

**DETERMINAZIONE n. 212 del 13 dicembre 2019**

**Direzione**

**Oggetto:           Approvazione nota di aggiornamento al DUP 2020-2022 e schema di  
bilancio di previsione 2020-2022**

## IL DIRETTORE

### Visti:

- la L.R. 23/12/2011, n. 23 e ss.mm. recante “Norme di organizzazione territoriale delle funzioni relative ai servizi pubblici locali dell’ambiente”, che con decorrenza 1° gennaio 2012 istituisce l’Agenzia territoriale dell’Emilia-Romagna per i servizi idrici e rifiuti (ATERSIR), alla quale partecipano obbligatoriamente tutti i Comuni e le Province della Regione, per l’esercizio associato delle funzioni pubbliche relative al servizio idrico integrato e al servizio di gestione dei rifiuti urbani, ed in particolare l’art. 11 che stabilisce le funzioni del Direttore da cui dipende la struttura tecnico-operativa dell’Agenzia;
- lo Statuto dell’Agenzia approvato con deliberazione del Consiglio d’Ambito n. 5 del 14 maggio 2012 e ss.mm.ii.;
- la deliberazione n. 63 del 27 settembre 2017 con cui il Consiglio d’Ambito ha nominato l’Ing. Vito Belladonna quale Direttore di ATERSIR per anni 5 (cinque) a decorrere dal 1 ottobre 2017, ai sensi dell’art. 11, c. 2, della L.R. n.23/2011;
- il Regolamento di contabilità approvato con deliberazione di Consiglio d’Ambito n. 109 del 20 dicembre 2017;

### richiamati:

- gli artt. 151, comma 1 e l’art. 170 del D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii.;
- il D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii., con il quale è stata approvata la riforma sull’armonizzazione contabile degli enti territoriali, ed in particolare l’allegato 4/1, principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, modificato, da ultimo, con decreto Mef del 1 agosto 2019;
- la propria determinazione n. 134 del 31 luglio 2019 di approvazione del Documento unico di programmazione (DUP) 2020-2022 ai fini della presentazione al Consiglio d’Ambito;
- l’art. 6, commi 2 e 3, e 6-ter del D.Lgs. n. 165/2001 e ss.mm.ii., “Norme generali sull’ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche”;
- le Linee di indirizzo del Dipartimento della Funzione Pubblica del Ministero per la Semplificazione e la Pubblica Amministrazione, per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte delle pubbliche amministrazioni, pubblicate sulla G.U. Serie generale n. 173 del 27 luglio 2018;
- l’art. 21 del D.Lgs. n. 50/2016 e ss.mm.ii. che stabilisce per le pubbliche amministrazioni l’obbligo di adozione del programma delle acquisizioni, da predisporre secondo gli schemi tipo approvati con Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei trasporti, di concerto con il Ministero dell’Economia e delle Finanze, n. 14 del 16 gennaio 2018;

### ritenuto di approvare:

- la nota di aggiornamento al DUP, e relativi documenti programmatori, che per ATERSIR sono costituiti dal Piano triennale del fabbisogno di personale 2020-2022 e dal Programma biennale di forniture e servizi 2020-2021,
- lo schema del Bilancio di previsione 2020-2022

per la trasmissione al Collegio dei Revisori per il parere di competenza e la successiva presentazione al Consiglio d’Ambito per l’approvazione ai sensi dell’art. 7 della citata L.R. n. 23/2011, come modificata dalla L.R. n. 25/2017 che ha abrogato il comma 5 dell’art. 8 della legge medesima;

## **D E T E R M I N A**

1. di approvare la nota di aggiornamento al DUP, Allegato 1 alla presente determinazione e relativi documenti di cui agli Allegati A “Piano triennale del fabbisogno di personale 2020-2022” e B “Programma biennale di forniture e servizi 2020-2021”;
2. di approvare lo schema del bilancio di previsione 2020-2022, Allegato 2 alla presente determinazione;
3. di attestare la regolarità e correttezza amministrativa del presente atto;
4. di trasmettere il presente provvedimento agli uffici di competenza per gli adempimenti conseguenti.

Il Direttore  
Ing. Vito Belladonna  
*(documento firmato digitalmente)*



**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE  
DUP 2020-2022**

**ALLEGATO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022**

## INDICE

<b>1. PREMESSA</b>	<b>3</b>
<b>2. SEZIONE STRATEGICA (SeS)</b>	<b>3</b>
<b>2.1 Quadro delle condizioni esterne dell'ente</b>	<b>4</b>
2.1.1 <i>I servizi idrico integrato e gestione dei rifiuti urbani nel contesto di riferimento</i>	4
2.1.2 <i>Obiettivi individuati dal Governo</i>	13
2.1.3 <i>Valutazione corrente e prospettica della situazione socio-economica del territorio</i>	14
2.1.4 <i>Parametri economici essenziali utilizzati per identificare l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici dell'ente</i>	15
<b>2.2 Quadro delle condizioni interne dell'ente</b>	<b>15</b>
2.2.1 <i>Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali – Indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate</i>	15
2.2.2 <i>Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica</i>	16
2.2.3 <i>Organizzazione, disponibilità e gestione delle risorse umane</i>	19
2.2.4 <i>Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica</i>	21
<b>2.3 Indirizzi e obiettivi strategici</b>	<b>23</b>
<b>3. SEZIONE OPERATIVA (SeO)</b>	<b>24</b>
<b>PARTE I - Programmi e obiettivi operativi per il periodo 2020-2022</b>	<b>24</b>
<b>PARTE II – Atti di programmazione settoriale</b>	<b>31</b>
All. A - <i>PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE 2020-2022</i>	
All. B - <i>PROGRAMMA BIENNALE DI FORNITURE E SERVIZI 2020-2021</i>	

## **1. PREMESSA**

Il Documento Unico di Programmazione (DUP) è un documento programmatico di cui gli enti locali devono dotarsi nel rispetto di quanto previsto dalla legge di riforma sull'armonizzazione contabile degli enti territoriali, ed in particolare dall'allegato 4/1 del D.Lgs. 118/2011, principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio.

Il DUP è uno strumento di guida strategica ed operativa degli enti locali e costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione. Il principio contabile della programmazione individua finalità e contenuti del DUP per le due sezioni che lo compongono: Sezione Strategica (SeS) e Sezione Operativa (SeO), ma non ne definisce a priori uno schema valido per tutti gli enti. Lo strumento è utilizzabile anche da ATERSIR, con gli opportuni adattamenti.

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.

Contiene decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente e si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente.

I documenti nei quali si formalizza il processo di programmazione devono essere predisposti in modo tale da consentire ai portatori di interesse di conoscere, relativamente a missioni e programmi di bilancio, i risultati che l'ente si propone di conseguire, e di valutare il grado di effettivo conseguimento dei risultati al momento della rendicontazione.

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

Per ATERSIR, tale documento assume valore non solo di fronte ai portatori di interesse, ma nella stessa attività interna di organizzazione e programmazione delle attività, diventando strumento interno di lavoro e chiave di lettura della pianificazione dell'Agenzia, da cui discendono tutti gli altri strumenti programmatici ai vari livelli.

Il bilancio di previsione, momento conclusivo della fase di previsione e programmazione, rappresenta con chiarezza non solo gli effetti contabili delle scelte assunte, ma anche la loro motivazione e coerenza con il programma politico dell'amministrazione, con il quadro economico-finanziario e con i vincoli di finanza pubblica. La presenza degli elementi costitutivi di ciascun documento di programmazione e la loro integrazione risulta necessaria, al fine di garantire in termini comprensibili la valenza programmatica, contabile ed organizzativa dei documenti in oggetto, nonché l'orientamento ai portatori di interesse nella loro redazione.

## **2. SEZIONE STRATEGICA (SES)**

La Sezione Strategica del DUP individua le linee programmatiche di mandato che, nel caso di ATERSIR, indicano obiettivi e strategie di medio e lungo periodo non coincidenti, in senso stretto, con un mandato amministrativo di carattere politico.

La Regione Emilia-Romagna, con Legge Regionale 23 dicembre 2011 n. 23, ha adempiuto alle prescrizioni della L. 191/2009 prevedendo l'individuazione di un unico Ambito territoriale ottimale comprendente l'intero territorio regionale, attribuendo anche le funzioni delle sopresse Agenzie provinciali ad un nuovo organismo pubblico dotato di autonomia amministrativa, contabile e tecnica: l'Agenzia Territoriale dell'Emilia-Romagna per i Servizi Idrici e Rifiuti (ATERSIR).

L'istituzione di ATERSIR quale ente unico di regolazione e controllo della gestione del servizio idrico integrato e del servizio di gestione dei rifiuti urbani ha consentito di uniformare su tutto il territorio emiliano-romagnolo le attività regolatorie e di completarne il quadro in modo armonico rispetto alle diverse scelte operate a livello locale. A partire dall'ascolto delle comunità e degli amministratori che le rappresentano è stata realizzata una *governance* partecipata con l'obiettivo generale di assicurare all'utenza al tempo stesso servizi di qualità e tariffe eque ed omogenee.

Nel rispetto del quadro normativo di riferimento e del contesto programmatorio e finanziario europeo, nazionale e regionale, la SeS individua le politiche di mandato – nell'ottica sopra delineata - e le finalità ascritte al governo delle proprie funzioni fondamentali.

## **2.1 QUADRO DELLE CONDIZIONI ESTERNE DELL'ENTE**

### **2.1.1 I servizi idrico integrato e gestione dei rifiuti urbani nel contesto di riferimento**

#### **- Il Servizio Idrico Integrato**

Ad ATERSIR compete la regolazione ed organizzazione territoriale in Emilia-Romagna per l'esercizio delle funzioni pubbliche relative al Servizio Idrico Integrato (acquedotto, fognatura e depurazione, nel seguito SII). Nello specifico ad ATERSIR compete:

- Predisposizione ed approvazione del Piano d'Ambito e degli eventuali piani stralcio e definizione del Programma degli interventi
- Definizione delle forme di gestione, affidamento e condizioni del servizio
- Definizione degli standard di costo e delle tariffe
- Monitoraggio sugli investimenti del SII

#### ***La programmazione d'ambito***

Il Piano d'Ambito del Servizio Idrico Integrato costituisce, secondo quanto stabilito dall'art.149 e successivi del D.Lgs. 152/2006, lo strumento per il governo delle attività di gestione necessarie allo svolgimento del servizio e prevede il programma degli interventi, il modello gestionale ed organizzativo ed il piano economico finanziario. Il piano d'ambito è tra i documenti necessari per l'affidamento del servizio e deve pertanto far parte della documentazione di gara.

Nel Piano d'Ambito sono indicati in particolare gli obiettivi da raggiungere, la modalità di erogazione dei servizi ed i relativi costi e tempistiche attuative.

<b>Provincia</b>	<b>Stato di avanzamento</b>	<b>Atto di approvazione</b>
Piacenza	Approvato	Delibera CAmb n. 33/2015
Parma	In redazione	
Reggio Emilia	Approvato	Delibera CAmb n. 45/2015 aggiornato con Delibera CAmb n. 39/2019
Modena	Non in scadenza (19dic2024)	Approvato da ATO4, del. n.16/2006
Bologna	Non in scadenza (19dic2021)	Approvato da ATO5, del. n. 13/2004
Ferrara	Non in scadenza (20dic2024)	Approvato da ATO6, del. n. 4/2007
Ravenna	Non in scadenza (31dic2023)	Approvato da ATO7, del. n. 10/2009
Forlì-Cesena	Non in scadenza (31dic2023)	Approvato da ATO8, del. n. 13/2004
Rimini	Approvato	Delibera CAmb n. 47/2015 aggiornato con Delibera CAmb n. 76/2018

Nell'ambito della programmazione di Ambito si collocano numerose attività, comprese quelle previste da specifici accordi per il finanziamento delle opere del servizio idrico integrato; tra tali accordi si ricorda in particolare l'Accordo di Programma tra Ministero dell'Ambiente, Regione Emilia-Romagna e ATERSIR per il finanziamento di interventi per combattere le perdite di rete e per l'adeguamento dei trattamenti di potabilizzazione all'interno del Fondo per lo Sviluppo e la Coesione (FSC 2014-2020) – Piano Operativo Ambiente.

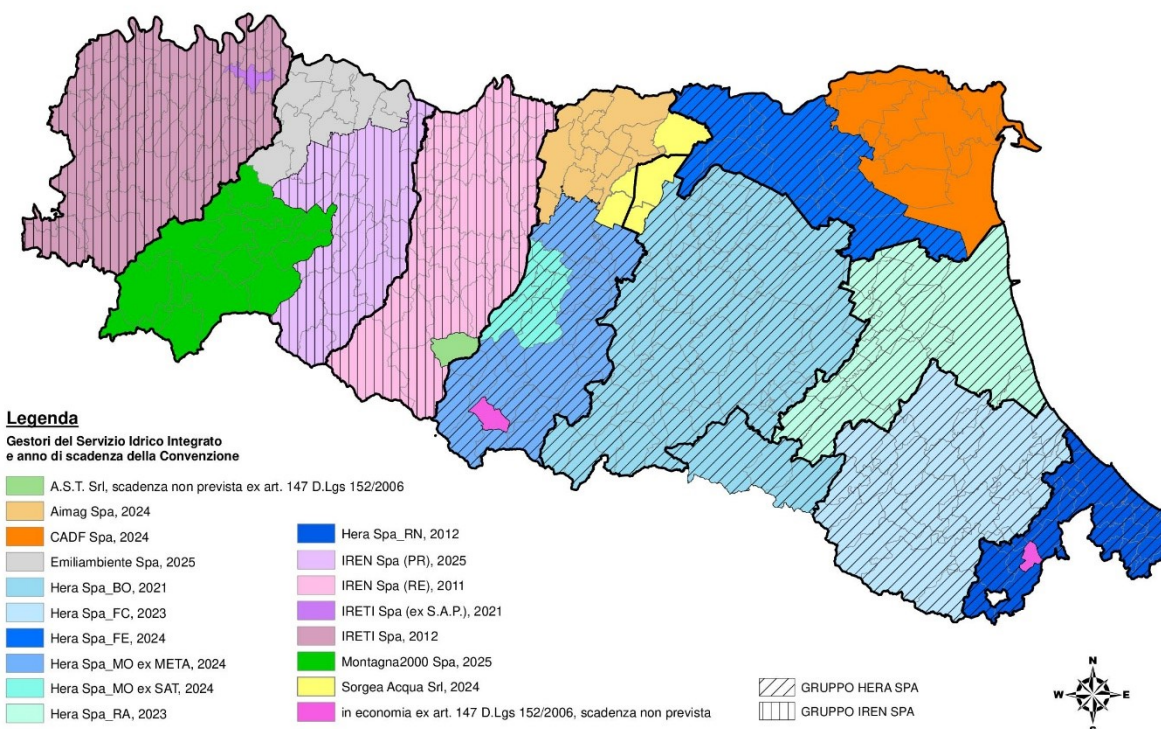
### Forme di gestione e bacini di affidamento

A livello regionale, sono stati individuati 17 bacini tariffari a cui si aggiungono 2 fornitori di acqua all'ingrosso: Romagna Acque Società delle Fonti e SAVL, Società Acquedotto Valle del Lamone, i quali insieme servono complessivamente 4,5 milioni di abitanti.

La situazione delle gestioni del SII è rappresentata nella cartina che segue.



Bacini di affidamento dei Gestori del Servizio Idrico Integrato  
Anno 2019





### ***La Regolazione Tariffaria***

Premesso che l'acqua è una risorsa ambientale limitata il cui uso deve avvenire nel rispetto dei principi di efficienza e sostenibilità e che la relativa gestione ha una componente di forte interesse collettivo, il settore idrico ha sempre manifestato la necessità di norme tariffarie finalizzate ad evitare che in assenza di regolazione gli operatori esistenti potessero avvantaggiarsi di tali condizioni o producendo indebiti profitti e producendo inefficienze in qualche modo coperte dalla spesa pubblica.

Il nuovo sistema regolatorio del Servizio Idrico Integrato a partire dall'entrata in vigore della L.R. 23 del 23/12/2011 di riforma delle A.A.T.O. nell'Emilia Romagna e dall'operatività dell'AEEGSI quale regolatore del settore a livello nazionale (D.L. 201/2011 art.21 e dal DPCM 20/07/2012) prevede che l'Autorità nazionale svolga le funzioni di regolazione secondo le competenze assegnate dal DPCM 20/07/2012 approvando la nuova metodologia tariffaria normalizzata in applicazione delle normative europee e nazionali di settore ed approvando/rettificando con propri atti deliberativi gli aggiornamenti tariffari determinati da ATERSIR in quanto Ente di Governo d'Ambito Locale.

L'Autorità Nazionale ha inoltre approvato ulteriori specifici provvedimenti regolatori mirati ad omogeneizzare, a livello nazionale, il quadro di riferimento per la regolazione del settore idrico. I più significativi, anche per gli adempimenti conseguenti di competenza di Atersir sono i seguenti:

- il Metodo tariffario Normalizzato per il periodo di regolazione 2016-2019 (MTI2) approvato con la deliberazione 664/2015/R/IDR e ss.mm.ii., definendo le regole e i criteri in conformità ai quali devono essere effettuati “la determinazione delle componenti di costo (...) e l'aggiornamento delle tariffe applicate”;
- lo Schema di riferimento per la convenzione di regolazione del S.I.I. approvato con deliberazione 23 dicembre 2015 n. 656/2015/R/IDR;
- lo Schema di riferimento per l'approvazione della carta del servizio idrico integrato approvato con deliberazione 23 dicembre 2015 n. 655/2015/R/IDR (RQSII);
- le linee guida per l'omogeneizzazione dei criteri di separazione contabile nella rendicontazione dei dati economici delle gestioni approvate con deliberazione 24 marzo 2016 137/2016/R/COM
- le disposizioni per l'erogazione del servizio di misura del Servizio Idrico integrato a livello nazionale approvate con deliberazione 5 maggio 2016 n. 218/2016/R/IDR (TIMSII);
- le disposizioni per l'applicazione del bonus sociale idrico per la fornitura di acqua agli utenti domestici economicamente disagiati (TIBSI) approvate con la Deliberazione dell'ARERA 21 dicembre 2017, 897/2017/R/IDR;
- le disposizioni per l'omogeneizzazione della struttura dell'articolazione tariffaria approvate con del 28 settembre 2017, 665/2017/R/IDR (TICSI);
- le disposizioni per la regolazione della qualità tecnica del SII approvate con deliberazione 27 dicembre 2017 n. 917/2017/R/IDR (RQTI),

Nell'adozione dei suddetti provvedimenti le linee strategiche della Regolazione nel settore idrico seguite dall'Autorità Nazionale sono in generale finalizzate al perseguimento dei seguenti obiettivi strategici:

1. Stabilità e chiarezza del quadro regolatorio per favorire gli investimenti infrastrutturali
2. Promozione dell'efficienza gestionale e della sostenibilità dei consumi idrici
3. Tutela degli utenti e riduzione della morosità

L'Agenzia d'Ambito della Regione Emilia Romagna costituita a partire dal 1/1/2012, ma di fatto operativa dall'1/9/2012 ha applicato la metodologia tariffaria AEEGSI per la formulazione delle

proposte di aggiornamento tariffario da sottoporre all'Autorità nazionale. ATERSIR ha in effetti applicato il Metodo Tariffario Transitorio MTT per una prima determinazione delle tariffe 2012 e 2013 (del. AEEGSI585/2012), il Metodo Tariffario Idrico MTI per la determinazione dell'aggiornamento tariffario 2014-2015 (del. AEEGSI 643/2013), e attualmente applica la metodologia tariffaria normalizzata definitiva per la determinazione dell'aggiornamento tariffario per il periodo 2016-2019 (MTI2). ATERSIR provvede inoltre all'aggiornamento dei Piani d'Ambito e gestisce i procedimenti di affidamento alla scadenza degli attuali periodi di concessione delle gestioni

Per quanto riguarda il **nuovo metodo tariffario (MTI2)**, l'Autorità Nazionale oltre al rispetto degli esiti della consultazione referendaria del 2011 ha comunque recepito i succitati principi cardine della regolazione tariffaria alla base della normativa nazionale e comunitaria: "full cost recovery" e "chi inquina paga". La metodologia AEEGSI prevede pertanto la copertura in tariffa delle seguenti componenti di costo:

- CAPEX<sub>a</sub> : costi di capitale pari alla somma degli ammortamenti degli oneri fiscali e degli oneri finanziari relativi ai nuovi investimenti (piano interventi del Piano d'Ambito). I costi di capitale sono riconosciuti al gestore solo a valle della realizzazione degli interventi.
- OPEX<sub>a</sub> : costi operativi suddivisi in una quota parte di costi efficientabili ed in una parte di costi cosiddetti aggiornabili (solo in parte efficientabili).
- FONI<sub>a</sub> : componente di costo a sostegno di obiettivi specifici (nuovi investimenti, tariffe sociali).
- ERC<sub>a</sub> : componente a copertura dei costi ambientali in eccedenza a quanto previsto dagli opex.
- RCatot : componente di a congruaggio relativa ai vincoli di ricavo del gestore nell'anno a-2.

La componente dei costi di capitale può essere modulata dall'Ente regolatore in base al fabbisogno di investimenti determinato dal piano d'ambito. La componente dei costi operativi può essere proporzionata agli obiettivi di miglioramento qualitativo del servizio stabiliti dall'Ente regolatore e dalla conseguente necessità di finanziare l'allargamento del perimetro di servizio fornito dal gestore; le regole di calibrazione di tali componenti di costo vengono fissate dalla metodologia tariffaria in correlazione al cosiddetto "schema regolatorio" definito dall'Ente di Regolazione che individua i suddetti obiettivi di pianificazione del servizio.

Con deliberazione 918/2017/R/IDR, infine, ARERA ha definito regole e procedure ai fini dell'aggiornamento biennale (2018/2019) delle tariffe.

In relazione alla **regolazione della qualità tecnica del servizio idrico integrato (RQTI)**, che trova applicazione dal 1.1.2018, ARERA ha individuato indicatori ripartiti nelle seguenti categorie:

- a) standard specifici, che identificano i parametri di performance da garantire nelle prestazioni erogate al singolo utente, e il cui mancato rispetto, di norma, prevede l'applicazione di indennizzi;
- b) standard generali, ripartiti in macro-indicatori e in indicatori semplici, che descrivono le condizioni tecniche di erogazione del servizio, a cui è associato un meccanismo incentivante che prevede premi e penalità;
- c) prerequisiti, che rappresentano le condizioni necessarie all'ammissione al meccanismo incentivante associato agli standard generali;

Per quanto riguarda il **Bonus Sociale Idrico (TIBSI)**, ARERA introduce un'unica modalità di calcolo valida per tutto il territorio nazionale. Viene comunque data alle Autorità d'ambito la possibilità di introdurre bonus aggiuntivi, integrativi ma non sostitutivi della modalità individuata da ARERA.

La prima modifica sostanziale riguarda il finanziamento del bonus, che non potrà più avvenire in quota al FONI ma sarà completamente a carico della tariffa.

La proposta dell’Agenzia è di prevedere un bonus integrativo che riporti l’ammontare dei contributi in linea con quelli attualmente erogati, mantenendo omogeneità nei criteri di assegnazione rispetto alle linee dettate da ARERA (eliminando la fascia ISEE tra 8.107 e 10.000 €) per non appesantire per i comuni le modalità di richiesta e procedendo per gradi, in modo da riuscire a fare fronte a potenziali aumenti delle richieste senza incidere in modo troppo evidente sulle tariffe.

Si conferma la necessità, una volta fatte le dovute simulazioni e definita la necessaria gradualità, di approvare un nuovo regolamento per la gestione del bonus idrico integrativo, e trasmetterlo a comuni e gestori.

In relazione ai **corrispettivi servizi idrici (TICSI)**, il processo in corso di omogeneizzazione delle strutture tariffarie a livello nazionale, per le quali ARERA sta riconducendo le componenti a criteri e regole omogenee e fissando scadenze per i governi d’ambito.

La nuova regolamentazione ridefinisce la struttura tariffaria fissa/variabile, normalizzando le tipologie d’uso e definendo i criteri generali per identificare gli scaglioni tariffari; agli enti d’ambito è lasciata la possibilità di tarare gli scaglioni e definire le categorie di utenze.

ARERA ha stabilito i vincoli e le modalità di calcolo sulla base dei quali rivedere la struttura e le fasce delle articolazioni tariffarie vigenti.

L’Agenzia, formulate linee guida ed orientamenti in sede di consiglio d’ambito, ha quindi effettuato le necessarie simulazioni tariffarie e definito quindi le proposte per i Consigli locali che hanno provveduto all’approvazione di questa nuova importante ed impegnativa manovra tariffaria sulla base di metodo nazionale ARERA.

### **Monitoraggio degli investimenti nel Servizio**

Ad ATERSIR compete l’attività di controllo sulle modalità di erogazione dei servizi e di monitoraggio, valutazione e rendicontazione sull’andamento delle tariffe all’utenza in funzione delle linee guida vincolanti deliberate.

I Consigli locali si occupano di monitorare gli investimenti per la realizzazione degli interventi effettuati dai gestori e predispongono una relazione annuale per il Consiglio d’Ambito. Dal punto di vista tecnico il sistema consente il controllo degli investimenti programmati, della loro attuazione, della tempistica, della contabilità, della motivazione degli scostamenti rispetto ai programmi.

### **- Il Servizio Gestione Rifiuti Urbani e assimilati**

Ad ATERSIR compete la regolazione ed organizzazione territoriale in Emilia-Romagna per l’esercizio delle funzioni pubbliche relative al Servizio di Gestione integrata dei Rifiuti Urbani. Nello specifico ad ATERSIR competono:

- la predisposizione ed approvazione del Piano d’Ambito e ricognizione delle infrastrutture
- la definizione delle forme di gestione, affidamento e condizioni del servizio
- la definizione degli standard di costo e delle tariffe
- il monitoraggio sugli investimenti del SGRU

Il Piano Regionale di Gestione dei Rifiuti (PRGR), approvato con Delibera dell’Assemblea legislativa 67/2016 del 3 maggio 2016, definisce indirizzi, direttive e prescrizioni da recepire nelle pianificazioni sotto ordinate, compresa la pianificazione d’ambito per il servizio di gestione

integrata dei rifiuti urbani di cui all'articolo 13 della LR n. 23/2011.

Nell'arco temporale di validità del Piano regionale (2014-2020) a livello normativo è previsto che:

- sia raggiunto il 73% di raccolta differenziata;
- sia incrementata la raccolta differenziata dei RAEE (All. 5 Direttiva 2012/19/UE);
- entro il 31/12/2020, relativamente ai Rifiuti Urbani, preparazione per il riutilizzo e riciclaggio come minimo per carta, metalli, plastica e vetro siano aumentati complessivamente almeno al 50% in termini di peso;
- entro il 31/12/2020 preparazione per il riutilizzo, riciclaggio e altri tipi di recupero di materiale di rifiuti da costruzione e demolizione non pericolosi siano aumentati almeno al 70% in termini di peso;
- il divieto di conferimento in discarica del rifiuto indifferenziato tal quale.

Le Norme tecniche di attuazione del Piano prevedono inoltre ulteriori vincoli per gli adempimenti pianificatori in capo all'Agenzia, in particolare indicano obiettivi specifici di raccolta differenziata per le diverse aree omogenee individuate e prevedono monitoraggi periodici di verifica sullo stato di attuazione del Piano con cui vengono disposte variazioni ai flussi annui dei rifiuti (DGR 1660/2016 e DGR 1541/2017).

#### OBIETTIVI DEL PRGR E DELLA LEGGE REGIONALE 16/2015

Prevenzione:

- ✓ riduzione della produzione di rifiuti urbani pro capite e di rifiuti speciali;
- ✓ riduzione della pericolosità dei rifiuti speciali.

Recupero di materia:

- ✓ raggiungimento di almeno il 73% di raccolta differenziata al 2020;
- ✓ incremento della qualità della raccolta differenziata che porti al 2020 al riciclaggio di carta, metalli, plastica, legno, vetro e organico per almeno il 70% in termini di peso rispetto al quantitativo totale delle stesse frazioni presente nel rifiuto urbano;
- ✓ incremento del recupero della frazione organica per la produzione di

compost di qualità. Recupero energetico e smaltimento:

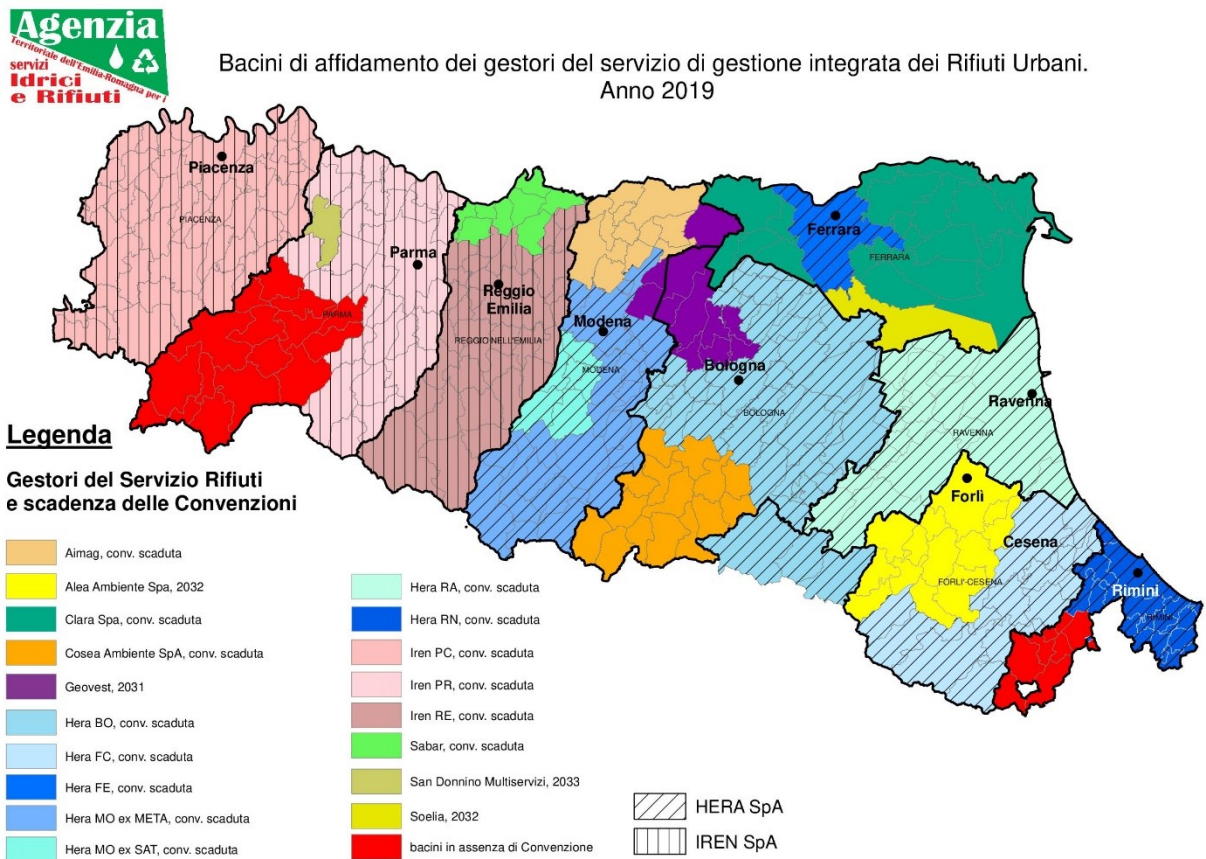
- ✓ autosufficienza per lo smaltimento dei rifiuti urbani e speciali prodotti nell'ambito regionale mediante l'utilizzo ottimale degli impianti esistenti;
- ✓ recupero energetico delle frazioni di rifiuto per cui non è possibile alcun recupero di materia;
- ✓ minimizzazione dello smaltimento a partire dal conferimento in discarica;
- ✓ equa distribuzione territoriale dei carichi ambientali derivanti dalla gestione dei rifiuti.

Successivamente all'adozione del PRGR, la LR. 16/2015 del 30 settembre 2015 ha stabilito in particolare i seguenti ulteriori obiettivi minimi al 2020:

- ✓ il raggiungimento di un quantitativo di rifiuto urbano non inviato a riciclaggio inferiore ai 150 kg per abitante;
- ✓ la riduzione della produzione pro capite di rifiuti urbani dal 20 al 25 %, rispetto alla produzione 2011;
- ✓ la raccolta differenziata al 73%;
- ✓ il 70 % di riciclaggio di materia;
- ✓ l'applicazione della tariffazione puntuale a tutti i Comuni.

**Forme di gestione e bacini di affidamento**

La cartina che segue riporta per il Servizio Rifiuti le gestioni salvaguardate dalle AATO provinciali ed indica l'anno di scadenza delle attuali concessioni. Come si evince dalle informazioni riportate in legenda, molte gestioni risultano attualmente scadute e i gestori operano in regime di proroga tecnica in attesa del completamento delle procedure di affidamento.



***La programmazione d'ambito***

Il Piano d'Ambito dei rifiuti costituisce, in attuazione della pianificazione sovraordinata adottata secondo i contenuti previsti dall'articolo 199 del Dlgs. 152/2006, lo strumento per il governo delle attività di gestione necessarie per lo svolgimento del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani e prevede il programma degli interventi, il modello gestionale ed organizzativo ed il piano economico finanziario.

Nel caso l'attività di smaltimento e quelle di raccolta e avviamento allo smaltimento siano svolte da soggetti distinti, il Piano d'Ambito dei rifiuti assicura l'integrazione e la regolazione delle gestioni disciplinando i flussi dei rifiuti sulla base di quanto stabilito dalla pianificazione sovraordinata ai fini della determinazione del costo dello smaltimento.

Nel Piano d'Ambito sono indicati in particolare gli obiettivi da raggiungere, la modalità di erogazione dei servizi ed i relativi costi e tempistiche attuative.

Nella tabella che segue si riporta lo stato di attuazione dell'elaborazione dei Piani d'Ambito per provincia.

<b>Provincia</b>	<b>Consiglio locale Atersir</b>	<b>Consiglio d'Ambito Atersir</b>
Piacenza	PdA proposto da CLPC atto n. 02/2015	PdA approvato con C'Amb 42/2015
Parma	PdA proposto da CLPR atto n. 01/2015	PdA approvato con C'Amb 22/2015
Reggio Emilia	PdA proposto da CLRE atto n. 06/2015	PdA approvato con C'Amb 27/2016
Modena	PdA proposto CLMO atto n. 04/2016	PdA approvato con C'Amb 50/2016
Bologna	PdA proposto CLBO atto n. 05/2018	PdA approvato con C'Amb 40/2018, aggiornato con C'Amb 72/2019
Area Geovest (Comuni prov. BO e MO)	Proposto dai Consigli Locali di Bologna e Modena	PdA approvato con C'Amb 66/2014
Ferrara	PdA proposto CLFE atto n. 09/2017	PdA approvato con C'Amb 84/2017
Ravenna	PdA proposto da CLRA atto n. 04/2015	PdA approvato con C'Amb 53/2015
Forlì-Cesena	PdA proposto da CLFC atto n. 06/2014	PdA approvato con C'Amb 72/2014, aggiornato con C'Amb 65/2016
Rimini	PdA proposto CLRN il 16/7/2018	PdA approvato con C'Amb 57/2018

***La regolazione tariffaria***

ATERSIR fin dalla sua istituzione, opera in un sistema di relazioni inter-istituzionali molto complesso per la compresenza di un soggetto regolatore che ha i contratti in proroga con i gestori mentre il flusso finanziario è garantito dai Comuni che lo rendono disponibile attraverso un istituto, la Tari, avente natura di un tributo e quindi non totalmente compatibile con un quadro di "regolazione" che, da un lato, prevede la copertura integrale del costo del servizio e, dall'altro, ha reintrodotto la TARES prima e la TARI poi, riazzando il percorso virtuoso di molti Comuni che erano già negli anni passati a tariffa. Tale contesto contempla un doppio binario di elaborazione del piano economico finanziario, quello del servizio definito dall'Agenzia e quello dei Comuni per la propria parte tributaria.

In questo quadro, l'assetto del Servizio gestione rifiuti ha iniziato un forte processo di innovazione nel corso del 2018 e 2019 a fronte dell'attribuzione, attraverso la Legge 205/2017, di diverse competenze regolatorie in materia di rifiuti alla Autorità di Regolazione per l'Energia le Reti e l'Ambiente (ARERA).

In particolare, e per quanto qui di interesse, l'ARERA nel corso del biennio 2018-2019 ha proceduto con decisione nell'elaborazione di un metodo tariffario che andasse ad integrare il previgente DPR 158/1999 e, a seguito di un lungo percorso partecipato, in data 31 ottobre 2019 ha pubblicato la Deliberazione n. 443/2019/R/rif "Definizione dei criteri di riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento del servizio integrato dei rifiuti, per il periodo 2018-2021" il cui allegato tecnico "Metodo Tariffario del Servizio Integrato di Gestione dei Rifiuti 2018-2021" (Metodo Tariffario Rifiuti – MTR) definisce le nuove modalità di elaborazione della pianificazione economica per gli anni dal 2020 in avanti.

Le attività dell'Agenzia a partire dalla fine del 2019 e per gli anni di vigenza del presente DUP saranno quindi fortemente improntate a dare piena operatività ed applicazione alle nuove disposizioni dell'Autorità nazionale, anche in un contesto di prima applicazione che vede diverse variabili applicative di incertezza ovvero che necessitano del consolidamento di alcune prassi finora non affrontate dall'Agenzia. In particolare, tra molte, il Servizio gestione rifiuti dell'Agenzia si troverà ad affrontare la validazione dei dati contabili utilizzati per l'elaborazione del MTR e la nuova procedura di elaborazione dei PEF effettuata a fronte di dati di bilancio consuntivo presentati dai Gestori del servizio rifiuti.

Ulteriore aspetto di rilievo nella regolazione tariffaria l'Agenzia lo sta compiendo nell'espletamento delle procedure di gara in corso, ossia Parma, Piacenza e Modena (nelle quali, l'uniformazione dei prezzi unitari applicati e le economie di scala richieste agli offerenti si pone nell'ottica di superare le situazioni gestionali precedenti a livello locale caratterizzate da disomogeneità di rilievo) e, sul tema, sarà centrale anche il completamento a fine 2019 della procedura di affidamento del bacino Ravenna e Cesena, che vedrà l'Agenzia siglare con il nuovo affidatario il contratto di servizio per i quindici anni previsti dal contratto posto a gara. Anche in questo caso, la tematica tariffaria sarà centrale, congiuntamente al raggiungimento delle *performance* dichiarate in sede di offerta.

Nel 2019 63 Comuni saranno a tariffazione puntuale corrispettivo con misurazione puntuale con la proiezione che al 2021 possano essere molti di più e, nell'ottica di garantire un'omogeneità applicativa dell'impalcatura tariffaria, l'Agenzia, in collaborazione con la Regione e l'ANCI ha elaborato un primo schema di regolamento che i Comuni adottano nel momento del passaggio o adeguano se già passati.

Secondo e ancor più fondamentale passaggio, sempre con riferimento alla tariffa corrispettivo, sarà l'elaborazione di un ulteriore schema di regolamento che, staccandosi dall'applicazione della componente della superficie nel calcolo tariffario e, quindi, dalla componente patrimoniale, possa dare maggiore completezza allo strumento della misurazione puntuale del rifiuto residuo realizzando più compiutamente il collegamento tra quanto pagato per l'effettivo rifiuto conferito e il servizio fruito.

Un intervento importante avviato e messo a regime da ATERSIR nell'ambito della regolazione del servizio è quello che ha consentito di regolare la tematica dello smaltimento dei rifiuti e dei rapporti fra i soggetti proprietari degli impianti (termovalorizzatori e discariche) ed i comuni che conferiscono i propri rifiuti indifferenziati a tali impianti, oltre che definire - sulla base di un metodo rigoroso (messo a punto dalla Regione con specifiche delibere di giunta) - le relative tariffe di conferimento consentendo di stipulare legittimi contratti di servizio fra l'Agenzia (in nome e per conto di tutti i comuni della regione) e i proprietari degli impianti.

Il consolidamento dell'attività di regolazione della tematica dello smaltimento ha visto un'applicazione della tariffa al cancello in riduzione costante negli anni a beneficio della tariffa per l'utenza.

Ma non è questo il solo aspetto che necessitava di essere ordinato ed organizzato. Si ricorda ancora, a titolo esemplificativo, quello della corresponsione dell'indennità di disagio ambientale e l'inserimento dei costi per la gestione post operativa delle discariche all'interno dei Piani economico finanziari dei rifiuti con la necessaria e preliminare ricognizione degli impianti.

### Monitoraggio degli investimenti nel Servizio

ATERSIR svolge attività di monitoraggio e controllo su un servizio capillare ma ad utenza diffusa e non completamente ed univocamente individuata (gli utenti dei contenitori stradali e, ancor più, quelli del servizio di lavaggio e spazzamento delle strade); il controllo e monitoraggio quali-quantitativo ne risulta in conseguenza più complesso rispetto a servizi a rete basati su reti tecnologiche ed utenze identificate. Per un controllo sistematico, oltre alla difficoltà fisiologica evidenziata, si consideri la ridotta disponibilità di risorse umane dell’Agenzia ed il suo carattere di soggetto di livello regionale.

Nel quadro qui descritto l’Agenzia si adoperava per:

- recepire tutte le segnalazioni avanzate dai territori (amministrazioni e cittadini), e quindi lavorando a valle nel rapporto col gestore per risolvere le criticità, ovvero, in caso di inadempienze contrattuali accertabili, agendo con i provvedimenti amministrativi disponibili (penali contrattuali, recentemente assegnate dall’Agenzia);
- realizzare una specifica fase di controllo delle attuali gestioni volta a conoscere al migliore livello possibile lo stato di qualità e di rispondenza contrattuale di un servizio che, invero, si è molto evoluto e modificato rispetto alle specifiche contenute nelle vecchie convenzioni, mediante un progetto collaborativo strutturato con i comuni;
- controllare in futuro mediante adeguati strumenti di conoscenza in remoto, a tecnologia evoluta, previsti e da prevedere all’interno dei disciplinari tecnici in corso di predisposizione per gli affidamenti prossimi.

#### 2.1.2 Obiettivi individuati dal Governo

In termini generali il quadro degli obiettivi individuati dal Governo per il periodo considerato anche alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali è rappresentato nel Documento di Economia e Finanza, presentato dal Governo e approvato dal Consiglio dei Ministri il 9 aprile 2019.

Lo scenario economico delineato prevede, in un contesto di rallentamento generale a livello internazionale, un ulteriore calo del tasso di crescita PIL rispetto agli anni precedenti, che il Governo ha fronteggiato mettendo in campo due pacchetti di misure di sostegno agli investimenti (il DL sblocca cantieri e il DL crescita convertiti, rispettivamente, nella Legge n. 55/2019 e nella Legge n. 58/2019) che dovrebbero contribuire a portare al raggiungimento di un PIL programmatico dello 0,2% per l’anno in corso; percentuale rivista nello 0,1%, in sede di Nota di aggiornamento al DEF approvata il 30 settembre 2019.

Per maggiori approfondimenti si rimanda alla documentazione completa presente al seguente link:

<http://www.mef.gov.it/documenti-pubblicazioni/doc-finanza-pubblica/index.html#cont1>

A livello nazionale la *governance* del settore idrico è attualmente oggetto di discussione politica con le proposte di legge A.C. 52 “Disposizioni in materia di gestione pubblica e partecipativa del ciclo integrale delle acque” e A.C. 773 “Principi per la tutela, il governo e la gestione pubblica delle acque”.

Le due proposte di legge in esame hanno la stessa finalità (dichiarata espressamente nell’art. 1 di entrambi i testi), che è quella di dettare i principi con cui deve essere utilizzato, gestito e governato il patrimonio idrico nazionale, nonché quella di favorire la definizione di un governo pubblico e partecipativo del ciclo integrato dell’acqua, in grado di garantirne un uso sostenibile e solidale. Tale finalità comune è però perseguita con modalità differenti dalle due proposte di legge: mentre l’A.C.



773 si mantiene entro il percorso segnato dalla normativa vigente, l'A.C. 52 opera scelte in netto contrasto con la direzione finora seguita in materia.

In particolare a partire dalla *governance* del servizio idrico integrato (SII), laddove mentre l'AC. 773 conferma l'attuale quadro organizzativo, il comma 3 dell'art. 4 dell'A.C. 52 prevede l'istituzione di un consiglio di bacino, quale ente di governo dell'ambito territoriale ottimale (ATO), in sostituzione degli attuali enti di governo dell'ATO (EGATO).

Alcune disposizioni dell'A.C. 52 sono finalizzate ad eliminare le modifiche apportate dal c.d. decreto-legge "sblocca Italia" (D.L. 133/2014) alla disciplina del SII. Una di esse, in particolare, è volta a ripristinare il requisito dell'unitarietà della gestione, in luogo di quello (introdotto appunto dal D.L. 133/2014) dell'unicità.

Le proposte divergono, inoltre, sulla qualificazione del SII: mentre l'A.C. 773 conferma la sua natura di servizio pubblico locale di interesse economico generale assicurato alla collettività, l'A.C. 52 considera il SII un servizio pubblico locale di interesse generale (ma non economico) e non destinato ad essere collocato sul mercato in regime di concorrenza, ricollocando così il sistema di gestione del SII in chiave prettamente pubblicistica.

Conseguentemente, l'art. 10, comma 2, dell'A.C. 52 prevede che l'affidamento del SII avvenga esclusivamente in favore di enti di diritto pubblico. L'A.C. 773 invece si limita a precisare che l'affidamento diretto a favore di società interamente pubbliche, in possesso dei requisiti prescritti dall'ordinamento europeo per la gestione in house, comunque partecipate dagli enti locali ricadenti nell'ATO, rappresenti la modalità di affidamento prioritaria.

Nell'A.C. 52 sono quindi contenute disposizioni finalizzate alla ripubblicizzazione della gestione del SII con cui si prevede, tra l'altro, la decadenza automatica di tutte le forme di gestione affidate in concessione a privati con scadenza posteriore al 31 dicembre 2020.

Infine viene precisato che tutto quanto oggetto di profonda riforma del sistema si riflette inevitabilmente sul finanziamento del SII che, per l'A.C. 52, è assicurato non solo dalla tariffa e dalle risorse nazionali ed europee (come prevede la normativa vigente e l'A.C. 773), ma anche dalla fiscalità generale.

Seppur proposte di legge per molti versi differenti, in entrambi i casi l'approvazione di una o dell'altra si rifletterà sulle procedure di affidamento mediante procedure di gara per il SII in corso presso ATERSIR che si stanno svolgendo nel pieno rispetto del principio di concorrenza che delinea l'attuale quadro normativo europeo, ma anche nazionale, degli affidamenti dei servizi pubblici locali a rilevanza economica o più correttamente di interesse economico generale, più in particolare nel SII.

In materia di gestione del servizio rifiuti da segnalare i recenti provvedimenti ARERA che discendono dalle competenze riconosciute all'Autorità con la Legge 27/12/2017 n. 205 (Legge di Bilancio 2018), art. 1, comma 527; in particolare del Metodo tariffario Rifiuti - MTR si è detto nel precedente paragrafo 'La regolazione tariffaria' del SGR.

### *2.1.3 Valutazione corrente e prospettica della situazione socio-economica del territorio*

La Giunta dell'Emilia Romagna ha approvato il Documento Economia e Finanza Regionale 2020 con deliberazione n. 1064 del 24/06/2019, come proposta per la successiva approvazione da parte dell'Assemblea legislativa a norma di legge.

Il DEFR 2020 si articola in due parti: nella prima parte viene delineato il quadro di riferimento, con particolare riguardo al contesto economico, finanziario, istituzionale e territoriale, nella seconda parte sono descritti gli indici del Benessere equo sostenibile (Bes) e indicatori di contesto.

I link al DEFR 2020 e alla successiva Nota di aggiornamento di ottobre 2019 sono i seguenti:

<http://finanze.regione.emilia-romagna.it/defr/approfondimenti/defr-2020/defr-2020>

<http://finanze.regione.emilia-romagna.it/defr/approfondimenti/nota-di-aggiornamento-defr-2020>

Sul tema dell' *"Autonomia differenziata"* delle Regioni, come noto l'Emilia-Romagna ha avviato negli anni scorsi un percorso volto al potenziamento dell'autogoverno attraverso lo strumento disciplinato all'art. 116, comma 3 della Costituzione, così come il Veneto e la Lombardia. L'Accordo, attualmente in discussione, prefigura livelli di autonomia per l'esercizio di funzioni normative e amministrative in diverse materie, tra cui la tutela dell'ambiente.

Da segnalare che anche a livello regionale è stato presentato un progetto di legge che, partendo dal tema della pubblicizzazione dell'acqua e dei servizi pubblici locali ambientali in genere, propone una parziale revisione dell'assetto della regolazione di detti servizi. Il Progetto di legge (Oggetto assembleare n. 8299) è pubblicato nel Supplemento Speciale del BURERT n. 266 del 3 maggio 2019.

Il quadro generale delineato, caratterizzato da un contesto normativo, dinamico e non sempre congruente, richiede in particolare, come priorità d'azione, il presidio delle proposte di modifica nazionali e regionali di riorganizzazione della regolazione nel settore dei servizi pubblici locali ambientali sopra richiamate. La scelta del legislatore regionale del 2011 di istituire un unico ente regionale con competenze in entrambi i servizi è oggi peraltro il modello a cui le altre Regioni stanno tendendo.

#### *2.1.4 Parametri economici essenziali utilizzati per identificare l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici dell'ente*

La formulazione degli strumenti di programmazione strategica e operativa di ATERSIR avviene nel contesto economico, finanziario e normativo evidenziato nel precedente paragrafo.

Per ATERSIR non sono calcolabili i consueti indicatori finanziari e i parametri di deficit strutturale applicabili invece al settore degli enti locali.

## **2.2 QUADRO DELLE CONDIZIONI INTERNE DELL'ENTE**

### *2.2.1 Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali – Indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate*

L'Agenzia detiene una partecipazione nella società **LEPIDA S.c.p.A.** n. 1 azione del valore nominale di 1.000 euro, pari allo 0,0014% del Capitale Sociale. E' una società regionale totalmente pubblica, costituita in attuazione dell'art. 10 della L.R. n. 11/2004 per la realizzazione e l'erogazione dei servizi ICT della rete regionale. Supporta l'Agenzia per i servizi relativi ai sistemi informativi e i servizi di rete.

Dal 1/1/2019, contestualmente alla fusione per incorporazione di Cup 2000 S.c.p.A. in Lepida SpA, in attuazione della L.R. Emilia-Romagna n. 1/2018, la stessa Lepida è stata trasformata in società consortile per azioni (S.c.p.A.). Per l'elenco completo dei soci si rimanda al sito internet della società <https://www.lepida.net/elenco-soci-lepida-scpa>.

Lepida è una società in house, sottoposta al controllo analogo congiunto delle pubbliche amministrazioni socie ai sensi dell'art. 2 del D.Lgs. n. 175/2016 (TUSP). L'esercizio congiunto e coordinato dei poteri di indirizzo e di controllo sulla società è demandato al Comitato Permanente di Indirizzo e Coordinamento, secondo modalità definite in apposita Convenzione Quadro. Atersir, con deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 12/2019, ha aderito alla Convenzione quadro che recepisce l'aggiornamento del modello di controllo analogo congiunto approvato dall'Assemblea dei soci il 20/12/2018. Con deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 34/2019 il Direttore dell'Agenzia è stato designato quale rappresentante del raggruppamento 'Altri Enti' nel Comitato Permanente di Indirizzo e Coordinamento di Lepida S.c.p.A..

### **Missione 1 “Servizi istituzionali, generali e di gestione”**

**Società:** Lepida S.c.p.A.

**Attività:** Sviluppo delle infrastrutture di telecomunicazione e dei servizi telematici per Enti soci collegati alla rete

**Capitale sociale:** 69.881.000

**Quota di possesso** (partecipazione diretta): 0,0014%

**Tipo di controllo:** Controllo analogo congiunto

**Ultimo risultato d’esercizio disponibile:** utile 2018 € 538.915

Bilanci d’esercizio e relazioni semestrali sono pubblicati in Amministrazione Trasparente - sezione Bilanci del sito internet della società [www.lepida.net](http://www.lepida.net).

#### *2.2.2 Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica*

Il costo di funzionamento dell’Agenzia è posto, ai sensi dell’art. 4 comma 7 della LR 23/2011, a carico delle tariffe del servizio idrico e delle tariffe del servizio di gestione dei rifiuti urbani.

ATERSIR è ente di regolazione con funzioni previste per legge: secondo quanto previsto dalla LR 23/2011 l’Agenzia è stata istituita dal 1 gennaio 2012 e dalla data medesima è subentrata in tutti i rapporti giuridici attivi e passivi delle sopresse forme di cooperazione di cui all’art 30 della LR 10/2008, ivi compresi i risultati della liquidazione delle medesime forme di cooperazione di cui alla determinazione n. 8649/2012 del soggetto incaricato. Nella parte entrata del bilancio sono previsti per ogni annualità proventi per € 3.901.961,22 da canoni di funzionamento ai sensi della DGR n. 117 del 6 febbraio 2012, modificata con DGR n. 934 del 9 luglio 2012. Riguardo alla DGR n. 1016 del 24 giugno 2019, che ha elevato il limite di spesa del costo di funzionamento, l’Ente ha prudenzialmente ritenuto di non adeguarsi potendo così mantenere inalterate le tariffe verso gli utenti.

Per quanto concerne le risorse derivanti dall’applicazione della Legge Regionale 21.12.2012 n. 19 e s.m.i. che, all’art. 34, costituisce presso ATERSIR un fondo straordinario, nell’ambito dei costi comuni del Servizio di gestione dei rifiuti, di solidarietà per i danni economici e finanziari causati dagli eventi sismici del maggio 2012 (mancato gettito dei rifiuti urbani a causa dello stato di emergenza), è stata prevista, per la sola annualità 2020, la somma di € 1.897.061,43 necessaria a coprire gli oneri relativi al 2018, oltre al conguaglio anno 2017, come da rendicontazioni a consuntivo conservate agli atti dell’Agenzia.

L’art. 4, comma 2 della Legge Regionale n.16 del 5.10.2015, costituisce presso Atersir altresì il Fondo d’ambito di incentivazione alla prevenzione e riduzione dei rifiuti non inviati a riciclaggio, alimentato da una quota compresa tra i costi comuni del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani e, a decorrere dall’anno 2016, dal contributo derivante dalla quota parte del tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi, nonché dagli eventuali contributi pubblici specificatamente finalizzati. Il Fondo è attivato e gestito da Atersir con propri atti amministrativi. Agli incentivi possono accedere i comuni previa valutazione da parte di Atersir dell’integrale copertura dei costi del servizio, ai sensi del Regolamento approvato con deliberazione CAmb/2017/7 modificata con delibera CAmb/2017/28. Le quote trasferite dai gestori (in via residuale dai Comuni) sono comprese tra i costi comuni del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani e pertanto sono coperti dai proventi della TARI. Per ciascuna annualità del triennio sono stati stanziati € 9.550.307, di cui € 5.000.000 previsti, in continuità con il 2019, dalla Regione.

Sono inoltre previsti i trasferimenti per la copertura del costo dei canoni di concessione a derivare, nella misura stimata di € 1.000.000 dai gestori del SII (€ 20.000 dai Comuni), da versare alla Regione Emilia Romagna (le concessioni sono intestate all’Agenzia).

Da segnalare, da ultimo, le risorse del Piano Operativo Ambiente - Fondo per lo Sviluppo e la Coesione (FSC) 2014-2020 derivanti dall’Accordo di Programma per la realizzazione di interventi di

miglioramento del Servizio Idrico Integrato sottoscritto il 26 luglio 2018 con il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare e la Regione Emilia-Romagna per la riduzione delle perdite di rete, in cofinanziamento al 50% sulla tariffa, e per opere di adeguamento dei trattamenti di potabilizzazione dal cromo esavalente. Si tratta di 20 milioni di euro complessivi riconosciuti dallo Stato direttamente ad Atersir, di cui 2 milioni di euro (10%) incassati nel 2019. Il CIPE, con delibera n. 26/2018, ha rivisto l'articolazione finanziaria dei fondi, slittandola sino al 2025 e spostando al 31/12/2021 il termine per l'assunzione delle obbligazioni giuridicamente vincolanti. Di qui l'aggiornamento dei cronoprogrammi procedurali e di spesa da parte dei gestori, che ha comportato una rimodulazione delle somme iscritte, parte entrata e parte spesa, nel nuovo bilancio: complessivamente nel triennio 2020-2022 si prevedono 8 milioni di euro, mentre i restanti 10 milioni di euro saranno a carico degli esercizi successivi.

Analogamente al Fondo terremoto, al Fondo incentivazione rifiuti e alle Concessioni di derivazione, anche i fondi FSC non hanno impatto sugli equilibri di bilancio.

### **Profili e contenuti principali della programmazione strategica**

Ai sensi del principio contabile applicato sulla programmazione nella sezione strategica va effettuato l'approfondimento dei seguenti profili e la definizione dei seguenti principali contenuti della programmazione strategica e dei relativi indirizzi generali con riferimento al periodo di riferimento:

- a. gli **investimenti** e la **realizzazione delle opere pubbliche** con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento e dei riflessi per quanto riguarda la spesa corrente per ciascuno degli anni dell'arco temporale di riferimento della SeS: ATERSIR effettua spese di investimento limitati agli acquisti di beni mobili (arredi, hardware, ecc.) finanziati con entrate correnti;
- b. i **programmi ed i progetti di investimento in corso** di esecuzione e non ancora conclusi: non esistono progetti di investimento pluriennale;
- c. i **tributi e le tariffe** dei servizi pubblici: ATERSIR non ha potestà tributaria. Per legge determina le tariffe del servizio idrico; per il servizio rifiuti approva i PEF.  
In generale sulle tariffe dei servizi regolati:
  - per il Servizio Gestione Rifiuti, ai sensi della L.R. 23/2011, ATERSIR approva il piano economico finanziario del servizio e, nel caso di tariffa corrispettivo, anche le relative articolazioni tariffarie;
  - per il Servizio Idrico Integrato il nuovo sistema regolatorio a partire dall'entrata in vigore della L.R. 23/2011 di riforma delle A.A.T.O. nell'Emilia Romagna e dall'operatività dell'AEEGSI (ora ARERA) quale regolatore del settore a livello nazionale (D.L. 201/2011 art.21 e DPCM 20/07/2012), ATERSIR procede agli aggiornamenti tariffari nel rispetto delle metodologie approvate dall'Autorità nazionale;
- d. la **spesa corrente** con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio; la spesa è esplicitata nelle tabelle in calce al paragrafo;
- e. l'analisi delle **necessità finanziarie** e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni è esplicitata nella Sezione Operativa (SeO) *parte prima*;
- f. la **gestione del patrimonio**: ATERSIR non possiede beni immobili ma solo beni mobili (n. 4 automobili; arredi, computer etc.). Utilizza tre sedi in affitto: la sede centrale di Bologna, la sede di Piacenza, per il presidio dell'Area Emilia Nord e quella di Forlì, per il presidio dell'Area della Romagna. L'Ente ha provveduto ad aggiornare gli inventari dei beni registrando gli acquisti, le dismissioni dei beni fuori uso e le alienazioni effettuate;
- g. il reperimento e l'impiego di **risorse straordinarie** e in conto capitale: ATERSIR non ha programmi di investimento in beni immobili e pertanto non è necessario il reperimento di risorse straordinarie e in conto capitale.

h. **l'indebitamento** con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato: ATERSIR per le motivazioni espresse sopra non ha mai acceso mutui e non è mai ricorso all'indebitamento.

<b>ENTRATA 2020</b>		<b>Competenza</b>	<b>Cassa</b>
Titolo 0	Avanzo di amministrazione		
Titolo II	Trasferimenti Correnti	16.369.329,65	27.330.055,33
Titolo III	Entrate extra tributarie	39.200,00	49.766,02
Titolo IV	Entrate in c/capitale	1.000.000,00	3.000.000,00
Titolo IX	Entrate per conto terzi e partite di giro	986.000,00	1.206.944,32
<b>Totale</b>		<b>18.394.529,65</b>	<b>31.586.765,67</b>

<b>SPESA 2020</b>		<b>Competenza</b>	<b>Cassa</b>
Titolo I	Spese Correnti	16.388.529,65	21.163.826,67
Titolo II	Spese in c/capitale	1.020.000,00	4.011.669,57
Titolo VII	Entrate per conto terzi e partite di giro	986.000,00	1.198.752,33
<b>Totale</b>		<b>18.394.529,65</b>	<b>26.374.248,57</b>

<b>ENTRATA 2021</b>		<b>Competenza</b>
Titolo 0	Avanzo di amministrazione	
Titolo II	Trasferimenti Correnti	14.472.268,22
Titolo III	Entrate extra tributarie	9.200,00
Titolo IV	Entrate in c/capitale	3.000.000,00
Titolo IX	Entrate per conto terzi e partite di giro	986.000,00
<b>Totale</b>		<b>18.467.468,22</b>

<b>SPESA 2021</b>		<b>Competenza</b>
Titolo I	Spese Correnti	14.471.468,22
Titolo II	Spese in c/capitale	3.010.000,00
Titolo VII	Entrate per conto terzi e partite di giro	986.000,00
<b>Totale</b>		<b>18.467.468,22</b>

ENTRATA 2022		Competenza
Titolo 0	Avanzo di amministrazione	
Titolo II	Trasferimenti Correnti	14.472.268,22
Titolo III	Entrate extra tributarie	9.200,00
Titolo IV	Entrate in c/capitale	4.000.000,00
Titolo IX	Entrate per conto terzi e partite di giro	986.000,00
<b>Totale</b>		<b>19.467.468,22</b>

SPESA 2022		Competenza
Titolo I	Spese Correnti	14.471.468,22
Titolo II	Spese in c/capitale	4.010.000,00
Titolo VII	Entrate per conto terzi e partite di giro	986.000,00
<b>Totale</b>		<b>19.467.468,22</b>

TABELLA VERIFICA EQUILIBRI DI PARTE CORRENTE	
Avanzo di amministrazione	
Trasferimenti correnti Entrate titoli II+III	16.408.529,65
Spese correnti	16.388.529,65
<b>EQUILIBRIO CORRENTE</b>	<b>20.000,00</b>

TABELLA VERIFICA EQUILIBRI DI PARTE C/CAPITALE	
Entrate in c/capitale	1.000.000,00
Indebitamento	0,00
Spese in c/capitale	1.020.000,00
<b>EQUILIBRIO CORRENTE</b>	<b>-20.000,00</b>

### 2.2.3 Organizzazione, disponibilità e gestione delle risorse umane

Il modello organizzativo vigente approvato dal Consiglio d'Ambito nel 2015 prevede una struttura tecnico-operativa sotto la responsabilità del Direttore suddivisa in tre distinte Aree organizzative:

- Area Amministrazione e Supporto alla Regolazione
- Area Servizio Idrico Integrato
- Area Servizio Gestione Rifiuti Urbani

ciascuna delle quali diretta da un Responsabile di Area con qualifica dirigenziale, a loro volta organizzate in Servizi a cui fanno capo 12 funzionari titolari di Posizione organizzativa.

Il Direttore ha in **Staff** un Servizio a cui sono assegnate le seguenti funzioni: implementazione e tenuta del protocollo Generale e dell'Archivio, segreteria organi, segreteria direzionale, supporto alla comunicazione istituzionale e supporto all'*office automation* della struttura.

Di seguito si riporta una sintesi delle principali funzioni delle Aree:

**Area «Amministrazione e Supporto alla Regolazione» (ASR)**, con funzioni di amministrazione interna (bilancio, risorse umane, contratti, acquisti ed economato) e supporto in materia di anticorruzione e trasparenza dell'Agenzia, gestione degli affari legali, dei rapporti con utenti e delle procedure di affidamento dei servizi (aspetti contrattuali, giuridici ed economici), oltre che di supporto alla regolazione economico-finanziaria dei servizi. L'Area, in particolare, opera in stretto contatto con le Aree tecniche nella valutazione della sostenibilità economico-finanziaria delle gestioni e nella stesura dei documenti di gara e/o di affidamento del servizio (regolamenti, contratti di servizio, bandi).

**Area «Servizio Idrico Integrato» (SII)**, con funzioni di pianificazione d'ambito tecnico-economica (pianificazione del servizio e degli investimenti e programmazione economico-finanziaria), regolazione e controllo delle gestioni in essere, con particolare riferimento all'attuazione degli investimenti previsti, predisposizione della documentazione tecnico-economica finalizzata agli affidamenti e gestione degli stessi.

**Area «Servizio di gestione rifiuti urbani» (SGR)**, con funzioni di pianificazione d'ambito tecnico-economica (pianificazione del servizio e degli investimenti e programmazione economico-finanziaria), regolazione e controllo delle gestioni in essere, predisposizione della documentazione tecnico-economica finalizzata agli affidamenti e gestione degli stessi.

Da tempo l'Agenzia è impegnata in un percorso di rafforzamento della struttura tecnica e ridefinizione strategica per il ruolo ricoperto e per far fronte a compiti crescenti attribuiti dalla Regione e dal livello nazionale.

Con deliberazione di Consiglio d'Ambito n. 60 del 10 novembre 2015, l'Agenzia ha ridefinito la dotazione organica in 55 unità, in relazione alle rilevanti funzioni attribuite dal D.Lgs. 3/4/2006 n. 152/2006 come novellato dal D.L. 12/9/2014 n. 133 convertito con legge 164/2014 e dalla legge regionale 5 ottobre 2015 n. 16.

Nel Piano triennale 2019-2021 di fabbisogno del personale, approvato come allegato al DUP in sede di approvazione del Bilancio di previsione 2019-2021, l'Agenzia ha previsto un assetto dotazionale commisurato su 42 unità, come indicato nella seguente tabella, che riporta altresì il confronto con la situazione del personale in servizio al 30/6/2019. Nel corso del 2019 non è stata realizzata la piena copertura della dotazione organica prevista nel fabbisogno 2019- 2021 che viene riprogrammata nel piano occupazionale 2020 -2022.

<b>PERSONALE</b>	<b>DOTAZIONE ORGANICA (Camb. 60/2015)</b>	<b>PIANO OCCUPAZIONALE 2019-2021 (All. 1.1 DUP 2019-2021)</b>	<b>PERSONALE IN SERVIZIO 30/06/2019</b>
Categoria B	2	1	1
Categoria C	16	10	3
Categoria D	33	27	24
Dirigenti a tempo indeterminato	4	4	2
Dirigenti a tempo determinato	0	0	1
Unità in comando	0	0	3
<b>TOTALE</b>	<b>55</b>	<b>42</b>	<b>34</b>

Ad oggi le attività svolte dall’Agenzia si sono ulteriormente ampliate con funzioni aggiuntive, da ultimo, con riferimento al Servizio gestione rifiuti, nuove competenze e responsabilità in materia di regolazione tariffaria previste dalla Legge 205 del 27 dicembre 2017 (Legge di bilancio 2018) sulla base dei provvedimenti ARERA e, con riferimento al Servizio idrico integrato, gestione e monitoraggio di oltre 110 interventi finanziati nell’ambito dei fondi FSC 2014-2020 e nuove attività connesse all’attuazione di interventi di cui alla sezione ‘acquedotti’ e ‘invasi’ del Piano nazionale interventi del settore idrico.

Di qui un percorso di interlocuzione e confronto costante con la Regione volto a definire i limiti di capacità assunzionale e di spesa di personale di Agenzia, che è stato segnato dai seguenti passaggi:

- nota registrata al PG.AT/2017/8341 del 27/12/2017 con cui la Regione Emilia Romagna ha fornito all’Agenzia l’indicazione di poter procedere alle assunzioni nei limiti della spesa dotazionale di cui alla DGR 934/2012;
- DGR n. 1016 del 24/06/2019 recante “Aggiornamento del limite di costo a carico delle tariffe dei servizi pubblici per il funzionamento dell’Agenzia territoriale dell’Emilia-Romagna per i servizi idrici e rifiuti”, con la quale tra l’altro viene quantificato in € 3.047.234,87 il nuovo limite di costo del personale dell’Agenzia, sulla base di una ‘dotazione organica tipo’ parametrata sulle 55 unità previste nella citata deliberazione CAMB n. 60/2015.

Con la definizione di un più ampio perimetro di spesa per il personale la Regione ha di fatto riconosciuto l’esigenza di potenziamento dell’organico dell’ente, tuttavia nulla ha disposto in ordine ad un pari adeguamento della capacità assunzionale di Atersir, attualmente limitata da disposizioni normative generali vigenti per gli enti locali, aventi però forme di copertura del bilancio molto differenti. Nelle more di uno specifico intervento legislativo regionale che riconosca ad Atersir maggiore capacità assunzionale sino al raggiungimento dei 55 posti ottimali, l’Ente ritiene di non adeguarsi ai nuovi limiti del costo complessivo di funzionamento e del costo del personale di cui alla citata DGR 1016/2019, mantenendo inalterate le tariffe del servizio idrico integrato e del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani.

Per il triennio 2020-2022 si rinvia al piano dei fabbisogni allegato al presente documento.

#### *2.2.4 Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica*

L’attività gestionale di ATERSIR si esplica entro i limiti di spesa stabiliti dalle disposizioni vigenti, nei seguenti ambiti:

- *Personale*

l’Agenzia, in assenza di un diverso assetto regolativo a livello nazionale ovvero regionale, è tenuta al rispetto degli ordinari limiti assunzionali previsti dall’art. 3 del D.L. 90/2014, convertito con L. 114/2014, così come modificato dal D.L. 28 gennaio 2019, n. 4 (decreto in materia di reddito di cittadinanza e pensioni), convertito con L. 26/2019.

- *Studi e incarichi di consulenza*

ai sensi dell’art. 6, comma 7 del D.L. 78 del 31/5/2010 (conv. L. 122/2010) la spesa annua non può essere superiore al 12% di quella sostenuta nell’anno 2009, parametro non applicabile perché l’ente è stato istituito nel 2012.

Inoltre il D.L. 66/2014 (conv. L. 89/2014) prevede un vincolo di spesa non superiore al 4,2% della spesa di personale così come certificata dal conto annuale del 2012. Per il calcolo di detto limite, si è considerato quanto segue:

- ✓ l’operatività diretta in relazione al pagamento degli stipendi decorre da settembre 2012;
- ✓ dal 1 gennaio al 30 agosto di quell’anno il costo del personale è stato sostenuto direttamente dagli enti di provenienza del personale poi trasferito;



in conseguenza di quanto sopra e della peculiarità dell'ente rispetto ad altri stabilmente operativi nel 2012 (i Comuni), ai fini della determinazione del costo complessivo del personale del 2012 si è preso a riferimento il conto annuale dell'ultimo quadrimestre e il costo è stato annualizzato. Di qui un tetto pari a € 75.000,00.

- *Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza*
- *Spese per sponsorizzazione*
- *Spese per acquisto, manutenzione, noleggi di auto*
- *Acquisto di mobili, arredi e immobili*
- *Leasing*
- *Consulenze informatiche*

ai sensi dell'art. 6 del D.L. 78 del 31/5/2010:

- ✓ comma 8: la spesa annua per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza non può essere superiore al 20 per cento di quella sostenuta nell'anno 2009 per le medesime finalità, parametro anche in questo caso non applicabile per Atersir che nel 2009 non esisteva. Non sussistendo un parametro finanziario si ritiene che il limite possa consistere nella spesa strettamente necessaria dell'anno in cui si verifica l'assoluta necessità in conformità al parere espresso dalla Corte dei Conti – sez. reg. controllo Lombardia (n. 227/2011/PAR del 12/04/2011);
- ✓ comma 9, spese per sponsorizzazione: sono vietate;
- ✓ comma 12: la spesa per missioni anche all'estero non può essere superiore al 50% di quella sostenuta nel 2009; vale quanto riportato ai punti precedenti;
- ✓ comma 13: è stato abrogato dall'art. 57, comma 2 del D.L. 124/2019 (entrato in vigore il 27 ottobre 2019), quindi dal 2020 non vi sono limiti alle spese di formazione.
- ✓ comma 14 (D.L. 11 del 2013 etc.) il limite attuale delle spese per acquisto, manutenzione, noleggio di auto è costituito dal 50% delle spese sostenute nel 2013. Si ritiene che detto limite non sia stato oggettivamente applicabile ad ATERSIR in quanto ente di nuova costituzione anche con funzioni di controllo, assimilabili alle funzioni di tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica, esonerate dal rispetto del limite ai sensi dell'art. 5 comma 2 dl 95/2012. Si prevedono nel triennio 2020-2022 comunque esclusivamente spese di manutenzione del parco auto esistente.

Tutti i limiti di cui all'art. 1 commi 138, 146 e 147 della l. 24 dicembre 2012 n. 228 sono rispettati.

ATERSIR è da considerare sottoposta a tutte le norme che stabiliscono limiti di spesa per le amministrazioni di cui all'art. 1, comma 2, del D.Lgs. 165/2001 e a quelle di cui al comma 3, dell'art. 1, della Legge 196/2009.

### 2.3 INDIRIZZI E OBIETTIVI STRATEGICI

L’Agenzia si muove fondamentalmente lungo due grandi linee programmatiche, che attengono agli ambiti di intervento istituzionale dell’ente. Tali indirizzi vengono declinati in obiettivi strategici a livello di Missione, come evidenziato nella tabella che segue.

Nel bilancio ‘armonizzato’ le principali missioni in cui è rappresentabile l’attività di Atersir sono:

- Missione 1 “Servizi istituzionali, generali e di gestione”,
- Missione 9 “Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente”,

oltre alla Missione 20 “Fondi e accantonamenti” e alla Missione 99 “Servizi per conto terzi”.

PROGRAMMA DI MANDATO	INDIRIZZI STRATEGICI	OBIETTIVI STRATEGICI
<b>Missione 1</b> Servizi istituzionali, generali e di gestione	<b>Consolidamento dell’Agenzia</b> quale soggetto affidabile, autorevole, utile per l’implementazione delle politiche ambientali, coniugate con quelle di sostenibilità tariffaria: <b>potenziamento strutturale e posizionamento esterno</b>	Svolgimento dell’attività istituzionale nel rispetto del principio di totale accessibilità delle informazioni al servizio dei cittadini e degli stakeholder, potenziamento delle attività di supporto agli organi e della struttura tecnico-operativa
<b>Missione 9</b> Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente	<b>Regolazione dei servizi idrico integrato (SII) e di gestione dei rifiuti urbani (SGR)</b>	Affidamenti in concessione dei servizi, regolazione tecnica ed economica delle gestioni affidate, potenziamento dell’azione di controllo sui gestori

L’articolazione della spesa per il triennio considerato per le Missioni dell’Ente è rappresentata nella tabella che segue.

SPESE PER MISSIONI		2020	2021	2022
<b>MISSIONE 1</b>	<i>Previsioni di competenza</i>	2.080.561,22	2.072.461,22	2.086.361,22
<b>MISSIONE 9</b>	<i>Previsioni di competenza</i>	15.053.468,43	15.153.507,00	16.139.607,00
<b>MISSIONE 20</b>	<i>Previsioni di competenza</i>	274.500,00	255.500,00	255.500,00
<b>MISSIONE 99</b>	<i>Previsioni di competenza</i>	986.000,00	986.000,00	986.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>18.394.529,65</b>	<b>18.467.468,22</b>	<b>19.467.468,22</b>

### 3. SEZIONE OPERATIVA (SEO)

La Sezione Operativa ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica.

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

La Sezione Operativa deve rispondere ai seguenti obiettivi:

- a) definire gli obiettivi dei programmi all'interno delle singole missioni;
- b) orientare e guidare i successivi atti deliberativi degli organi competenti;
- c) costituire il presupposto dell'attività di controllo strategico e dei risultati conseguiti dall'ente, con particolare riferimento allo stato di attuazione dei programmi nell'ambito delle missioni e alla relazione al rendiconto di gestione.

I programmi devono essere definiti in modo da costituire la base sulla quale implementare il processo di definizione degli indirizzi e delle scelte che deve successivamente portare, tramite la predisposizione e l'approvazione del Piano Esecutivo di Gestione (PEG), all'affidamento di obiettivi e risorse ai Responsabili delle Aree organizzative, inclusa la Direzione.

La Sezione Operativa si articola in due parti fondamentali:

- *parte prima*, nella quale sono descritte le motivazioni delle scelte programmatiche effettuate e definite per tutto il periodo di riferimento del DUP, programmi e obiettivi operativi;
- *parte seconda*, contenente la programmazione dettagliata, relativamente all'arco temporale di riferimento del DUP, in particolare di investimenti, fabbisogno di personale ed eventuali acquisizioni, alienazioni patrimoniali.

## PARTE I - PROGRAMMI E OBIETTIVI OPERATIVI PER IL PERIODO 2020-2022

Si assume convenzionalmente come coincidente con un "mandato" il triennio del bilancio di previsione 2020-2022 e pertanto in questo paragrafo si farà riferimento alla programmazione delle attività di tale periodo.

### Linea programmatica - Consolidamento dell'Agenzia, potenziamento strutturale e posizionamento esterno

#### ➤ **Obiettivo operativo 1**

Consolidamento dell'Agenzia (personale, competenze, ruolo) mediante attività istituzionale e presidio delle proposte di modifiche normative a livello nazionale e regionale anche con lo scopo di finalizzarle a tale obiettivo

#### Responsabilità Aree

DIR, ASR

Collegamento Missione, Programma 1.11

#### ➤ **Obiettivo operativo 2**

Produzione di documenti, paper, note e incontri istituzionali per posizionare l'Agenzia nel quadro regionale, con valorizzazione di alcune funzioni e delimitazione del perimetro allo scopo di consolidamento sulle funzioni *core* della regolazione e degli affidamenti

Responsabilità Aree

DIR

Collegamento Missione, Programma 1.1 – 1.11

➤ **Obiettivo operativo 3**

Consolidamento delle prassi di bilancio e personale con allineamento razionale a tutti gli adempimenti previsti dalla normativa vigente anche con l'introduzione di adeguate ed ammissibili semplificazioni

Responsabilità Aree

ASR

Collegamento Missione, Programma 1.11

➤ **Obiettivo operativo 4**

Assicurare il rispetto delle disposizioni in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza, verificando l'attuazione del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (PTPCT) e promuovendo all'interno dell'Ente la cultura della legalità e dell'integrità

Responsabilità Aree

DIR, ASR, SII, SGR

Collegamento Missione, Programma 1.11

**Linea programmatica – Regolazione dei servizi**

➤ **Obiettivo operativo 5**

Predisposizione della documentazione istruttoria sugli affidamenti di servizio mancanti da sottoporre a Direzione ed organi politici ai fini decisionali strategici in ordine alle successive fasi di approvazione;

Responsabilità Aree

SII, SGR, ASR

Collegamento Missione, Programma 9.3 – 9.4

➤ **Obiettivo operativo 6**

Predisposizione e deliberazione delle manovre tariffarie con riferimento ai metodi ARERA sia per il SII che per il SGR;

Responsabilità Aree

SII, SGR

Collegamento Missione, Programma 9.3 – 9.4

➤ **Obiettivo operativo 7**

Gestione dei programmi di investimenti e fondi affidati (fondo d'ambito, FSC, finanziamenti ad Unioni Montane) di competenza dell'Agenzia con criteri di efficacia ed efficienza, compatibilmente con le risorse disponibili, e con la produzione di rapporti annuali sintetici di rendicontazione e valutativi sul loro avanzamento e possibilmente sulla loro efficacia

Responsabilità Aree

SII, SGR

Collegamento Missione, Programma 9.3 – 9.4

➤ **Obiettivo operativo 8**

Produzione pareri come ente terzo nell'ambito di procedimenti urbanistici e di pianificazione con la produzione di rapporti annuali sintetici di rendicontazione e valutativi sul loro sviluppo e sulla loro efficacia

Responsabilità Aree

SII

Collegamento Missione, Programma 9.4

➤ **Obiettivo operativo 9**

Sistematizzazione delle concessioni di competenza dell'Agenzia con monitoraggio e controllo anche degli aspetti economici e di bilancio e con la produzione di rapporti annuali sintetici di rendicontazione e valutativi sul loro sviluppo e possibilmente sulla loro efficacia

Responsabilità Aree

SII

Collegamento Missione, Programma 9.4

➤ **Obiettivo operativo 10**

Incremento dell'azione di controllo sui gestori dei servizi (azioni di controllo tecnico-qualitativo e susseguente gestione, amministrativo come richiesta dati, economico-finanziario-patrimoniale)

Responsabilità Aree

SII, SGR, ASR

Collegamento Missione, Programma 9.3 – 9.4

➤ **Obiettivo operativo 11**

Monitoraggio degli investimenti nei servizi presidiati con nuova finalizzazione alla loro effettiva realizzazione ed incremento come da programmi

Responsabilità Aree

SII, SGR

Collegamento Missione, Programma 9.3 – 9.4

MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE					
PROGRAMMA 1 - ORGANI ISTITUZIONALI					
PROGRAMMA 11 - ALTRI SERVIZI GENERALI					
TITOLO	SPESE	PREVISIONI	2020	2021	2022
Titolo 1	Spese correnti	<i>Previsioni di competenza</i>	2.060.561,20	2.062.461,20	2.076.361,20
Titolo 2	Spese in c/capitale	<i>Previsioni di competenza</i>	20.000,00	10.000,00	10.000,00
<b>TOTALE MISSIONE 1 DIR - ASR</b>		<i>Previsioni di competenza</i>	<b>2.080.561,20</b>	<b>2.072.461,20</b>	<b>2.086.361,20</b>

Risorse umane assegnate all'Area Direzione al 30/06/2019	
Categoria	Numero
Dirigente	1
D	1 (comando)
C	0
B	1
A	0
<b>Totale</b>	<b>3</b>

Risorse umane assegnate all'Area Amministrazione e Supporto alla Regolazione al 30/06/2019	
Categoria	Numero
Dirigente	1 (comando)
D	6
C	1
B	0
A	0
<b>Totale</b>	<b>8</b>

MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE					
PROGRAMMA 4 - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO					
TITOLO	SPESE	PREVISIONI	2020	2021	2022
Titolo 1	Spese correnti	<i>Previsioni di competenza</i>	1.848.100,00	1.891.200,00	1.869.300,00
Titolo 2	Spese in c/capitale	<i>Previsioni di competenza</i>	1.000.000,00	3.000.000,00	4.000.000,00
<b>TOTALE MISSIONE 9 SII</b>		<i>Previsioni di competenza</i>	<b>2.848.100,00</b>	<b>4.891.200,00</b>	<b>5.869.300,00</b>

Risorse umane assegnate all'Area Servizio Idrico Integrato al 30/06/2019	
Categoria	Numero
Dirigente	1
D	10
C	2 (di cui 1 comando parziale)
B	0
A	0
<b>Totale</b>	<b>13</b>

MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE PROGRAMMA 3 - RIFIUTI					
TITOLO	SPESE	PREVISIONI	2020	2021	2022
Titolo 1	Spese correnti	<i>Previsioni di competenza</i>	12.205.368,43	10.262.307,00	10.270.307,00
Titolo 2	Spese in c/capitale	<i>Previsioni di competenza</i>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 9 SGR</b>		<i>Previsioni di competenza</i>	<b>12.205.368,43</b>	<b>10.262.307,00</b>	<b>10.270.307,00</b>

Risorse umane assegnate all'Area Servizio Gestione Rifiuti al 30/06/2019	
Categoria	Numero
Dirigente	1
D	8
C	1
B	0
A	0
<b>Totale</b>	<b>10</b>



**Analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti**

I documenti di bilancio sono stati elaborati tenendo conto degli impegni pluriennali di seguito indicati:

Anno	N°	Anno Assunz.	Descrizione Impegno	Importo	Capitolo	Conto finanz.
2020	1	2018	ABBONAMENTO TRIENNALE A "APPALTI & CONTRATTI" -2020	483,12	103092/00	U.1.03.01.01.001
2020	2	2018	IMPEGNO 2020 A FAVORE DI LEPIDA PER NOMINA RDP E SUPPORTO PER GLI ADEMPIMENTI DI LEGGE	4.509,88	103052/02	U.1.03.02.11.999
2020	4	2018	KYOCERA NOLEGGIO PIACENZA 2020	1.962,64	103052/00	U.1.03.02.11.999
2020	5	2018	COMPENSO REVISORE DOTT. RAVELLI 2020 (PRESIDENTE)	4.370,70	103025/00	U.1.03.02.11.999
2020	6	2018	COMPENSO REVISORE DOTT. SALMI 2020	2.913,80	103025/00	U.1.03.02.11.999
2020	7	2018	COMPENSO REVISORE DOTT. VACCARI 2020	2.913,80	103025/00	U.1.03.02.11.999
2020	8	2018	LICENZE ARC VIEW AGGIORNAMENTO MANUTENZIONE ED ASSISTENZA	5.490,00	205020/01	U.2.02.03.02.001
2020	9	2018	ACQUISTO CARBURANTE ENI	2.100,00	103052/06	U.1.03.02.13.999
2020	10	2018	MANUTENZIONE AUTO - OFFICINA COTABO DI SERVICE+ SRL - 2020	5.000,00	103052/06	U.1.03.02.13.999
2020	11	2018	ACQUISTO BIGLIETTI FERROVIARI	6.000,00	103052/01	U.1.03.02.13.003
2020	12	2018	ABBONAMENTO BANCA DATI GIURIDICA	1.456,00	103052/10	U.1.03.02.13.999
2020	13	2018	GIES - SERVIZIO DI AGGIORNAMENTO PATRIMONIO ENTE E CONTABILITA' ECONOMICA	3.952,80	103052/02	U.1.03.02.11.999
2020	14	2019	IMPEGNO 2020 A FAVORE DELLA DITTA ANTINCENDIO E SICUREZZA FORLI'	148,60	103052/00	U.1.03.02.11.999
2020	15	2019	IMPEGNO 2020 A FAVORE DELLA DITTA MANZI S.R.L. PER MANUTENZIONE DELLE ATTREZZATURE ANTINCENDIO PIACENZA	204,96	103052/00	U.1.03.02.11.999
2020	16	2019	NOLEGGIO XEROX	1.233,36	103052/00	U.1.03.02.11.999
2020	17	2019	TELEFONIA LOTTO 1- 2020	2.000,00	103011/01	U.1.03.02.05.001
2020	18	2019	TELEFONIA LOTTO 2- 2020	4.500,00	103011/01	U.1.03.02.05.002
2020	19	2019	NOLEGGIO MACCHINE FOTOCOPIATRICI DIGITALI 6" PER SEDE FORLI'/CESENA - DITTA TECNOLASER EUROPA SRL 2020	1.583,33	103052/00	U.1.03.02.11.999
2020	20	2019	ENGINEERING INGEGNERIA INFORMATICA SPA - SGI-L2 SVILUPPI E SERVIZI DGCTA-PE-001-V01	59.568,86	103052/00	U.1.03.02.11.005
2020	21	2019	NTT DATA ITALIA - SGI-L2 SERVIZI DI SVILUPPO SOFTWARE - SVILUPPO E MANUTENZIONE DEL SISTEMA SIR	60.043,03	103075/00	U.1.03.02.99.999
2020	22	2019	RIMBORSO AMMINISTRATORI	1.000,00	103023/00	U.1.03.02.01.002
2020	23	2019	CONVENZIONE ATERSIR - SPISA	4.000,00	103052/05	U.1.03.02.13.999
2020	24	2019	ADESIONE CONVENZIONE CONSIP "BUONI PASTO 8" - DITTA DAY RISTOSERVICE SPA 2020	30.000,00	103095/00	U.1.03.02.14.999
2020	25	2019	COMPENSO PER COMPONENTE OIV	5.700,00	103052/02	U.1.03.02.11.999
2020	26	2019	G. AGAZZANI - SERVIZIO DI SUPPORTO PER ATTIVITA' DI VERIFICA DI COERENZA DELLE NUOVE PREVISIONI DEI PIANI URBANISTICI CON LA PROGRAMMAZIONE D'AMBITO DEL SII	10.348,00	103077/00	U.1.03.02.99.999
2020	27	2019	ADESIONE CONVENZIONE INTERCENT-ER PER "FORNITURA DI ENERGIA ELETTRICA 13" PER PIACENZA - DITTA EDISON ENERGIA SPA	3.660,00	103011/00	U.1.03.02.05.004
2020	28	2019	SERVIZIO APPLICATIVO DI SVILUPPO SOFTWARE, DI DURATA BIENNALE, RELATIVO ALLE ATTIVITA' DI MANUTENZIONE E INTEGRAZIONE AL SOFTWARE WEB ARSI 2020	23.790,00	103077/00	U.1.03.02.99.999
2020	29	2019	ABBONAMENTO ANNUALE A "NEWS FILODIRETTOCONTABILITA'" - IDEA PUBBLICA S.R.L.	394,47	103092/00	U.1.03.01.01.001
2020	30	2019	ADESIONE CONVENZIONE INTERCENT-ER "SERVIZI DI IT SYSTEM MANAGEMENT" - DITTA ENGINEERING D.HUB SPA 2020	14.708,11	103052/00	U.1.03.02.11.999
<b>TOTALE 2020</b>				<b>264.035,46</b>		

Anno	N°	Anno Assunz.	Descrizione Impegno	Importo	Capitolo	Conto finanz.
2021	1	2019	TELEFONIA LOTTO 1- 2021	2.000,00	103011/01	U.1.03.02.05.001
2021	2	2019	TELEFONIA LOTTO 2- 2021	4.500,00	103011/01	U.1.03.02.05.002
2021	3	2019	NOLEGGIO MACCHINE FOTOCOPIATRICI DIGITALI 6" PER SEDE FORLI'/CESENA - DITTA TECNOLASER EUROPA SRL 2021	1.583,33	103052/00	U.1.03.02.11.999
2021	4	2019	RIMBORSO AMMINISTRATORI	1.000,00	103023/00	U.1.03.02.01.002
2021	5	2019	ADESIONE CONVENZIONE CONSIP "BUONI PASTO 8" - DITTA DAY RISTOSERVICE SPA 2021	10.880,00	103095/00	U.1.03.02.14.999
2021	6	2019	COMPENSO PER COMPONENTE OIV	5.700,00	103052/02	U.1.03.02.11.999
2021	7	2019	SERVIZIO APPLICATIVO DI SVILUPPO SOFTWARE, DI DURATA BIENNALE, RELATIVO ALLE ATTIVITA' DI MANUTENZIONE E INTEGRAZIONE AL SOFTWARE WEB ARSI 2021	14.274,00	103077/00	U.1.03.02.99.999
2021	8	2019	ABBONAMENTO ANNUALE A "NEWS FILODIRETTOCONTABILITA'" - IDEA PUBBLICA S.R.L.	394,46	103092/00	U.1.03.01.01.001
2021	9	2019	ADESIONE CONVENZIONE INTERCENT-ER "SERVIZI DI IT SYSTEM MANAGEMENT" - DITTA ENGINEERING D.HUB SPA 2021	14.708,11	103052/00	U.1.03.02.11.999
<b>TOTALE 2021</b>				<b>55.039,90</b>		

**PARTE II – ATTI DI PROGRAMMAZIONE SETTORIALE***All. A - PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE 2020-2022**All. B - PROGRAMMA BIENNALE DI FORNITURE E SERVIZI 2020-2021*

**PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE  
PER IL TRIENNIO 2020-2022 (ART. 6 COMMA 4 D. LGS. 165/2001)**

La programmazione triennale del fabbisogno di personale, introdotta dall'art. 39, comma 1 della L. 449/1997 e disciplinata dall'art. 6 del D.Lgs. n. 165/2001, come modificato dal D.Lgs. n. 75/2017 e dal decreto del Ministro per la semplificazione e la pubblica amministrazione del 8/5/2018 "Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani del fabbisogno di personale da parte delle Amministrazioni Pubbliche" viene definita per il triennio 2020-2022 come indicato nel presente documento.

Di seguito si richiamano le principali determinazioni assunte in materia di personale dalla Giunta regionale e dall'Agenzia stessa dal 2012, in linea con le disposizioni normative regionali e nazionali vigenti:

- con deliberazione di G.R. n. 934 del 9 luglio 2012 viene stabilito che l'Agenzia definisce la propria dotazione organica nel rispetto del limite di costo del personale pari ad € 2.459.190;
- con deliberazione di Consiglio d'Ambito n. 5 del 25 febbraio 2014 viene riconfermata la dotazione organica di prima istituzione, ad invarianza di spesa, con la distinzione dei profili professionali per un totale di 42 unità;
- con deliberazione di Consiglio d'Ambito n. 60 del 10 novembre 2015 la dotazione organica viene ridefinita in 55 unità di personale, tenuto conto delle nuove funzioni attribuite dalla Regione successivamente alla L.R. n. 23/2011 istitutiva dell'Agenzia;
- con deliberazione di G.R. n. 1016 del 24 giugno 2019 viene ampliato il perimetro di spesa, in particolare il limite di costo del personale viene elevato in € 3.047.234,87 corrispondenti al dimensionamento ottimale della struttura organizzativa dell'Ente definito con la suindicata delibera CAmb 60/2015; la scelta, discussa in sede di Consiglio d'Ambito nella seduta del 28 ottobre 2019, è stata quella di rimandare l'adeguamento del costo di personale (e del costo di funzionamento), successivamente alla piena copertura della dotazione di prima istituzione non ancora raggiunta (42 unità ex DGR n. 934/2012), mantenendo così inalterate le tariffe del SII e del SGR.

La DGR n. 1016/2019 nulla ha disposto in ordine ad un pari adeguamento della capacità assunzionale di Atersir e dai successivi approfondimenti, confluiti in un documento di sintesi elaborato da un esperto esterno all'Ente (prot. PG.AT/2019/0007083 del 04/11/2019) è emerso che l'Agenzia, a legislazione invariata e in assenza di altro provvedimento regionale, debba applicare le norme sulla capacità assunzionale destinate agli Enti Locali.

La capacità assunzionale (\*) calcolata ai sensi dell'art. 3, comma 5-sexies del D.L. 90/2014, convertito con L. 114/2014, così come modificato dal D.L. 4/2019, convertito dalla L. 26/2019, è la seguente:

(A) Totale triennio 2017/2019	100% cessazioni 2017/2019	€ 189.917,80
(B) Capacità utilizzata al 2019		€ 67.688,11
(C)=(A)-(B) Resto disponibile sul triennio 2017/2019		€ 122.229,69
(D) Capacità assunzionale 2020	100% cessazioni 2020	€ 97.379,18
(E)=(C)+(D) <b>Capacità assunzionale triennio 2020-2022</b>		<b>€ 219.608,87</b>

(\*) la delibera della Sez. Autonomie della Corte dei Conti n. 17/2019 prevede che si possa cumulare la capacità assunzionale di posti dirigenziali e di posti di personale del comparto, oltre a sancire l'utilizzo dei "resti assunzionali" con riferimento al quinquennio da intendersi in senso dinamico.

Il calcolo del turn over e dei “resti assunzionali” è applicato dall’anno 2017, poiché sino al 2016 l’Agenzia ha applicato le capacità assunzionali dedicate agli Enti di nuova istituzione ai sensi dell’art. 9, comma 2 della L.R. 26/2013.

La capacità assunzionale è stata calcolata secondo i seguenti criteri:

- le mobilità ai sensi 30 del D.lgs. 165/2001 con enti soggetti a limitazioni delle assunzioni ed in regola con il rispetto del patto di stabilità, sia in “entrata” che in “uscita” non sono state considerate fra le cessazioni e le assunzioni (art. 1, comma 47 legge n. 311/2004 e circolare D.F.P. n. 11786/2011);
- il calcolo è stato effettuato sull'intero anno, sia per le cessazioni che per le assunzioni, indipendentemente dalla data di effettiva assunzione e cessazione;
- al fine di rendere maggiormente oggettivi e certi i dati relativi alla spesa sia per le cessazioni che conseguentemente per omogeneità quella delle assunzioni, il calcolo è stato effettuato considerando il trattamento economico fondamentale per la posizione iniziale di ciascuna categoria del CCNL 2016/2018, l’indennità di comparto per la quota a carico del bilancio, gli oneri assistenziali e previdenziali e l'Irap a carico dell'Ente.

L’Agenzia:

- non è sottoposta alla normativa in tema di saldi di bilancio di cui alla L. 232/2016 articolo 1, comma 466 e ss.mm.;
- ha rispettato le norme in tema di contenimento della spesa di personale, ed in particolare i limiti fissati dalla Regione con DGR 934/2012;
- ha approvato il Piano delle Azioni Positive con deliberazione di Consiglio d’Ambito n. 110 del 20 dicembre 2017, ai sensi e per gli effetti di cui all’art. 48 del D.Lgs. 198/2006;
- ha approvato il Bilancio di previsione 2019 - 2021 con deliberazione di Consiglio d’Ambito n. 81 del 17 dicembre 2018 e ss.mm.;
- ha approvato il rendiconto dell’esercizio 2018 con deliberazione di Consiglio d’Ambito n. 26 del 10 aprile 2019;
- rispetta le norme sul collocamento obbligatorio dei disabili di cui alla Legge 68/1999;
- ha eseguito la ricognizione annuale di cui all’art. 33 del D.Lgs. 165/2001 riguardante le situazioni di sovrannumero o di eccedenze di personale e sono state acquisite agli atti le dichiarazioni negative dei Dirigenti;
- ha attivato la piattaforma telematica per la certificazione dei crediti ai sensi dell’art. 27 del DL 66/2014;
- ha definito il sistema degli obiettivi in coerenza con i documenti di programmazione 2019/2021 dell’Ente: con determinazione n. 127/2019 il Direttore ha approvato il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) – Parte obiettivi per l’anno 2019;

vi sono pertanto i presupposti necessari per procedere ad assunzioni di personale.

Si ritiene di avvalersi della facoltà prevista dall’art. 22, comma 15, del D. Lgs. 77/2015 per promuovere le professionalità interne del personale a tempo indeterminato dell’Agenzia, destinandovi la copertura di uno dei 5 posti di Funzionario cat. D previsti nel triennio 2018-2020 di cui due già coperti nel biennio 2018-2019. Prima dell’attivazione della procedura si provvederà all’aggiornamento dei profili professionali, e relativa declaratoria, individuati con delibera Camb n. 5/2014.

Ciò premesso, i Dirigenti hanno formulato le loro proposte individuando, sulla base di analisi quali quantitative, i profili professionali necessari al raggiungimento degli obiettivi indicati negli strumenti di programmazione economico finanziaria ed allo svolgimento dei compiti istituzionali dell’Agenzia, tenuto conto del personale in servizio e degli attuali vincoli normativi in materia di assunzioni e di spesa di personale, e che sottendono alla conferma delle necessità di portare a completamento la dotazione organica di prima istituzione (delibera CAmb n. 5/2014) e di inserire, ad invarianza di spesa e di unità di personale, rispetto alla precedente programmazione, alcune modifiche rispetto ai profili professionali, non rilevando pertanto situazioni di eccedenze o soprannumero di personale.

In particolare è emersa la necessità di coprire i seguenti profili per le motivazioni a fianco di ciascuno meglio specificate:

- 2 posti di Funzionario tecnico, per potenziare le Aree tecniche al fine di garantire il livello minimo di funzionalità delle funzioni assegnate; verrà attribuito 1 Funzionario all'Area SII, in sostituzione di un dipendente dimissionario, e 1 all'Area SGR che necessita di potenziamento anche in seguito alle attività connesse all'applicazione dei provvedimenti ARERA sul nuovo metodo tariffario del servizio gestione rifiuti;
- 1 posto di Funzionario amministrativo contabile - Esperto in gestione e sviluppo delle risorse umane – di nuova istituzione - presso l'Area ASR che potrà presidiare le dinamiche assunzionali e formative del personale;
- 1 posto di Istruttore informatico assegnato alla Direzione in staff al Responsabile del Servizio Protocollo generale e Segreteria organi, nella gestione dei servizi informatici e dell'infrastruttura informatica dell'Agenzia e nelle procedure di archiviazione dei dati;
- 2 posti di Istruttore tecnico, 1 presso l'Area SGR e 1 presso l'Area SII in sostituzione di una unità di personale cessato – procedure di mobilità in corso di svolgimento;
- 3 posti di Istruttore amministrativo contabile per potenziare l'apparato amministrativo contabile al fine di implementare e portare a regime gli adempimenti legati alla gestione documentale, gli adempimenti ordinari di tipo contabile presso il Servizio Risorse Umane e Finanziarie e per adempiere in modo compiuto alle attività inerenti la verifica della sostenibilità economica finanziaria e patrimoniale dei gestori affidatari dei servizi;
- 1 posto di Dirigente Area SII, che cesserà dal servizio nel corso del 2020.

Il personale in servizio presso l'Agenzia con forme di lavoro flessibile, sempre nel rispetto del limite di spesa di personale definito con DGR 934/2012, viene confermato nel modo seguente:

- Direttore dell'Agenzia assunto ex art 110 TUEL;
- comando dipendente Arpae attivo fino al 31/08/2020;
- comando Dirigente AUSL attivato fino al 29/02/2020 – proroga di ulteriori 12 mesi;
- eventuale personale a tempo determinato in sostituzione di personale assente con diritto alla conservazione del posto per una spesa complessiva annua pari ad € 44.500,00 – tetto calcolato sull'anno 2017 ai sensi della deliberazione 1/2017 della Sezione autonomie della Corte dei Conti (Spesa per il personale a tempo determinato sostenuta nel 2017).

Ciò premesso, per il triennio 2020-2022 la programmazione del fabbisogno di personale a tempo indeterminato è rappresentata nel prospetto che segue, unitamente alla dotazione organica rimodulata dal presente fabbisogno.

Il piano occupazionale rispetta il limite di spesa definito dalla Regione con DGR 934/2012 (2.459.190 €) ed è coerente con gli stanziamenti iscritti nel bilancio di previsione 2020/2022, come da parere espresso dal Collegio dei Revisori nella seduta del 22 novembre 2019.

Categoria -profilo	In servizio	Piano di sviluppo			Modalità di reclutamento	Costo del piano di sviluppo annualizzato	Utilizzo capacità assunzionale
		2020	2021	2022			
Dirigenti	3*	2	0	0	Mobilità tra Enti	120.159,90	
D Funzionario tecnico	16*	2	0	0	2 mobilità ed eventuale concorso	67.688,11	67.688,11
D Funzionario economico finanziario	5	0	0	0			
D Funzionario giuridico amministrativo	5	0	0	0			
D Funzionario amministrativo contabile Esperto in gestione del personale	0	1	0	0	Procedura art. 22 comma 15 D.Lgs. 75/2017	33.844,06	33.844,06
C Istruttore informatico	0	1	0	0	Mobilità/concorso	31.074,87	31.074,87
C Istruttore tecnico	2	2	0	0	Mobilità in corso	62.149,74	
C Istruttore amministrativo contabile	1	3	0	0	3 mobilità ed eventuale concorso	93.224,62	62.149,74
B Operatore amministrativo gestionale	1	0	0	0			
<b>Totale</b>	<b>33</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>408.141,30</b>	<b>194.756,78</b>

\* Note: (3 dirigenti di cui 1 comando, 1 dirigente assunto ex art. 110 e 1 dirigente a tempo indeterminato che cesserà dal servizio per pensionamento nel corso del 2020 – tra i Funzionari tecnici cat. D è compreso un dipendente che cesserà dal servizio per pensionamento nel corso del 2020).

Categoria - profilo	Dotazione rimodulata
Dirigenti	4
D Funzionario tecnico	17
D Funzionario economico finanziario	5
D Funzionario giuridico amministrativo	5
D Funzionario amministrativo contabile esperto in gestione del personale	1
C Istruttore informatico	1
C Istruttore tecnico	4
C Istruttore amministrativo contabile	4
B operatore amministrativo gestionale	1
<b>Totale</b>	<b>42</b>

**SCHEDA A - PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2020/2021**  
**Quadro delle risorse necessarie alla realizzazione del Programma**

TIPOLOGIE RISORSE	ARCO TEMPORALE DI VALIDITA' DEL PROGRAMMA		
	disponibilità finanziaria		
	primo anno	secondo anno	Importo Totale
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge			
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo			
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati			
stanziamenti di bilancio	495.000,00	367.000,00	862.000,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403			
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art. 191 D.Lgs. 50/2016			
altro			
<b>totale</b>			

Il referente del Programma  
 Stefano Miglioli

SCHEDA B - PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2020/2021

Elenco degli acquisti del Programma

Numero intervento CUI	Codice fiscale amministrazioni	Prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto	Settore	CPV	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità	Responsabile del procedimento	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere	Stima dei costi dell'acquisto				Centrale di committenza o soggetto aggregatore	
													I anno	II anno	costi su annualità successive	totale	codice AUSA	denominazione
codice		anno	anno	si/no	testo	forniture/servizi	Tabella CPV	testo		testo	mesi	si/no	valore	valore	valore	valore	codice	testo
91342750378201900001	91342750378	2019	2020	no	Regione Emilia Romagna	servizi	72230000-6	Servizi di sviluppo software - manutenzione (DIR)	1	Vito Belladonna	24	no	55.000	40.000		95.000	251597	Atersir
91342750378201900002	91342750378	2019	2020	no	Regione Emilia Romagna	servizi	71356300-1	Supporto attività esame progetti e gestione contributi FSC 2014-2020 (Servizio Idrico Integrato)	2	Vito Belladonna	24	no	40.000	20.000		60.000	251597	Atersir
91342750378201900003	91342750378	2018	2020	no	Regione Emilia Romagna	servizi	90712000-1	Supporto alla attività di pianificazione d'ambito del Servizio Idrico Integrato	2	Marco Grana Castagnetti	24	no	70.000	65.000	65.000	200.000	251597	Atersir
91342750378201900004	91342750378	2020	2020	no	Regione Emilia Romagna	servizi	71356300-1	Supporto alla attività riguardanti i pareri urbanistici comunali (dgr 201/2016)	2	Marco Grana Castagnetti	36	no	30.000	35.000	35.000	100.000	251597	Atersir
91342750378201900005	91342750378	2020	2021	no	Regione Emilia Romagna	servizi	71356300-1	Supporto alla attività di controllo ai Programmi Operativi degli Investimenti (POI) anno 2020 2021 e alla reportistica ARERA in tema investimenti del Servizio Idrico	2	Marco Grana Castagnetti	36	no		37.000	37.000	74.000	251597	Atersir
91342750378201900006	91342750378	2020	2021	no	Regione Emilia Romagna	servizi	79100000-5 72221000-1 71356300-1	Supporto alle attività di advising giuridico/tecnico ed economico per la procedura di nuovo affidamento del SII nel territorio di Bologna	1	Marco Grana Castagnetti	24	no		40.000	40.000	80.000	251597	Atersir
91342750378201900007	91342750378	2018	2020	no	Regione Emilia Romagna	servizi	79100000-5 72221000-1 71356300-1	Attività di advising giuridico/tecnico ed economico per la procedura di nuovo affidamento del SGR nei territori di Rimini, Reggio Emilia e Ferrara	2	Vito Belladonna	24	no	60.000	30.000		90.000	251597	Atersir
91342750378201900008	91342750378	2020	2020	no	Regione Emilia Romagna	servizi	79100000-5	Supporto giuridico per le attività di gestione/esecuzione dei contratti di servizio in essere	1	Vito Belladonna	24	no	40.000	10.000		50.000	251597	Atersir
91342750378201900009	91342750378	2020	2020	no	Regione Emilia Romagna	servizi	72230000-6 71356300-1	Attività di implementazione dello strumento informatico applicativo del MTR - Metodo Tariffario Transitorio del Servizio Rifiuti	1	Vito Belladonna	24	no	20.000	20.000		40.000	251597	Atersir
91342750378201900010	91342750378	2020	2020	no	Regione Emilia Romagna	servizi	71356300-1	Supporto alle attività di implementazione di un sistema di monitoraggio e controllo dei servizi affidati	1	Vito Belladonna	12	no	40.000	20.000		60.000	251597	Atersir
91342750378201900011	91342750378	2020	2020	no	Regione Emilia Romagna	servizi	90712000-1	Supporto alla attività di pianificazione d'ambito del Servizio Rifiuti Urbani	2	Vito Belladonna	24	no	20.000	20.000		40.000	251597	Atersir
91342750378201900012	91342750378	2019	2020	no	Regione Emilia Romagna	servizi	79221000-9	Supporto fiscale - tributario in relazione alle attività inerenti i servizi regolati (SII SGR) in fase di nuovo affidamento e di esecuzione del contratto	3	Elena Azzaroli	12	no	40.000			40.000	251597	Atersir
91342750378201900013	91342750378	2021	2021	no	Regione Emilia Romagna	forniture	30199770-8	Buoni pasto per il personale	1	Elena Azzaroli	24	no		30.000	30.000	60.000	251597	CONSIP (Convenzione)
91342750378201900014	91342750378	2020	2020	no	Regione Emilia Romagna	servizi	79100000-5	Supporto per attività inerenti il processo di riorganizzazione dell'Agenzia	2	Elena Azzaroli	12	no	40.000			40.000	251597	Atersir
91342750378201900015	91342750378	2020	2020	no	Regione Emilia Romagna	servizi	79600000-0	supporto nelle attività di selezione del personale dell'Agenzia	1	Elena Azzaroli	12	no	40.000			40.000	251597	Atersir
													<b>495.000</b>	<b>367.000</b>	<b>207.000</b>	<b>1.069.000</b>		

Legenda priorità

1 - massima      2- media      3- minima





***ALLEGATO 2***  
***BILANCIO DI PREVISIONE***  
***2020 – 2022***

**BILANCIO DI PREVISIONE**

## PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

Previsioni provvisorie di competenza

Pag.1

Titolo, Tipologia  Denominazione	Previsioni dell'anno 2020 cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2021 cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2022 cui si riferisce il bilancio	
	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti

**ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA CONTRIBUTIVA PEREQU**

1010100	<b>Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati</b>
1010103	Imposta sostitutiva dell'IRPEF e dell'imposta di registro e di bollo sulle locazioni di immobili per finalità abitative (cedolare secca)
1010106	Imposta municipale propria
1010108	Imposta comunale sugli immobili (ICI)
1010116	Addizionale comunale IRPEF
1010123	Imposta sulle assicurazioni
1010129	Accisa sul gasolio
1010139	Imposta sulle assicurazioni RC auto
1010140	Imposta di iscrizione al pubblico registro automobilistico (PRA)
1010141	Imposta di soggiorno
1010149	Tasse sulle concessioni comunali
1010150	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)
1010151	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani
1010152	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche
1010153	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni
1010154	Imposta municipale secondaria
1010160	Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente
1010161	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi
1010164	Diritti mattatoi
1010165	Diritti degli Enti provinciali turismo
1010168	Addizionale regionale sui canoni per le utenze di acque pubbliche

**BILANCIO DI PREVISIONE**

## PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

Previsioni provvisorie di competenza

Pag.2

Titolo, Tipologia  Denominazione	Previsioni dell'anno 2020 cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2021 cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2022 cui si riferisce il bilancio	
	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
1010170 Proventi dei Casinò						
1010176 Tassa sui servizi comunali (TASI)						
1010195 Altre ritenute n,a,c,						
1010196 Altre entrate su lotto, lotterie e altre attività di gioco n.a.c.						
1010197 Altre accise n.a.c.						
1010198 Altre imposte sostitutive n.a.c.						
1010199 Altre imposte, tasse e proventi n,a,c						
<b>Totale Tipologia: 101</b>						
1010400 <b>Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi</b>						
1010405 Compartecipazione IVA ai Comuni						
1010406 Compartecipazione IRPEF ai Comuni						
1010407 Compartecipazione IRPEF alle Province						
1010408 Tributo provinciale deposito in discarica dei rifiuti solidi						
1010498 Altre compartecipazioni alle province						
1010499 Altre compartecipazioni a comuni						
<b>Totale Tipologia: 104</b>						
1030100 <b>Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali</b>						
1030101 Fondi perequativi dallo Stato						
<b>Totale Tipologia: 301</b>						
1030200 <b>Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma</b>						
1030201 Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma						
<b>Totale Tipologia: 302</b>						
<hr/>						
1000000 <b>TOTALE TITOLO 1</b>						

## BILANCIO DI PREVISIONE

## PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

Previsioni provvisorie di competenza

Pag.3

Titolo, Tipologia  Denominazione	Previsioni dell'anno 2020 cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2021 cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2022 cui si riferisce il bilancio	
	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>						
2010100	<b>Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>					
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali					
2010102	5.486.960,82		5.199.001,62		5.199.001,62	
2010103	Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza					
2010104	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione					
	<b>5.486.960,82</b>		<b>5.199.001,62</b>		<b>5.199.001,62</b>	
2010200	<b>Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie</b>					
2010201	Trasferimenti correnti da Famiglie					
	<b>Totale Tipologia: 102</b>					
2010300	<b>Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese</b>					
2010301	Sponsorizzazioni da imprese					
2010302	10.882.368,83		9.273.266,60		9.273.266,60	
	<b>10.882.368,83</b>		<b>9.273.266,60</b>		<b>9.273.266,60</b>	
2010400	<b>Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private</b>					
2010401	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private					
	<b>Totale Tipologia: 104</b>					
2010500	<b>Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo</b>					
2010501	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea					
2010502	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo					
	<b>Totale Tipologia: 105</b>					
2000000	<b>16.369.329,65</b>		<b>14.472.268,22</b>		<b>14.472.268,22</b>	
	<b>TOTALE TITOLO 2</b>					

## BILANCIO DI PREVISIONE

## PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

Previsioni provvisorie di competenza

Pag.4

Titolo, Tipologia  Denominazione	Previsioni dell'anno 2020 cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2021 cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2022 cui si riferisce il bilancio	
	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>						
3010000	<b>Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>					
3010100	Vendita di beni					
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi					
3010300	Proventi derivanti dalla gestione dei beni					
	<b>Totale Tipologia: 100</b>					
3020000	<b>Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b>					
3020100	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti					
3020200	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti					
3020300	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti					
3020400	Entrate da Istituzioni Sociali Private derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti					
	<b>Totale Tipologia: 200</b>					
3030000	<b>Tipologia 300: Interessi attivi</b>					
3030100	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine					
3030200	Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio - lungo termine					
3030300	1.000,00		1.000,00		1.000,00	
	<b>1.000,00</b>		<b>1.000,00</b>		<b>1.000,00</b>	
3040000	<b>Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale</b>					
3040100	Rendimenti da fondi comuni di investimento					
3040200	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi					
3040300	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi					

## BILANCIO DI PREVISIONE

## PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

Previsioni provvisorie di competenza

Pag.5

Titolo, Tipologia  Denominazione	Previsioni dell'anno 2020 cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2021 cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2022 cui si riferisce il bilancio	
	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
3049900 Altre entrate da redditi da capitale						
<b>Totale Tipologia: 400</b>						
3050000 <b>Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti</b>						
3050100 Indennizzi di assicurazione						
3050200 Rimborsi in entrata	1.200,00		1.200,00		1.200,00	
3059900 Altre entrate correnti n.a.c.	37.000,00		7.000,00		7.000,00	
<b>Totale Tipologia: 500</b>	<b>38.200,00</b>		<b>8.200,00</b>		<b>8.200,00</b>	
<hr/>						
3000000 <b>TOTALE TITOLO 3</b>	<b>39.200,00</b>		<b>9.200,00</b>		<b>9.200,00</b>	
<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>						
4010000 <b>Tipologia 100: Tributi in conto capitale</b>						
4010100 Imposte da sanatorie e condoni						
4010200 Altre imposte in conto capitale						
<b>Totale Tipologia: 100</b>						
4020000 <b>Tipologia 200: Contributi agli investimenti</b>						
4020100 Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	1.000.000,00		3.000.000,00		4.000.000,00	
4020200 Contributi agli investimenti da Famiglie						
4020300 Contributi agli investimenti da Imprese						
4020400 Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private						
4020500 Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo						
4020600 Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche						
<b>Totale Tipologia: 200</b>	<b>1.000.000,00</b>		<b>3.000.000,00</b>		<b>4.000.000,00</b>	
4030000 <b>Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale</b>						

## BILANCIO DI PREVISIONE

## PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

Previsioni provvisorie di competenza

Pag.6

Titolo, Tipologia  Denominazione	Previsioni dell'anno 2020 cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2021 cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2022 cui si riferisce il bilancio	
	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
4030100	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche					
4030200	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Imprese					
4030300	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea e del Resto del Mondo					
4030400	Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione					
4030500	Trasferimenti in conto capitale da parte di Imprese per cancellazione di debiti dell'amministrazione					
4030600	Trasferimenti in conto capitale da parte dell'Unione Europea e Resto del Mondo per cancellazione di debiti dell'amministrazione					
4030700	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da amministrazioni pubbliche					
4030800	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da Imprese					
4030900	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo					
4031000	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche					
4031100	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie					
4031200	Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese					
4031300	Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private					
4031400	Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo					
	<b>Totale Tipologia: 300</b>					
4040000	<b>Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali</b>					
4040100	Alienazione di beni materiali					
4040200	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti					
4040300	Alienazione di beni immateriali					
	<b>Totale Tipologia: 400</b>					



## BILANCIO DI PREVISIONE

## PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

Previsioni provvisorie di competenza

Pag.7

Titolo, Tipologia  Denominazione	Previsioni dell'anno 2020 cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2021 cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2022 cui si riferisce il bilancio	
	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
4050000 <b>Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale</b>						
4050100 Permessi di costruire						
4050200 Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari						
4050300 Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso						
4050400 Altre entrate in conto capitale n.a.c.						
<b>Totale Tipologia: 500</b>						
<hr/>						
4000000 <b>TOTALE TITOLO 4</b>	<b>1.000.000,00</b>		<b>3.000.000,00</b>		<b>4.000.000,00</b>	
<b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>						
5010000 <b>Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie</b>						
5010100 Alienazione di partecipazioni						
5010200 Alienazione di quote di fondi comuni di investimento						
5010300 Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine						
5010400 Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine						
<b>Totale Tipologia: 100</b>						
5020000 <b>Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine</b>						
5020100 Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche						
5020200 Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Famiglie						
5020300 Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Imprese						
5020400 Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private						
5020500 Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo						
5020600 Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Amministrazione Pubbliche						

## BILANCIO DI PREVISIONE

## PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

Previsioni provvisorie di competenza

Pag.8

Titolo, Tipologia  Denominazione	Previsioni dell'anno 2020 cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2021 cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2022 cui si riferisce il bilancio	
	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
5020700 Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie						
5020800 Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Imprese						
5020900 Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private						
5021000 Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo						
<b>Totale Tipologia: 200</b>						
5030000 <b>Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine</b>						
5030100 Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche						
5030200 Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie						
5030300 Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Imprese						
5030400 Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private						
5030500 Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo						
5030600 Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Amministrazione Pubbliche						
5030700 Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie						
5030800 Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Imprese						
5030900 Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private						
5031000 Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo						
5031100 Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche						
5031200 Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie						
5031300 Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese						
5031400 Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private						
5031500 Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo						

**BILANCIO DI PREVISIONE**

## PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

Previsioni provvisorie di competenza

Pag.9

Titolo, Tipologia  Denominazione	Previsioni dell'anno 2020 cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2021 cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2022 cui si riferisce il bilancio	
	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti

**Totale Tipologia: 300**5040000 **Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie**

5040100 Riduzione di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche

5040200 Riduzione di altre attività finanziarie verso Famiglie

5040300 Riduzione di altre attività finanziarie verso Imprese

5040400 Riduzione di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private

5040500 Riduzione di altre attività finanziarie verso Unione Europea e Resto del Mondo

5040600 Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica

5040700 Prelievi da depositi bancari

**Totale Tipologia: 400**5000000 **TOTALE TITOLO 5****ACCENSIONE PRESTITI**6010000 **Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari**

6010100 Emissioni titoli obbligazionari a breve termine

6010200 Emissioni titoli obbligazionari a medio-lungo termine

**Totale Tipologia: 100**6020000 **Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine**

6020100 Finanziamenti a breve termine

6020200 Anticipazioni

**Totale Tipologia: 200**6030000 **Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine**

6030100 Finanziamenti a medio lungo termine

## BILANCIO DI PREVISIONE

## PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

Previsioni provvisorie di competenza

Pag.10

Titolo, Tipologia  Denominazione	Previsioni dell'anno 2020 cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2021 cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2022 cui si riferisce il bilancio	
	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
6030200 Accensione prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali						
6030300 Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie						
<b>Totale Tipologia: 300</b>						
6040000 <b>Tipologia 400: Altre forme di indebitamento</b>						
6040200 Accensione Prestiti - Leasing finanziario						
6040300 Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione						
6040400 Accensione Prestiti - Derivati						
<b>Totale Tipologia: 400</b>						
<hr/>						
6000000 <b>TOTALE TITOLO 6</b>						
<b>ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>						
7010000 <b>Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>						
7010100 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
<b>Totale Tipologia: 100</b>						
<hr/>						
7000000 <b>TOTALE TITOLO 7</b>						
<b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>						
9010000 <b>Tipologia 100: Entrate per partite di giro</b>						
9010100 Altre ritenute	1.000,00		1.000,00		1.000,00	
9010200 Ritenute su redditi da lavoro dipendente	500.000,00		500.000,00		500.000,00	
9010300 Ritenute su redditi da lavoro autonomo						
9010400 Finanziamento della gestione sanitaria dalla gestione ordinaria della Regione						
9019900 Altre entrate per partite di giro						

**BILANCIO DI PREVISIONE**

## PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

Previsioni provvisorie di competenza

Pag.11

Titolo, Tipologia  Denominazione	Previsioni dell'anno 2020 cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2021 cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2022 cui si riferisce il bilancio	
	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
<b>Totale Tipologia: 100</b>	<b>501.000,00</b>		<b>501.000,00</b>		<b>501.000,00</b>	
9020000 <b>Tipologia 200: Entrate per conto terzi</b>						
9020100 Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi						
9020200 Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi						
9020300 Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi						
9020400 Depositi di/presso terzi						
9020500 Riscossione imposte e tributi per conto terzi	480.000,00		480.000,00		480.000,00	
9029900 Altre entrate per conto terzi	5.000,00		5.000,00		5.000,00	
<b>Totale Tipologia: 200</b>	<b>485.000,00</b>		<b>485.000,00</b>		<b>485.000,00</b>	
9000000 <b>TOTALE TITOLO 9</b>	<b>986.000,00</b>		<b>986.000,00</b>		<b>986.000,00</b>	
<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>18.394.529,65</b>		<b>18.467.468,22</b>		<b>19.467.468,22</b>	

## BILANCIO DI PREVISIONE

## PARTE I - ENTRATA

Pag.1

Titolo, Tipologia  Denominazione	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio		Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio	Previsioni provvisorie del Bilancio		
				PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
<b>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</b>		Previsioni di Competenza	<b>1.443.037,53</b>			
<b>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</b>						
<b>Utilizzo avanzo di Amministrazione</b>		Previsioni di Competenza	<b>1.731.542,55</b>			
- di cui avanzo utilizzato anticipatamente						
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità						
<b>Fondo di Cassa al 1/1/2020</b>		Previsioni di Cassa		<b>18.904.962,41</b>		

**TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequ****10101** Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati**10104** Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi**10301** Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali

## BILANCIO DI PREVISIONE

## PARTE I - ENTRATA

Pag.2

Titolo, Tipologia  Denominazione	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio		Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio	Previsioni provvisorie del Bilancio		
				PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
<b>10302</b> Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma						
<b>Totale Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequ</b>						
<b>TITOLO 2 Trasferimenti correnti</b>						
<b>20101</b> Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche						
	349.096,84	Previsioni di Competenza	5.505.604,10	5.486.960,82	5.199.001,62	5.199.001,62
		Previsioni di Cassa	5.868.866,77	5.836.057,66		
<b>20102</b> Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie						
<b>20103</b> Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese						
	10.611.628,84	Previsioni di Competenza	11.945.157,12	10.882.368,83	9.273.266,60	9.273.266,60
		Previsioni di Cassa	21.870.846,29	21.493.997,67		
<b>20104</b> Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private						
<b>20105</b> Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo						

## BILANCIO DI PREVISIONE

## PARTE I - ENTRATA

Pag.3

Titolo, Tipologia  Denominazione	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio		Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio	Previsioni provvisorie del Bilancio		
				PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
<b>Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti</b>	<b>10.960.725,68</b>	Previsioni di Competenza	<b>17.450.761,22</b>	<b>16.369.329,65</b>	<b>14.472.268,22</b>	<b>14.472.268,22</b>
		Previsioni di Cassa	<b>27.739.713,06</b>	<b>27.330.055,33</b>		
<b>TITOLO 3 Entrate extratributarie</b>						
<b>30100</b>	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni					
<b>30200</b>	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti					
<b>30300</b>	Tipologia 300: Interessi attivi					
		4.971,03	Previsioni di Competenza	3.000,00	1.000,00	1.000,00
			Previsioni di Cassa	7.165,71	7.971,03	
<b>30400</b>	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale					
<b>30500</b>	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti					
		5.594,99	Previsioni di Competenza	6.200,00	38.200,00	8.200,00
			Previsioni di Cassa	12.416,02	41.794,99	
<b>Totale Titolo 3: Entrate extratributarie</b>	<b>10.566,02</b>	Previsioni di Competenza	<b>9.200,00</b>	<b>39.200,00</b>	<b>9.200,00</b>	<b>9.200,00</b>
			Previsioni di Cassa	<b>19.581,73</b>	<b>49.766,02</b>	
<b>TITOLO 4 Entrate in conto capitale</b>						



## BILANCIO DI PREVISIONE

## PARTE I - ENTRATA

Pag.4

Titolo, Tipologia	Denominazione	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio		Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio	Previsioni provvisorie del Bilancio		
					PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
<b>40100</b>	Tipologia 100: Tributi in conto capitale						
<b>40200</b>	Tipologia 200: Contributi agli investimenti						
		2.000.000,00	Previsioni di Competenza	9.728.650,00	1.000.000,00	3.000.000,00	4.000.000,00
			Previsioni di Cassa	9.728.650,00	3.000.000,00		
<b>40300</b>	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale						
<b>40400</b>	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali						
<b>40500</b>	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale						
	<b>Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale</b>	<b>2.000.000,00</b>	Previsioni di Competenza	<b>9.728.650,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>3.000.000,00</b>	<b>4.000.000,00</b>
			Previsioni di Cassa	<b>9.728.650,00</b>	<b>3.000.000,00</b>		
<b>TITOLO 5</b>	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>						
<b>50100</b>	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie						

## BILANCIO DI PREVISIONE

## PARTE I - ENTRATA

Pag.5

Titolo, Tipologia  Denominazione	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio		Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio	Previsioni provvisorie del Bilancio		
				PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
<b>50200</b> Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine						
<b>50300</b> Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine						
<b>50400</b> Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie						
<b>Totale Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>						
<b>TITOLO 6 Accensione Prestiti</b>						
<b>60100</b> Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari						
<b>60200</b> Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine						
<b>60300</b> Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine						

## BILANCIO DI PREVISIONE

## PARTE I - ENTRATA

Pag.6

Titolo, Tipologia  Denominazione	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio		Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio	Previsioni provvisorie del Bilancio		
				PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
<b>60400</b> Tipologia 400: Altre forme di indebitamento						
<b>Totale Titolo 6: Accensione Prestiti</b>						
<b>TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>						
<b>70100</b> Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
<b>Totale Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>						
<b>TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro</b>						
<b>90100</b> Tipologia 100: Entrate per partite di giro						
	60.496,51	Previsioni di Competenza	521.000,00	501.000,00	501.000,00	501.000,00
		Previsioni di Cassa	606.244,30	561.496,51		
<b>90200</b> Tipologia 200: Entrate per conto terzi						
	160.447,81	Previsioni di Competenza	485.000,00	485.000,00	485.000,00	485.000,00
		Previsioni di Cassa	691.640,01	645.447,81		
<b>Totale Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>220.944,32</b>	<b>Previsioni di Competenza</b>	<b>1.006.000,00</b>	<b>986.000,00</b>	<b>986.000,00</b>	<b>986.000,00</b>
		<b>Previsioni di Cassa</b>	<b>1.297.884,31</b>	<b>1.206.944,32</b>		

## BILANCIO DI PREVISIONE

## PARTE I - ENTRATA

Pag.7

Titolo, Tipologia  Denominazione	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio		Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio	Previsioni provvisorie del Bilancio		
				PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>13.192.236,02</b>	Previsioni di Competenza	<b>28.194.611,22</b>	<b>18.394.529,65</b>	<b>18.467.468,22</b>	<b>19.467.468,22</b>
		Previsioni di Cassa	<b>38.785.829,10</b>	<b>31.586.765,67</b>		
<b>TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA</b>	<b>13.192.236,02</b>	Previsioni di Competenza	<b>31.369.191,30</b>	<b>18.394.529,65</b>	<b>18.467.468,22</b>	<b>19.467.468,22</b>
		Previsioni di Cassa	<b>38.785.829,10</b>	<b>50.491.728,08</b>		

## BILANCIO DI PREVISIONE

## PARTE II - SPESA

Pag.1

Missione, Programma, Titolo Denominazione	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio		Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio	Previsioni provvisorie del Bilancio		
				PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
<b>MISSIONE 01</b>	<b>Servizi istituzionali e generali e di gestione</b>					
<b>0101 Programma 01</b>	<b>Organi istituzionali</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	45.249,15	Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato:	65.000,00  11.198,30	65.000,00  1.000,00	70.000,00  70.000,00
			Previsioni di Cassa	105.172,25	110.249,15	
	Titolo 2 Spese in conto capitale					
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria					
	<b>Totale Programma 01 Organi istituzionali</b>	<b>45.249,15</b>	<b>Previsioni di Competenza</b> di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato:	<b>65.000,00</b>  <b>11.198,30</b>	<b>65.000,00</b>  <b>1.000,00</b>	<b>70.000,00</b>  <b>70.000,00</b>
			<b>Previsioni di Cassa</b>	<b>105.172,25</b>	<b>110.249,15</b>	
<b>0102 Programma 02</b>	<b>Segreteria generale</b>					
	Titolo 1 Spese correnti					
	Titolo 2 Spese in conto capitale					
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria					
	<b>Totale Programma 02 Segreteria generale</b>					
<b>0103 Programma 03</b>	<b>Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	3.012,77	Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato:			
			Previsioni di Cassa	19.963,07	3.012,77	
	Titolo 2 Spese in conto capitale					
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria					
	<b>Totale Programma 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato</b>	<b>3.012,77</b>	<b>Previsioni di Competenza</b> di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato:			
			<b>Previsioni di Cassa</b>	<b>19.963,07</b>	<b>3.012,77</b>	
<b>0104 Programma 04</b>	<b>Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali</b>					
	Titolo 1 Spese correnti					

## BILANCIO DI PREVISIONE

## PARTE II - SPESA

Pag.2

Missione, Programma, Titolo	Denominazione	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio		Previsioni definitive dell'anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio	Previsioni provvisorie del Bilancio		
					PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
	Titolo 2 Spese in conto capitale						
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria						
	<b>Totale Programma 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali</b>						
<b>0105</b>	<b>Programma 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali</b>						
	Titolo 1 Spese correnti						
	Titolo 2 Spese in conto capitale						
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria						
	<b>Totale Programma 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali</b>						
<b>0106</b>	<b>Programma 06 Ufficio tecnico</b>						
	Titolo 1 Spese correnti						
	Titolo 2 Spese in conto capitale						
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria						
	<b>Totale Programma 06 Ufficio tecnico</b>						
<b>0107</b>	<b>Programma 07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile</b>						
	Titolo 1 Spese correnti						
	Titolo 2 Spese in conto capitale						
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria						
	<b>Totale Programma 07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile</b>						
<b>0108</b>	<b>Programma 08 Statistica e sistemi informativi</b>						
	Titolo 1 Spese correnti						
	Titolo 2 Spese in conto capitale						
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria						
	<b>Totale Programma 08 Statistica e sistemi informativi</b>						
<b>0109</b>	<b>Programma 09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali</b>						
	Titolo 1 Spese correnti						

## BILANCIO DI PREVISIONE

## PARTE II - SPESA

Pag.3

Missione, Programma, Titolo Denominazione	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio		Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio	Previsioni provvisorie del Bilancio		
				PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
Titolo 2 Spese in conto capitale						
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria						
<b>Totale Programma 09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali</b>						
<b>0110 Programma 10 Risorse umane</b>						
Titolo 1 Spese correnti						
Titolo 2 Spese in conto capitale						
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria						
<b>Totale Programma 10 Risorse umane</b>						
<b>0111 Programma 11 Altri servizi generali</b>						
Titolo 1 Spese correnti	1.172.635,33	Previsioni di Competenza	3.518.436,81	1.995.561,22	1.992.461,22	2.006.361,22
		di cui già impegnato:		153.166,13	39.765,90	
		di cui fondo pluriennale vincolato:				
		Previsioni di Cassa	3.918.156,59	3.168.196,55		
Titolo 2 Spese in conto capitale	991.669,57	Previsioni di Competenza	873.000,00	20.000,00	10.000,00	10.000,00
		di cui già impegnato:		5.490,00		
		di cui fondo pluriennale vincolato:				
		Previsioni di Cassa	1.030.710,00	1.011.669,57		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria						
<b>Totale Programma 11 Altri servizi generali</b>	<b>2.164.304,90</b>	<b>Previsioni di Competenza</b>	<b>4.391.436,81</b>	<b>2.015.561,22</b>	<b>2.002.461,22</b>	<b>2.016.361,22</b>
		di cui già impegnato:		<b>158.656,13</b>	<b>39.765,90</b>	
		di cui fondo pluriennale vincolato:				
		Previsioni di Cassa	<b>4.948.866,59</b>	<b>4.179.866,12</b>		
<b>TOTALE MISSIONE 01 Servizi istituzionali e generali e di gestione</b>	<b>2.212.566,82</b>	<b>Previsioni di Competenza</b>	<b>4.456.436,81</b>	<b>2.080.561,22</b>	<b>2.072.461,22</b>	<b>2.086.361,22</b>
		di cui già impegnato:		<b>169.854,43</b>	<b>40.765,90</b>	
		di cui fondo pluriennale vincolato:				
		Previsioni di Cassa	<b>5.074.001,91</b>	<b>4.293.128,04</b>		
<b>MISSIONE 02 Giustizia</b>						
<b>0201 Programma 01 Uffici giudiziari</b>						
Titolo 1 Spese correnti						
Titolo 2 Spese in conto capitale						

## BILANCIO DI PREVISIONE

## PARTE II - SPESA

Missione, Programma, Titolo	Denominazione	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio	Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio	Previsioni provvisorie del Bilancio		
				PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria					
	<b>Totale Programma 01 Uffici giudiziari</b>					
<b>0202</b>	<b>Programma 02</b>	<b>Casa circondariale e altri servizi</b>				
	Titolo 1 Spese correnti					
	Titolo 2 Spese in conto capitale					
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria					
	<b>Totale Programma 02 Casa circondariale e altri servizi</b>					
	<b>TOTALE MISSIONE 02 Giustizia</b>					
<b>MISSIONE 03</b>	<b>Ordine pubblico e sicurezza</b>					
<b>0301</b>	<b>Programma 01</b>	<b>Polizia locale e amministrativa</b>				
	Titolo 1 Spese correnti					
	Titolo 2 Spese in conto capitale					
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria					
	<b>Totale Programma 01 Polizia locale e amministrativa</b>					
<b>0302</b>	<b>Programma 02</b>	<b>Sistema integrato di sicurezza urbana</b>				
	Titolo 1 Spese correnti					
	Titolo 2 Spese in conto capitale					
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria					
	<b>Totale Programma 02 Sistema integrato di sicurezza urbana</b>					
	<b>TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza</b>					
<b>MISSIONE 04</b>	<b>Istruzione e diritto allo studio</b>					
<b>0401</b>	<b>Programma 01</b>	<b>Istruzione prescolastica</b>				
	Titolo 1 Spese correnti					
	Titolo 2 Spese in conto capitale					
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria					
	<b>Totale Programma 01 Istruzione prescolastica</b>					



## BILANCIO DI PREVISIONE

## PARTE II - SPESA

Pag.5

Missione, Programma, Titolo  Denominazione	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio		Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio	Previsioni provvisorie del Bilancio		
				PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
<b>0402 Programma 02 Altri ordini di istruzione</b>						
Titolo 1 Spese correnti						
Titolo 2 Spese in conto capitale						
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria						
<b>Totale Programma 02 Altri ordini di istruzione</b>						
<b>0404 Programma 04 Istruzione universitaria</b>						
Titolo 1 Spese correnti						
Titolo 2 Spese in conto capitale						
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria						
<b>Totale Programma 04 Istruzione universitaria</b>						
<b>0405 Programma 05 Istruzione tecnica superiore</b>						
Titolo 1 Spese correnti						
Titolo 2 Spese in conto capitale						
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria						
<b>Totale Programma 05 Istruzione tecnica superiore</b>						
<b>0406 Programma 06 Servizi ausiliari all'istruzione</b>						
Titolo 1 Spese correnti						
Titolo 2 Spese in conto capitale						
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria						
<b>Totale Programma 06 Servizi ausiliari all'istruzione</b>						
<b>0407 Programma 07 Diritto allo studio</b>						
Titolo 1 Spese correnti						
Titolo 2 Spese in conto capitale						
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria						
<b>Totale Programma 07 Diritto allo studio</b>						
<b>TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio</b>						

## BILANCIO DI PREVISIONE

## PARTE II - SPESA

Pag.6

Missione, Programma, Titolo  Denominazione	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio		Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio	Previsioni provvisorie del Bilancio		
				PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
<b>MISSIONE 05</b>	<b>Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>					
<b>0501 Programma 01</b>	<b>Valorizzazione dei beni di interesse storico</b> Titolo 1 Spese correnti Titolo 2 Spese in conto capitale Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria <b>Totale Programma 01</b>					
<b>0502 Programma 02</b>	<b>Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale</b> Titolo 1 Spese correnti Titolo 2 Spese in conto capitale Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria <b>Totale Programma 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale</b>					
	<b>TOTALE MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>					
<b>MISSIONE 06</b>	<b>Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>					
<b>0601 Programma 01</b>	<b>Sport e tempo libero</b> Titolo 1 Spese correnti Titolo 2 Spese in conto capitale Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria <b>Totale Programma 01 Sport e tempo libero</b>					
<b>0602 Programma 02</b>	<b>Giovani</b> Titolo 1 Spese correnti Titolo 2 Spese in conto capitale Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria <b>Totale Programma 02 Giovani</b>					
	<b>TOTALE MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>					

## BILANCIO DI PREVISIONE

## PARTE II - SPESA

Pag.7

Missione, Programma, Titolo  Denominazione	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio		Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio	Previsioni provvisorie del Bilancio		
				PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
<b>MISSIONE 07</b>	<b>Turismo</b>					
<b>0701</b>	<b>Programma 01</b>	<b>Sviluppo e la valorizzazione del turismo</b>				
		Titolo 1 Spese correnti				
		Titolo 2 Spese in conto capitale				
		Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria				
		<b>Totale Programma 01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo</b>				
		<b>TOTALE MISSIONE 07 Turismo</b>				
<b>MISSIONE 08</b>	<b>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>					
<b>0801</b>	<b>Programma 01</b>	<b>Urbanistica e assetto del territorio</b>				
		Titolo 1 Spese correnti				
		Titolo 2 Spese in conto capitale				
		Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria				
		<b>Totale Programma 01 Urbanistica e assetto del territorio</b>				
<b>0802</b>	<b>Programma 02</b>	<b>Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare</b>				
		Titolo 1 Spese correnti				
		Titolo 2 Spese in conto capitale				
		Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria				
		<b>Totale Programma 02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare</b>				
		<b>TOTALE MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>				
<b>MISSIONE 09</b>	<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>					
<b>0901</b>	<b>Programma 01</b>	<b>Difesa del suolo</b>				
		Titolo 1 Spese correnti				
		Titolo 2 Spese in conto capitale				
		Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria				

## BILANCIO DI PREVISIONE

## PARTE II - SPESA

Pag.8

Missione, Programma, Titolo Denominazione	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio		Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio	Previsioni provvisorie del Bilancio		
				PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
<b>Totale Programma 01 Difesa del suolo</b>						
<b>0902 Programma 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale</b>						
Titolo 1 Spese correnti						
Titolo 2 Spese in conto capitale						
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria						
<b>Totale Programma 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale</b>						
<b>0903 Programma 03 Rifiuti</b>						
Titolo 1 Spese correnti	2.481.570,89	Previsioni di Competenza	13.945.297,55	12.205.368,43	10.262.307,00	10.270.307,00
		di cui già impegnato:		60.043,03		
		di cui fondo pluriennale vincolato:				
		Previsioni di Cassa	23.944.053,15	14.686.939,32		
Titolo 2 Spese in conto capitale						
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria						
<b>Totale Programma 03 Rifiuti</b>	<b>2.481.570,89</b>	<b>Previsioni di Competenza</b>	<b>13.945.297,55</b>	<b>12.205.368,43</b>	<b>10.262.307,00</b>	<b>10.270.307,00</b>
		di cui già impegnato:		<b>60.043,03</b>		
		di cui fondo pluriennale vincolato:				
		<b>Previsioni di Cassa</b>	<b>23.944.053,15</b>	<b>14.686.939,32</b>		
<b>0904 Programma 04 Servizio idrico integrato</b>						
Titolo 1 Spese correnti	1.347.328,88	Previsioni di Competenza	2.168.806,94	1.848.100,00	1.891.200,00	1.869.300,00
		di cui già impegnato:		34.138,00	14.274,00	
		di cui fondo pluriennale vincolato:				
		Previsioni di Cassa	3.184.509,98	3.195.428,88		
Titolo 2 Spese in conto capitale	2.000.000,00	Previsioni di Competenza	9.728.650,00	1.000.000,00	3.000.000,00	4.000.000,00
		di cui già impegnato:				
		di cui fondo pluriennale vincolato:				
		Previsioni di Cassa	9.728.650,00	3.000.000,00		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria						

## BILANCIO DI PREVISIONE

## PARTE II - SPESA

Pag.9

Missione, Programma, Titolo Denominazione	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio		Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio	Previsioni provvisorie del Bilancio		
				PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
<b>Totale Programma 04 Servizio idrico integrato</b>	<b>3.347.328,88</b>	<b>Previsioni di Competenza</b>	<b>11.897.456,94</b>	<b>2.848.100,00</b>	<b>4.891.200,00</b>	<b>5.869.300,00</b>
		di cui già impegnato:		<b>34.138,00</b>	<b>14.274,00</b>	
		di cui fondo pluriennale vincolato:				
		<b>Previsioni di Cassa</b>	<b>12.913.159,98</b>	<b>6.195.428,88</b>		
<b>0905 Programma 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione</b>						
Titolo 1 Spese correnti						
Titolo 2 Spese in conto capitale						
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria						
<b>Totale Programma 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione</b>						
<b>0906 Programma 06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche</b>						
Titolo 1 Spese correnti						
Titolo 2 Spese in conto capitale						
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria						
<b>Totale Programma 06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche</b>						
<b>0907 Programma 07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni</b>						
Titolo 1 Spese correnti						
Titolo 2 Spese in conto capitale						
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria						
<b>Totale Programma 07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni</b>						
<b>0908 Programma 08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento</b>						
Titolo 1 Spese correnti						
Titolo 2 Spese in conto capitale						
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria						
<b>Totale Programma 08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento</b>						

## BILANCIO DI PREVISIONE

## PARTE II - SPESA

Pag.10

Missione, Programma, Titolo Denominazione	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio		Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio	Previsioni provvisorie del Bilancio		
				PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
<b>TOTALE MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>5.828.899,77</b>	<b>Previsioni di Competenza</b>	<b>25.842.754,49</b>	<b>15.053.468,43</b>	<b>15.153.507,00</b>	<b>16.139.607,00</b>
		di cui già impegnato:		<b>94.181,03</b>	<b>14.274,00</b>	
		di cui fondo pluriennale vincolato:				
		<b>Previsioni di Cassa</b>	<b>36.857.213,13</b>	<b>20.882.368,20</b>		
<b>MISSIONE 10</b>	<b>Trasporti e diritto alla mobilità</b>					
<b>1001 Programma 01</b>	<b>Trasporto ferroviario</b>					
	Titolo 1 Spese correnti					
	Titolo 2 Spese in conto capitale					
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria					
	<b>Totale Programma 01 Trasporto ferroviario</b>					
<b>1002 Programma 02</b>	<b>Trasporto pubblico locale</b>					
	Titolo 1 Spese correnti					
	Titolo 2 Spese in conto capitale					
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria					
	<b>Totale Programma 02 Trasporto pubblico locale</b>					
<b>1003 Programma 03</b>	<b>Trasporto per vie d'acqua</b>					
	Titolo 1 Spese correnti					
	Titolo 2 Spese in conto capitale					
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria					
	<b>Totale Programma 03 Trasporto per vie d'acqua</b>					
<b>1004 Programma 04</b>	<b>Altre modalità di trasporto</b>					
	Titolo 1 Spese correnti					
	Titolo 2 Spese in conto capitale					
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria					
	<b>Totale Programma 04 Altre modalità di trasporto</b>					
<b>1005 Programma 05</b>	<b>Viabilità e infrastrutture stradali</b>					
	Titolo 1 Spese correnti					
	Titolo 2 Spese in conto capitale					



## BILANCIO DI PREVISIONE

## PARTE II - SPESA

Pag.12

Missione, Programma, Titolo  Denominazione	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio		Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio	Previsioni provvisorie del Bilancio		
				PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
<b>1203</b>	<b>Programma 03</b>	<b>Totale Programma 02 Interventi per la disabilità</b>				
		Interventi per gli anziani				
		Titolo 1 Spese correnti				
		Titolo 2 Spese in conto capitale				
		Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria				
<b>1204</b>	<b>Programma 04</b>	<b>Totale Programma 03 Interventi per gli anziani</b>				
		Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale				
		Titolo 1 Spese correnti				
		Titolo 2 Spese in conto capitale				
		Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria				
<b>1205</b>	<b>Programma 05</b>	<b>Totale Programma 04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale</b>				
		Interventi per le famiglie				
		Titolo 1 Spese correnti				
		Titolo 2 Spese in conto capitale				
		Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria				
<b>1206</b>	<b>Programma 06</b>	<b>Totale Programma 05 Interventi per le famiglie</b>				
		Interventi per il diritto alla casa				
		Titolo 1 Spese correnti				
		Titolo 2 Spese in conto capitale				
		Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria				
<b>1207</b>	<b>Programma 07</b>	<b>Totale Programma 06 Interventi per il diritto alla casa</b>				
		Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali				
		Titolo 1 Spese correnti				
		Titolo 2 Spese in conto capitale				
		Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria				



## BILANCIO DI PREVISIONE

## PARTE II - SPESA

Pag.13

Missione, Programma, Titolo	Denominazione	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio	Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio	Previsioni provvisorie del Bilancio		
				PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
	<b>Totale Programma 07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali</b>					
1208	<b>Programma 08 Cooperazione e associazionismo</b>					
	Titolo 1 Spese correnti					
	Titolo 2 Spese in conto capitale					
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria					
	<b>Totale Programma 08 Cooperazione e associazionismo</b>					
1209	<b>Programma 09 Servizio necroscopico e cimiteriale</b>					
	Titolo 1 Spese correnti					
	Titolo 2 Spese in conto capitale					
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria					
	<b>Totale Programma 09 Servizio necroscopico e cimiteriale</b>					
	<b>TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>					
	<b>MISSIONE 13 Tutela della salute</b>					
1301	<b>Programma 01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA</b>					
	Titolo 1 Spese correnti					
	<b>Totale Programma 01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA</b>					
1302	<b>Programma 02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA</b>					
	Titolo 1 Spese correnti					
	<b>Totale Programma 02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA</b>					

## BILANCIO DI PREVISIONE

## PARTE II - SPESA

Pag.14

Missione, Programma, Titolo	Denominazione	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio	Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio	Previsioni provvisorie del Bilancio		
				PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
1303	Programma 03	<b>Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente</b> Titolo 1 Spese correnti <b>Totale Programma 03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente</b>				
1304	Programma 04	<b>Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi</b> Titolo 2 Spese in conto capitale Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria <b>Totale Programma 04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi</b>				
1305	Programma 05	<b>Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari</b> Titolo 2 Spese in conto capitale Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria <b>Totale Programma 05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari</b>				
1306	Programma 06	<b>Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN</b> Titolo 1 Spese correnti <b>Totale Programma 06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN</b>				
1307	Programma 07	<b>Ulteriori spese in materia sanitaria</b> Titolo 1 Spese correnti Titolo 2 Spese in conto capitale Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria <b>Totale Programma 07 Ulteriori spese in materia sanitaria</b> <b>TOTALE MISSIONE 13 Tutela della salute</b>				

## BILANCIO DI PREVISIONE

## PARTE II - SPESA

Pag.15

Missione, Programma, Titolo  Denominazione	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio		Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio	Previsioni provvisorie del Bilancio		
				PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
<b>MISSIONE 14</b>	<b>Sviluppo economico e competitività</b>					
<b>1401 Programma 01</b>	<b>Industria, PMI e Artigianato</b>					
	Titolo 1 Spese correnti					
	Titolo 2 Spese in conto capitale					
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria					
	<b>Totale Programma 01 Industria, PMI e Artigianato</b>					
<b>1402 Programma 02</b>	<b>Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori</b>					
	Titolo 1 Spese correnti					
	Titolo 2 Spese in conto capitale					
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria					
	<b>Totale Programma 02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori</b>					
<b>1403 Programma 03</b>	<b>Ricerca e innovazione</b>					
	Titolo 1 Spese correnti					
	Titolo 2 Spese in conto capitale					
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria					
	<b>Totale Programma 03 Ricerca e innovazione</b>					
<b>1404 Programma 04</b>	<b>Reti e altri servizi di pubblica utilità</b>					
	Titolo 1 Spese correnti					
	Titolo 2 Spese in conto capitale					
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria					
	<b>Totale Programma 04 Reti e altri servizi di pubblica utilità</b>					
	<b>TOTALE MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività</b>					
<b>MISSIONE 15</b>	<b>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>					
<b>1501 Programma 01</b>	<b>Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro</b>					
	Titolo 1 Spese correnti					
	Titolo 2 Spese in conto capitale					

## BILANCIO DI PREVISIONE

## PARTE II - SPESA

Missione, Programma, Titolo	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio		Previsioni definitive dell'anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio	Previsioni provvisorie del Bilancio		
				PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria					
	<b>Totale Programma 01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro</b>					
<b>1502</b>	<b>Programma 02 Formazione professionale</b>					
	Titolo 1 Spese correnti					
	Titolo 2 Spese in conto capitale					
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria					
	<b>Totale Programma 02 Formazione professionale</b>					
<b>1503</b>	<b>Programma 03 Sostegno all'occupazione</b>					
	Titolo 1 Spese correnti					
	Titolo 2 Spese in conto capitale					
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria					
	<b>Totale Programma 03 Sostegno all'occupazione</b>					
	<b>TOTALE MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>					
<b>MISSIONE 16</b>	<b>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>					
<b>1601</b>	<b>Programma 01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare</b>					
	Titolo 1 Spese correnti					
	Titolo 2 Spese in conto capitale					
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria					
	<b>Totale Programma 01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare</b>					
<b>1602</b>	<b>Programma 02 Caccia e pesca</b>					
	Titolo 1 Spese correnti					
	Titolo 2 Spese in conto capitale					
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria					
	<b>Totale Programma 02 Caccia e pesca</b>					

## BILANCIO DI PREVISIONE

## PARTE II - SPESA

Pag.17

Missione, Programma, Titolo  Denominazione	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio		Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio	Previsioni provvisorie del Bilancio		
				PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
<b>MISSIONE 17</b>	<b>TOTALE MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>					
<b>1701 Programma 01</b>	<b>Fonti energetiche</b>					
	Titolo 1 Spese correnti					
	Titolo 2 Spese in conto capitale					
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria					
	<b>Totale Programma 01 Fonti energetiche</b>					
<b>MISSIONE 18</b>	<b>TOTALE MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>					
<b>1801 Programma 01</b>	<b>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>					
	<b>Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali</b>					
	Titolo 1 Spese correnti					
	Titolo 2 Spese in conto capitale					
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria					
	<b>Totale Programma 01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali</b>					
<b>MISSIONE 19</b>	<b>TOTALE MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>					
<b>1901 Programma 01</b>	<b>Relazioni Internazionali</b>					
	<b>Relazioni internazionali e cooperazione allo sviluppo</b>					
	Titolo 1 Spese correnti					
	Titolo 2 Spese in conto capitale					
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria					
	<b>Totale Programma 01 Relazioni internazionali e cooperazione allo sviluppo</b>					
<b>MISSIONE 20</b>	<b>TOTALE MISSIONE 19 Relazioni Internazionali</b>					
	<b>Fondi e accantonamenti</b>					

## BILANCIO DI PREVISIONE

## PARTE II - SPESA

Pag.18

Missione, Programma, Titolo Denominazione	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio		Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio	Previsioni provvisorie del Bilancio		
				PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
<b>2001 Programma 01 Fondo di riserva</b>						
Titolo 1 Spese correnti		Previsioni di Competenza	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
		di cui già impegnato:				
		di cui fondo pluriennale vincolato:				
		Previsioni di Cassa				
Titolo 2 Spese in conto capitale						
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria						
<b>Totale Programma 01 Fondo di riserva</b>		<b>Previsioni di Competenza</b>	<b>60.000,00</b>	<b>60.000,00</b>	<b>60.000,00</b>	<b>60.000,00</b>
		di cui già impegnato:				
		di cui fondo pluriennale vincolato:				
		<b>Previsioni di Cassa</b>				
<b>2002 Programma 02 Fondo svalutazione crediti</b>						
Titolo 1 Spese correnti		Previsioni di Competenza	4.000,00	214.500,00	195.500,00	195.500,00
		di cui già impegnato:				
		di cui fondo pluriennale vincolato:				
		Previsioni di Cassa				
<b>Totale Programma 02 Fondo svalutazione crediti</b>		<b>Previsioni di Competenza</b>	<b>4.000,00</b>	<b>214.500,00</b>	<b>195.500,00</b>	<b>195.500,00</b>
		di cui già impegnato:				
		di cui fondo pluriennale vincolato:				
		<b>Previsioni di Cassa</b>				
<b>2003 Programma 03 Altri fondi</b>						
Titolo 1 Spese correnti						
Titolo 2 Spese in conto capitale						
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria						
<b>Totale Programma 03 Altri fondi</b>						
<b>TOTALE MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti</b>		<b>Previsioni di Competenza</b>	<b>64.000,00</b>	<b>274.500,00</b>	<b>255.500,00</b>	<b>255.500,00</b>
		di cui già impegnato:				
		di cui fondo pluriennale vincolato:				
		<b>Previsioni di Cassa</b>				
<b>MISSIONE 50 Debito pubblico</b>						
<b>5001 Programma 01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari</b>						
Titolo 1 Spese correnti						

## BILANCIO DI PREVISIONE

## PARTE II - SPESA

Pag.19

Missione, Programma, Titolo Denominazione	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio		Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio	Previsioni provvisorie del Bilancio		
				PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
<b>Totale Programma 01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari</b>						
5002 Programma 02	<b>Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari</b> Titolo 4 Rimborso di prestiti					
<b>Totale Programma 02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari</b>						
<b>TOTALE MISSIONE 50 Debito pubblico</b>						
<b>MISSIONE 60 Anticipazioni Finanziarie</b>						
6001 Programma 01	<b>Restituzione anticipazione di tesoreria</b> Titolo 1 Spese correnti  Titolo 5 Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere					
<b>Totale Programma 01 Restituzione anticipazione di tesoreria</b>						
<b>TOTALE MISSIONE 60 Anticipazioni Finanziarie</b>						
<b>MISSIONE 99 Servizi per conto terzi</b>						
9901 Programma 01	<b>Servizi per conto terzi - Partite di giro</b> Titolo 7 Spese per conto terzi e partite di giro	212.752,33	Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato:	1.006.000,00	986.000,00	986.000,00
<b>Totale Programma 01 Servizi per conto terzi - Partite di giro</b>						
<b>212.752,33</b>						
<b>Previsioni di Cassa 1.271.674,60</b>						
<b>Previsioni di Competenza 1.006.000,00</b>						
<b>di cui già impegnato:</b>						
<b>di cui fondo pluriennale vincolato:</b>						
<b>Previsioni di Cassa 1.271.674,60</b>						
<b>1.198.752,33</b>						
9902 Programma 02	<b>Anticipazioni per il finanziamento del SSN</b> Titolo 7 Spese per conto terzi e partite di giro					
<b>Totale Programma 02 Anticipazioni per il finanziamento del SSN</b>						

## BILANCIO DI PREVISIONE

## PARTE II - SPESA

Pag.20

Missione, Programma, Titolo Denominazione	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio		Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio	Previsioni provvisorie del Bilancio		
				PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
<b>TOTALE MISSIONE 99 Servizi per conto terzi</b>	<b>212.752,33</b>	<b>Previsioni di Competenza</b> di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato:	<b>1.006.000,00</b>	<b>986.000,00</b>	<b>986.000,00</b>	<b>986.000,00</b>
		<b>Previsioni di Cassa</b>	<b>1.271.674,60</b>	<b>1.198.752,33</b>		
<b>TOTALE MISSIONI</b>	<b>8.254.218,92</b>	<b>Previsioni di Competenza</b> di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato:	<b>31.369.191,30</b>	<b>18.394.529,65</b> <b>264.035,46</b>	<b>18.467.468,22</b> <b>55.039,90</b>	<b>19.467.468,22</b>
		<b>Previsioni di Cassa</b>	<b>43.202.889,64</b>	<b>26.374.248,57</b>		
<b>TOTALE GENERALE DELLA SPESA</b>	<b>8.254.218,92</b>	<b>Previsioni di Competenza</b> di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato:	<b>31.369.191,30</b>	<b>18.394.529,65</b> <b>264.035,46</b>	<b>18.467.468,22</b> <b>55.039,90</b>	<b>19.467.468,22</b>
		<b>Previsioni di Cassa</b>	<b>43.202.889,64</b>	<b>26.374.248,57</b>		



**BILANCIO DI PREVISIONE**  
 SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI  
 PREVISIONI DI COMPETENZA (importi provvisori)

Pag.1

Titolo, Tipologia  Denominazione		Previsioni dell'anno 2020 cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2021 cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2022 cui si riferisce il bilancio	
		Totale	di cui non ricorrenti	Totale	di cui non ricorrenti	Totale	di cui non ricorrenti
<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>							
101	Redditi da lavoro dipendente	2.074.737,00		2.282.402,00		2.305.799,00	
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	170.000,00		187.000,00		188.000,00	
103	Acquisto di beni e servizi	1.349.924,22		1.124.259,22		1.099.862,22	
104	Trasferimenti correnti	12.467.368,43		10.570.307,00		10.570.307,00	
107	Interessi passivi						
108	Altre spese per redditi da capitale						
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate						
110	Altre spese correnti	326.500,00		307.500,00		307.500,00	
<hr/>							
100	<b>Totale TITOLO 1</b>	<b>16.388.529,65</b>		<b>14.471.468,22</b>		<b>14.471.468,22</b>	
<b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>							
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente						
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	20.000,00	20.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
203	Contributi agli investimenti	1.000.000,00	1.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale						
205	Altre spese in conto capitale						
<hr/>							
200	<b>Totale TITOLO 2</b>	<b>1.020.000,00</b>	<b>1.020.000,00</b>	<b>3.010.000,00</b>	<b>3.010.000,00</b>	<b>4.010.000,00</b>	<b>4.010.000,00</b>
<b>TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziaria</b>							
301	Acquisizioni di attività finanziarie						
302	Concessione crediti di breve termine						
303	Concessione crediti di medio-lungo termine						
304	Altre spese per incremento di attività finanziarie						

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
 SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI  
 PREVISIONI DI COMPETENZA (importi provvisori)

Pag.2

Titolo, Tipologia  Denominazione	Previsioni dell'anno 2020 cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2021 cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2022 cui si riferisce il bilancio	
	Totale	di cui non ricorrenti	Totale	di cui non ricorrenti	Totale	di cui non ricorrenti
300 <b>Totale TITOLO 3</b>						
<b>TITOLO 4 - Rimborso di prestiti</b>						
401 Rimborso di titoli obbligazionari						
402 Rimborso prestiti a breve termine						
403 Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine						
404 Rimborso di altre forme di indebitamento						
400 <b>Totale TITOLO 4</b>						
<b>TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b>						
501 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere						
500 <b>Totale TITOLO 5</b>						
<b>TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>						
701 Uscite per partite di giro	830.000,00		830.000,00		830.000,00	
702 Uscite per conto terzi	156.000,00		156.000,00		156.000,00	
700 <b>Totale TITOLO 7</b>	<b>986.000,00</b>		<b>986.000,00</b>		<b>986.000,00</b>	
<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>18.394.529,65</b>	<b>1.020.000,00</b>	<b>18.467.468,22</b>	<b>3.010.000,00</b>	<b>19.467.468,22</b>	<b>4.010.000,00</b>

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE**

Pag.1

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	Denominazione	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio		Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio	Previsioni provvisorie del Bilancio		
					PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
<b>TOTALE MISSIONE 01</b>	Servizi istituzionali e generali e di gestione	2.212.566,82	Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato:	4.456.436,81	2.080.561,22 169.854,43	2.072.461,22 40.765,90	2.086.361,22
			Previsioni di Cassa	5.074.001,91	4.293.128,04		
<b>TOTALE MISSIONE 02</b>	Giustizia						
<b>TOTALE MISSIONE 03</b>	Ordine pubblico e sicurezza						
<b>TOTALE MISSIONE 04</b>	Istruzione e diritto allo studio						
<b>TOTALE MISSIONE 05</b>	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali						
<b>TOTALE MISSIONE 06</b>	Politiche giovanili, sport e tempo libero						
<b>TOTALE MISSIONE 07</b>	Turismo						
<b>TOTALE MISSIONE 08</b>	Assetto del territorio ed edilizia abitativa						
<b>TOTALE MISSIONE 09</b>	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	5.828.899,77	Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato:	25.842.754,49	15.053.468,43 94.181,03	15.153.507,00 14.274,00	16.139.607,00
			Previsioni di Cassa	36.857.213,13	20.882.368,20		
<b>TOTALE MISSIONE 10</b>	Trasporti e diritto alla mobilità						
<b>TOTALE MISSIONE 11</b>	Soccorso civile						
<b>TOTALE MISSIONE 12</b>	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia						
<b>TOTALE MISSIONE 13</b>	Tutela della salute						
<b>TOTALE MISSIONE 14</b>	Sviluppo economico e competitività						
<b>TOTALE MISSIONE 15</b>	Politiche per il lavoro e la formazione professionale						
<b>TOTALE MISSIONE 16</b>	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca						
<b>TOTALE MISSIONE 17</b>	Energia e diversificazione delle fonti energetiche						
<b>TOTALE MISSIONE 18</b>	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali						
<b>TOTALE MISSIONE 19</b>	Relazioni Internazionali						
<b>TOTALE MISSIONE 20</b>	Fondi e accantonamenti		Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato:	64.000,00	274.500,00	255.500,00	255.500,00
			Previsioni di Cassa				
<b>TOTALE MISSIONE 50</b>	Debito pubblico						

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE**

Pag.2

RIEPILOGO DELLE MISSIONI  Denominazione	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio		Previsioni definitive dell' anno precedente a quello cui si riferisce il bilancio	Previsioni provvisorie del Bilancio		
				PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
<b>TOTALE MISSIONE 60</b>	Anticipazioni Finanziarie					
<b>TOTALE MISSIONE 99</b>	Servizi per conto terzi	212.752,33	Previsioni di Competenza di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: Previsioni di Cassa	1.006.000,00	986.000,00	986.000,00
				1.271.674,60	1.198.752,33	
<b>TOTALE MISSIONI</b>		<b>8.254.218,92</b>	<b>Previsioni di Competenza</b> di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: <b>Previsioni di Cassa</b>	<b>31.369.191,30</b>	<b>18.394.529,65</b> <b>264.035,46</b>	<b>18.467.468,22</b> <b>55.039,90</b>
				<b>43.202.889,64</b>	<b>26.374.248,57</b>	<b>19.467.468,22</b>
<b>TOTALE GENERALE DELLA SPESA</b>		<b>8.254.218,92</b>	<b>Previsioni di Competenza</b> di cui già impegnato: di cui fondo pluriennale vincolato: <b>Previsioni di Cassa</b>	<b>31.369.191,30</b>	<b>18.394.529,65</b> <b>264.035,46</b>	<b>18.467.468,22</b> <b>55.039,90</b>
				<b>43.202.889,64</b>	<b>26.374.248,57</b>	<b>19.467.468,22</b>

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
 SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI  
 PREVISIONI DI COMPETENZA (importi provvisori)

Pag.1

Titolo, Tipologia  Denominazione		Previsioni dell'anno 2020 cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2021 cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2022 cui si riferisce il bilancio	
		Totale	di cui non ricorrenti	Totale	di cui non ricorrenti	Totale	di cui non ricorrenti
<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>							
101	Redditi da lavoro dipendente	2.074.737,00		2.282.402,00		2.305.799,00	
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	170.000,00		187.000,00		188.000,00	
103	Acquisto di beni e servizi	1.349.924,22		1.124.259,22		1.099.862,22	
104	Trasferimenti correnti	12.467.368,43		10.570.307,00		10.570.307,00	
107	Interessi passivi						
108	Altre spese per redditi da capitale						
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate						
110	Altre spese correnti	326.500,00		307.500,00		307.500,00	
<hr/>							
100	<b>Totale TITOLO 1</b>	<b>16.388.529,65</b>		<b>14.471.468,22</b>		<b>14.471.468,22</b>	
<b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>							
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente						
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	20.000,00	20.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
203	Contributi agli investimenti	1.000.000,00	1.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale						
205	Altre spese in conto capitale						
<hr/>							
200	<b>Totale TITOLO 2</b>	<b>1.020.000,00</b>	<b>1.020.000,00</b>	<b>3.010.000,00</b>	<b>3.010.000,00</b>	<b>4.010.000,00</b>	<b>4.010.000,00</b>
<b>TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziaria</b>							
301	Acquisizioni di attività finanziarie						
302	Concessione crediti di breve termine						
303	Concessione crediti di medio-lungo termine						
304	Altre spese per incremento di attività finanziarie						

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
 SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI  
 PREVISIONI DI COMPETENZA (importi provvisori)

Pag.2

Titolo, Tipologia  Denominazione	Previsioni dell'anno 2020 cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2021 cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2022 cui si riferisce il bilancio	
	Totale	di cui non ricorrenti	Totale	di cui non ricorrenti	Totale	di cui non ricorrenti
300 <b>Totale TITOLO 3</b>						
<b>TITOLO 4 - Rimborso di prestiti</b>						
401 Rimborso di titoli obbligazionari						
402 Rimborso prestiti a breve termine						
403 Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine						
404 Rimborso di altre forme di indebitamento						
400 <b>Totale TITOLO 4</b>						
<b>TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b>						
501 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere						
500 <b>Totale TITOLO 5</b>						
<b>TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>						
701 Uscite per partite di giro	830.000,00		830.000,00		830.000,00	
702 Uscite per conto terzi	156.000,00		156.000,00		156.000,00	
700 <b>Totale TITOLO 7</b>	<b>986.000,00</b>		<b>986.000,00</b>		<b>986.000,00</b>	
<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>18.394.529,65</b>	<b>1.020.000,00</b>	<b>18.467.468,22</b>	<b>3.010.000,00</b>	<b>19.467.468,22</b>	<b>4.010.000,00</b>



## BILANCIO DI PREVISIONE - Esercizio : 2020

## EQUILIBRI DI BILANCIO

Previsioni provvisorie

Pag. 1

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		18.904.962,41		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	16.408.529,65	14.481.468,22	14.481.468,22
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	16.388.529,65	14.471.468,22	14.471.468,22
<i>di cui - fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		214.500,00	195.500,00	195.500,00
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	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>		<b>20.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>
<b>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</b>				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>				
<b>O=G+H+I-L+M</b>		<b>20.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>



## BILANCIO DI PREVISIONE - Esercizio : 2020

## EQUILIBRI DI BILANCIO

Previsioni provvisorie

Pag. 2

P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	1.000.000,00	3.000.000,00	4.000.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	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>	(-)	1.020.000,00 0,00	3.010.000,00 0,00	4.010.000,00 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
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b> <b>Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-V+E</b>		<b>-20.000,00</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>-10.000,00</b>
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione di crediti di breve periodo	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione di crediti di medio-lungo periodo	(-)	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
<b>EQUILIBRIO FINALE</b> <b>W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:</b>				
Equilibrio di parte corrente (O)		<b>20.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.</b>		<b>20.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>

**Tabella Dimostrativa del Risultato di Amministrazione Presunto  
(all'inizio dell' Esercizio 2020 di riferimento del Bilancio di Previsione)**

<b>1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019 :</b>		
(+)	<b>Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2019</b>	<b>10.798.473,08</b>
(+)	<b>Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2019</b>	<b>1.443.037,53</b>
(+)	Entrate già accertate nell' esercizio 2019	20.042.897,43
(-)	Uscite già impegnate nell' esercizio 2019	16.899.035,41
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell' esercizio 2019	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell' esercizio 2019	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell' esercizio 2019	0,00
(=)	<b>Risultato di amministrazione dell'esercizio 2019 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2020</b>	<b>15.385.372,63</b>
(+)	Entrate che prevedo di accertate per il restante periodo dell' esercizio 2019	0,00
(-)	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2019	4.000.000,00
(-)	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
(-)	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2019	0,00
(=)	<b>A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019</b>	<b>11.385.372,63</b>
<b>2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019 :</b>		
<b>Parte accantonata</b>		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019	347.295,09
	Fondo anticipazioni liquidità	0,00
	Fondo perdite società partecipate	0,00
	Fondo contenzioso	0,00
	Altri accantonamenti	0,00
	<b>B) Totale parte accantonata</b>	<b>347.295,09</b>
<b>Parte vincolata</b>		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti	5.453.245,70
	Vincoli derivanti dalla contrattazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	5.032.271,68
	Altri vincoli	0,00
	<b>C) Totale parte vincolata</b>	<b>10.485.517,38</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>		
	<b>D) Totale destinata agli investimenti</b>	<b>0,00</b>
	<b>E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>	<b>552.560,16</b>
<b>Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare</b>		
<b>3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019 :</b>		
<b>Utilizzo quota vincolata</b>		
	Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili.	0,00
	Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
	Utilizzo vincoli derivanti dalla contrattazione di mutui	0,00
	Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Utilizzo altri vincoli	0,00
	<b>Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto</b>	<b>0,00</b>

**BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022 - RIEPILOGO ACCANTONAMENTO A FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (enti non sperimentatori)**

**Determinazione quota da accantonare a FCDE - ANNO 2020**

Descrizione entrata	Rif. al bilancio	Previsione di bilancio	Metodo scelto	% di acca.to a FCDE	Importo FCDE secondo i principi	% di riduzione al (max 95%)	Importo minimo di accantonamento a FCDE	Importo effettivo accantonato a bilancio	% di accantonamento	Natura entrata
entrate derivanti da quote SGRUA	201012/0200	€ 1.259.373,55	a.2)	3,75%	€ 47.226,51	95%	€ 44.865,18	€ 44.865,18	3,56%	
quota fondo zone terremotate	201013/0200	€ 1.609.102,23	a.1)	1,88%	€ 30.251,12	95%	€ 28.738,57	€ 28.738,57	1,79%	
entrate da concessioni	201014/00	€ 1.000.000,00	a.2)	2,61%	€ 26.100,00	95%	€ 24.795,00	€ 24.795,00	2,48%	
fondo incentivante prevenzione rifiuti	201015/00	€ 4.527.705,00	a.1)	2,62%	€ 118.625,87	95%	€ 112.694,58	€ 112.694,58	2,49%	
entrate derivante da quote SII	201011/0200	€ 2.486.188,05	a.2)	0,14%	€ 3.480,66	95%	€ 3.306,63	€ 3.306,63	0,13%	
		€ -			€ -		€ -	€ -	0,00%	
		€ -			€ -		€ -	€ -	0,00%	
		€ -			€ -		€ -	€ -	0,00%	
		€ -			€ -		€ -	€ -	0,00%	
		€ -			€ -		€ -	€ -	0,00%	

Importo totale accantonato a FCDE nel bilancio di previsione 2020 **€ 214.399,96**

**Determinazione quota da accantonare a FCDE - ANNO 2021**

Descrizione entrata	Rif. al bilancio	Previsione di bilancio	Metodo scelto	% di acca.to a FCDE	Importo FCDE secondo i principi	Riduzione non prevista	Importo minimo di accantonamento a FCDE	Importo effettivo accantonato a bilancio	% di accantonamento	Natura entrata
entrate derivanti da quote SGRUA	201012/0200	€ 1.259.373,55	a.2)	3,75%	€ 47.226,51		€ 47.226,51	€ 47.226,51	3,75%	
quota fondo zone terremotate	201013/0200	€ -			€ -		€ -	€ -	0,00%	
entrate da concessioni	201014/00	€ 1.000.000,00	a.2)	2,61%	€ 26.100,00		€ 26.100,00	€ 26.100,00	2,61%	
fondo incentivante prevenzione rifiuti	201015/00	€ 4.527.705,00	a.1)	2,62%	€ 118.625,87		€ 118.625,87	€ 118.625,87	2,62%	
entrate derivante da quote SII	201011/0200	€ 2.486.188,05	a.2)	0,14%	€ 3.480,66		€ 3.480,66	€ 3.480,66	0,14%	
		€ -			€ -		€ -	€ -	0,00%	
		€ -			€ -		€ -	€ -	0,00%	
		€ -			€ -		€ -	€ -	0,00%	
		€ -			€ -		€ -	€ -	0,00%	
		€ -			€ -		€ -	€ -	0,00%	

Importo totale accantonato a FCDE nel bilancio di previsione 2021 **€ 195.433,04**

**Determinazione quota da accantonare a FCDE - ANNO 2022**

Descrizione entrata	Rif. al bilancio	Previsione di bilancio	Metodo scelto	% di acca.to a FCDE	Importo FCDE secondo i principi	Riduzione non prevista	Importo minimo di accantonamento a FCDE	Importo effettivo accantonato a bilancio	% di accantonamento	Natura entrata
entrate derivanti da quote SGRUA	201012/0200	€ 1.259.373,55	a.2)	3,75%	€ 47.226,51		€ 47.226,51	€ 47.226,51	3,75%	
quota fondo zone terremotate	201013/0200	€ -			€ -		€ -	€ -	0,00%	
entrate da concessioni	201014/00	€ 1.000.000,00	a.2)	2,61%	€ 26.100,00		€ 26.100,00	€ 26.100,00	2,61%	
fondo incentivante prevenzione rifiuti	201015/00	€ 4.527.705,00	a.1)	2,62%	€ 118.625,87		€ 118.625,87	€ 118.625,87	2,62%	
entrate derivante da quote SII	201011/0200	€ 2.486.188,05	a.2)	0,14%	€ 3.480,66		€ 3.480,66	€ 3.480,66	0,14%	
		€ -			€ -		€ -	€ -	0,00%	
		€ -			€ -		€ -	€ -	0,00%	
		€ -			€ -		€ -	€ -	0,00%	
		€ -			€ -		€ -	€ -	0,00%	
		€ -			€ -		€ -	€ -	0,00%	

Importo totale accantonato a FCDE nel bilancio di previsione 2022 **€ 195.433,04**

Il Responsabile finanziario: .....

## NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022

La presente Nota Integrativa costituisce un documento allegato al bilancio di previsione richiesto dall'articolo 11, comma terzo del decreto legislativo n. 118/2011.

Il comma quinto del medesimo articolo 11 elenca i dati e le informazioni minimali da inserire nel documento.

Si riportano quindi di seguito le informazioni richieste dalla normativa per quanto compatibili con l'attività svolta e la natura giuridica dell'Agenzia d'Ambito:

### - **Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni**

Le previsioni di entrata non risentono praticamente di discrezionalità. Le entrate extratributarie infatti rappresentano solamente lo 0,1% delle entrate finali. Le rimanenti entrate sono costituite da trasferimenti correnti e sono idealmente suddivise in due parti:

- la prima riguarda la quota necessaria per il funzionamento dell'Agenzia, prevista dalla Legge Regionale 23/2011 e fissata con DGR 117/2012 e DGR 934/2012 in circa 3,9 milioni di euro annui costanti;
- la seconda è riferibile a entrate anch'esse fissate non da Atersir ma da legge regionale (Fondo terremoto – Fondo incentivazione rifiuti – pagamento dai gestori dei canoni per concessioni a derivare). Dal 2019 si aggiungono le risorse derivanti dall'Accordo di programma con il Ministero dall'Ambiente e la Regione Emilia Romagna per il finanziamento, nell'ambito dei Fondi FSC 2014-2020, di interventi di miglioramento del Servizio Idrico Integrato. Tali entrate pur molto rilevanti non impattano sugli equilibri di bilancio in quanto pareggiate da uno speculare stanziamento nella spesa per trasferimenti.

Per quanto concerne le previsioni di spesa, dato atto che gli stanziamenti sui fondi terremoto e rifiuti sono pari a quelli di entrata (così vale anche per la gestione dei canoni di concessione a derivare), il resto delle poste si traduce essenzialmente nella suddivisione per missioni, programmi e titoli dei circa 3,9 mln euro di entrate a copertura delle spese di funzionamento. A livello previsionale è stato ipotizzato un aumento della spesa di personale nel triennio 2020-2022, compensata tramite la riduzione degli stanziamenti relativi alle prestazioni di servizi, per tenere conto dell'acquisizione di nuove unità ai fini dell'adeguamento del personale in servizio rispetto alla situazione attuale e sino al raggiungimento della dotazione organica di riferimento pari a 42 unità.

Il Fondo crediti di dubbia esigibilità è stato redatto seguendo le indicazioni fornite da Arconet, che considera le annualità del quinquennio e la ripartizione tra incassi totali e incassi di competenza più residui es. n+1 secondo le indicazioni della FAQ 25/2017.

Gli stanziamenti iscritti nella missione 20, programma 2 a titolo di FCDE per ciascuno degli anni 2020-2022 sono stati calcolati per singolo capitolo di entrata stimato. La scelta del capitolo e non della tipologia ha consentito di effettuare un accantonamento maggiormente aderente al grado di esigibilità dell'entrata pur considerando le riscossioni in c/competenza e in c/residui su accertamenti esercizio precedente valorizzati ad oggi.

Il calcolo è stato eseguito applicando tutti e quattro metodi previsti :

- a.1 media semplice tra totale incassi e accertamenti;
- a.2 media semplice dei rapporti annui;

- b.1 media ponderata sui totali;
- b.2 media ponderata sui rapporti.

Potendo scegliere metodi differenti a seconda dell'entrata presa in considerazione, l'ente ha ritenuto adeguate le scelte a.1 e a.2.

Il FCDE è stato finanziato integralmente con le entrate di competenza dell'esercizio; solo per il 2020 l'importo risultante è stato abbattuto del 95%.

- **Elenco quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2019**

L'unica quota accantonata del risultato presunto al 31.12.2019 ammonta a € 347.295,09 pari al fondo crediti dubbia esigibilità. La quota vincolata, comprende invece circa 5,4 mln di euro di vincoli derivanti da trasferimenti e di circa 5 mln di euro di vincoli attribuiti dall'Ente.

- **Elenco interventi programmati per spese di investimento finanziati con debito o altri mezzi**

Non esistono investimenti programmati col ricorso al debito. Gli investimenti saranno interamente finanziati per mezzo del margine scaturente dalla gestione corrente. Gli investimenti sono previsti solo nel campo informatico e riguardano software per € 10.000 ed hardware per € 10.000 oltre a quota destinata agli investimenti vincolata nel Risultato di Amministrazione Presunto.

- **Elenco partecipazioni possedute con indicazione della relativa quota percentuale**

L'unica partecipazione è relativa a Lepida ScpA, società in house. La quota di partecipazione è di € 1.000, pari allo 0,0014% del Capitale Sociale. La quota di partecipazione riveste dunque un carattere frazionale.

Nella presente Nota Integrativa non sono presentate le informazioni relative ai punti c (elenco utilizzi quote accantonate e vincolate del risultato di amministrazione presunto), e (stanziamenti coperti da FPV in corso di definizione), f (elenco garanzie prestate), g (oneri da strumenti finanziari derivati), h (elenco enti ed organismi strumentali) di cui al comma quinto dell'articolo 11 del decreto legislativo n. 118/2011 in quanto relative a fattispecie non verificatesi in Atersir. Infine, tenuto anche conto della linearità delle poste di bilancio dell'Agenzia, si è ritenuto di non apportare in Nota Integrativa le eventuali ulteriori informazioni ai sensi del punto j del citato comma quinto.



Allegato alla determinazione n. 212 del 13 dicembre 2019

Oggetto: **Approvazione nota di aggiornamento al DUP 2019-2021 e schema di bilancio di previsione 2019-2021**

Si esprime parere favorevole in merito alla regolarità contabile della presente determinazione.

Il Dirigente  
Area Amministrazione e  
Supporto alla Regolazione  
Dott.ssa Elena Azzaroli  
*(documento firmato digitalmente)*

Data di esecutività  
Bologna, 13 dicembre 2019