di programmazione economica, è stato costruito il "Quadro delle risorse disponibili", nel quale sono indicati, secondo le diverse provenienze, le somme complessivamente destinate all'attuazione del programma.

In tale sede, è necessario dare evidenza delle fonti di finanziamento destinate alla realizzazione dei lavori previsti per il triennio 2021/2023. A tal fine è stata predisposta la tabella che segue.

Si rimanda alla delibera approvata sull'argomento

