



Comune di S. Agata Militello

98076

PROVINCIA DI MESSINA

**DOCUMENTO UNICO di PROGRAMMAZIONE
(D.U.P.)**

PERIODO 2016 - 2017 - 2018

INDICE GENERALE

Premessa	Pag.	3
1 Sezione strategica	Pag.	5
2 Analisi di contesto	Pag.	6
2.1.1 Popolazione	Pag.	8
2.1.2 Condizione socio economica delle famiglie	Pag.	10
2.1.3 Economia insediata	Pag.	11
2.1.4 Territorio	Pag.	12
2.1.5 Struttura organizzativa	Pag.	13
2.1.6 Strutture operative	Pag.	17
2.2 Organismi gestionali	Pag.	18
2.2.1 Obiettivi degli organismi gestionali	Pag.	19
2.2.2 Società Partecipate	Pag.	20
3 Accordi di programma	Pag.	21
4 Altri strumenti di programmazione negoziata	Pag.	22
5 Funzioni su delega	Pag.	23
6.1 Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche	Pag.	24
6.2 Elenco opere pubbliche	Pag.	25
6.3 Fonti di finanziamento	Pag.	26
6.4 Analisi delle risorse	Pag.	28
6.4.8 Proventi dell'ente	Pag.	39
6.5 Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio	Pag.	40
6.6 Quadro riassuntivo	Pag.	43
7 Coerenza con i vincoli del nuovo pareggio di bilancio	Pag.	44
8 Linee programmatiche di mandato	Pag.	45
Descrizione dettagliata linee programmatiche di mandato	Pag.	47
Stato di attuazione delle linee programmatiche	Pag.	48
9 Ripartizione delle linee programmatiche	Pag.	52
Quadro generale degli impieghi per missione	Pag.	53
Quadro generale degli impieghi per missione	Pag.	54
Stampa dettagli per missione	Pag.	55
10 Sezione operativa – dettagli per missione/programma	Pag.	74
11 Sezione operativa parte n.2 - Investimenti	Pag.	154
12 Spese per le risorse umane	Pag.	156
13 Piano delle alienazioni e delle valorizzazioni del patrimonio immobiliare 2016/2018	Pag.	158
Valutazioni finali	Pag.	159

Premessa

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

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

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

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

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

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

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

Le brevi indicazioni che precedono sono propedeutiche alla comprensione nelle novità contabili che anche il nostro ente si trova ad affrontare da quest'anno. Infatti, dal 2016 tutti gli enti sono obbligati ad abbandonare il precedente sistema contabile introdotto dal D. Lgs. n. 77/95 e successivamente riconfermato dal D.Lgs. n. 267/2000 e ad applicare i nuovi principi contabili previsti dal D. Lgs. n. 118/2011, così come successivamente modificato e

integrato dal D.Lgs. n. 126/2014 il quale ha aggiornato, nel contempo, anche la parte seconda del Testo Unico degli Enti Locali, il D.Lgs. n. 267/2000 adeguandola alla nuova disciplina contabile.

In particolare il nuovo sistema dei documenti di bilancio si compone come segue:

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

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Il DUP si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

SEZIONE STRATEGICA

1. LA SEZIONE STRATEGICA

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

Questa attività deve essere necessariamente svolta prendendo in considerazione:

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

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

I contenuti programmatici della Sezione Strategica



DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
2016 - 2017 - 2018

ANALISI DI CONTESTO

Comune di Sant'Agata di Militello (ME)

2. ANALISI DI CONTESTO

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

In particolare, con riferimento alle condizioni interne, l'analisi richiede, almeno, l'approfondimento dei seguenti profili:

1. Caratteristiche della popolazione, del territorio e della struttura organizzativa dell'ente;
2. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali;
3. Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica.
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del nuovo pareggio di bilancio e con i vincoli di finanza pubblica.

Ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella Sezione Strategica, sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno precedente e dandone adeguata motivazione, opportunamente riformulati.

In considerazione delle linee programmatiche di mandato e degli indirizzi strategici, al termine del mandato, l'Amministrazione rende conto del proprio operato attraverso la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, quale dichiarazione certificata delle iniziative intraprese.

2.1 CARATTERISTICHE DELLA POPOLAZIONE, DEL TERRITORIO E DELLA STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ENTE

2.1.1 POPOLAZIONE

Popolazione legale all'ultimo censimento				12.876
Popolazione residente a fine 2014 (art.156 D.Lvo 267/2000)			n.	12.745
	di cui:	maschi	n.	6.023
		femmine	n.	6.722
	nuclei familiari		n.	5.240
	comunità/convivenze		n.	27
Popolazione al 1 gennaio 2014			n.	12.786
Nati nell'anno	n.	89		
Deceduti nell'anno	n.	154		
		saldo naturale	n.	-65
Immigrati nell'anno	n.	253		
Emigrati nell'anno	n.	229		
		saldo migratorio	n.	24
Popolazione al 31-12-2014			n.	12.745
di cui				
In età prescolare (0/6 anni)			n.	655
In età scuola dell'obbligo (7/14 anni)			n.	946
In forza lavoro 1. occupazione (15/29 anni)			n.	2.062
In età adulta (30/65 anni)			n.	6.436
In età senile (oltre 65 anni)			n.	2.646

Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2010	6,59 %
	2011	7,06 %
	2012	6,68 %
	2013	8,15 %
	2014	6,98 %
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2010	8,41 %
	2011	8,57 %
	2012	10,61 %
	2013	10,73 %
	2014	12,08 %
Popolazione massima insediabile come strumento urbanistico vigente		
Abitanti n.	15.000	entro il 31-12-2014

2.1.2 – CONDIZIONE SOCIO-ECONOMICA DELLE FAMIGLIE

In questo paragrafo intendiamo rivolgere la nostra attenzione sulle principali variabili socio economiche che riguardano il territorio amministrato.

A tal fine verranno presentati:

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

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

A tal fine nelle tabelle che seguono vengono riportati i principali dati riguardanti il territorio e le sue infrastrutture, presi a base della programmazione.

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

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

2.1.3 – ECONOMIA INSEDIATA

PESCA:

E' una delle fonti di maggiore economia di questo territorio che conta due cooperative di pesca che impegnano nel complessivo circa n. 80 addetti con circa n. 50 imbarcazioni.

ARTIGIANATO:

Conta circa 60 imprese a prevalente conduzione familiare.

COMMERCIO:

Sono presenti sul territorio circa 350 esercizi commerciali che danno lavoro a circa 800 persone.

AGRICOLTURA:

Conta circa 350 addetti ed una Cooperativa denominata "La Terra".

INDUSTRIA:

Una azienda che produce concime per l'agricoltura che occupa circa 20 unità lavorative.

TERZIARIO:

Sono presenti sul territorio i seguenti Uffici: Agenzia delle Entrate, Compagnia Carabinieri, Tenenza della Guardia di Finanza, Commissariato di P. S., Ufficio del Giudice di Pace, Guardia Costiera, Ospedale e Uffici A.S.P., N. 6 Istituti di Credito, Parco dei Nebrodi, Uffici periferici della Regione Siciliana (servizi per l'agricoltura), Uffici ENEL, Ufficio I.N.P.S. e I.N.A.I.L., Sportello Università di Palermo e Messina e Scuole di ogni ordine e grado etc. che danno lavoro a circa 1.300 persone.

2.1.4 TERRITORIO

Superficie in Kmq		33,00
RISORSE IDRICHE		
* Laghi		0
* Fiumi e torrenti		0
STRADE		
* Statali	Km.	3,00
* Provinciali	Km.	25,50
* Comunali	Km.	150,00
* Vicinali	Km.	15,00
* Autostrade	Km.	5,50
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione		
* Piano regolatore adottato	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
* Piano regolatore approvato	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
* Programma di fabbricazione	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica e popolare	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI		
* Industriali	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
* Artiginali	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
* Commerciali	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
* Altri strumenti (specificare)	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)		
	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
		AREA INTERESSATA
P.E.E.P.	mq.	0,00
P.I.P.	mq.	0,00
		AREA DISPONIBILE
		mq. 0,00
		mq. 0,00

2.1.5 STRUTTURA ORGANIZZATIVA

PERSONALE

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero
A.1	38	0	C.1	79	0
A.2	0	0	C.2	0	1
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	11
A.5	0	12	C.5	0	33
B.1	49	0	D.1	34	0
B.2	0	1	D.2	0	0
B.3	0	1	D.3	0	0
B.4	0	1	D.4	0	5
B.5	0	19	D.5	0	4
B.6	0	0	D.6	0	14
B.7	0	5	Dirigente	0	0
TOTALE	87	39	TOTALE	113	68

Totale personale al 31-12-2014:

di ruolo n.	107
fuori ruolo n.	0

AREA TECNICA			AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
A	17	5	A	3	3
B	18	6	B	2	2
C	10	7	C	6	7
D	6	4	D	4	2
Dir	0	0	Dir	0	0
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
A	1	1	A	0	0
B	0	0	B	3	3
C	17	10	C	6	3
D	6	5	D	1	0
Dir	0	0	Dir	0	0
ALTRE AREE			TOTALE		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
A	17	3	A	38	12
B	26	16	B	49	27
C	40	18	C	79	45
D	17	12	D	34	23
Dir	0	0	Dir	0	0
			TOTALE	200	107

AREA TECNICA			AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
1° Ausiliario	0	0	1° Ausiliario	0	0
2° Ausiliario	0	0	2° Ausiliario	0	0
3° Operatore	17	5	3° Operatore	3	3
4° Esecutore	11	2	4° Esecutore	0	0
5° Collaboratore	7	4	5° Collaboratore	2	2
6° Istruttore	13	7	6° Istruttore	8	7
7° Istruttore direttivo	0	0	7° Istruttore direttivo	0	0
8° Funzionario	6	4	8° Funzionario	4	2
9° Dirigente	0	0	9° Dirigente	0	0
10° Dirigente	0	0	10° Dirigente	0	0
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
1° Ausiliario	0	0	1° Ausiliario	0	0
2° Ausiliario	0	0	2° Ausiliario	0	0
3° Operatore	1	1	3° Operatore	0	0
4° Esecutore	0	0	4° Esecutore	0	0
5° Collaboratore	0	0	5° Collaboratore	3	3
6° Istruttore	17	10	6° Istruttore	6	3
7° Istruttore direttivo	0	0	7° Istruttore direttivo	0	0
8° Funzionario	6	5	8° Funzionario	1	0
9° Dirigente	0	0	9° Dirigente	0	0
10° Dirigente	0	0	10° Dirigente	0	0
ALTRE AREE			TOTALE		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
1° Ausiliario	0	0	1° Ausiliario	0	0
2° Ausiliario	0	0	2° Ausiliario	0	0
3° Operatore	17	3	3° Operatore	38	12
4° Esecutore	13	6	4° Esecutore	24	8
5° Collaboratore	13	10	5° Collaboratore	25	19
6° Istruttore	35	18	6° Istruttore	79	45
7° Istruttore direttivo	0	0	7° Istruttore direttivo	0	0
8° Funzionario	17	12	8° Funzionario	34	23
9° Dirigente	0	0	9° Dirigente	0	0
10° Dirigente	0	0	10° Dirigente	0	0
			TOTALE	200	107

Ai sensi dell'art. 109, 2° comma e dell'art. 50, 10° comma del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 – TUEL e dell'art. 34 del vigente Regolamento in materia di Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi, le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

AREA	RESPONSABILE
Responsabile Area I - Affari Generali e Demografici	Dott. Bertolino Antonino
Responsabile Area II - Cultura - Turismo - Istruzione - Comunicazione	Dott.ssa Cappello Angela
Responsabile Area III - Servizi Finanziari - Patrimonio - Personale	Interim - Dott.ssa Smiriglia Giuseppina
Responsabile Area IV - Tributi e Sviluppo Economico	Dott.ssa Smiriglia Giuseppina
Responsabile Area V - Infrastrutture e Politiche Sociali	Ing. Amantea Giovanni
Responsabile Area VI - Pianificazione Urbanistica Grandi Opere e Protezione Civile	Ing. Ridolfo Basilio
Responsabile Area VII - Territorio ed Ambiente	Ing. Silla Calogero
Responsabile Area VIII - Corpo di Polizia Locale	Com. Masetta Milone Vincenzo

2.1.6 - STRUTTURE OPERATIVE

Tipologia	ESERCIZIO IN CORSO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE											
	Anno 2015				Anno 2016				Anno 2017				Anno 2018			
Asili nido	n.	1	posti n.	45			45			45			45			45
Scuole materne	n.	4	posti n.	198			198			198			198			198
Scuole elementari	n.	2	posti n.	491			491			491			491			491
Scuole medie	n.	2	posti n.	431			431			431			431			431
Strutture residenziali per anziani	n.	0	posti n.	0			0			0			0			0
Farmacie comunali	n.			0	n.		0	n.		0	n.		0	n.		0
Rete fognaria in Km																
- bianca				10,00			10,00			10,00			10,00			10,00
- nera				10,00			10,00			10,00			10,00			10,00
- mista				110,00			110,00			110,00			110,00			110,00
Esistenza depuratore	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Rete acquedotto in Km				100,00			100,00			100,00			100,00			100,00
Attuazione servizio idrico integrato	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Aree verdi, parchi, giardini	n.	4	hg.	50.000,00	n.	4	hg.	50.000,00	n.	4	hg.	50.000,00	n.	4	hg.	50.000,00
Punti luce illuminazione pubblica	n.			2.400	n.			2.400	n.			2.400	n.			2.400
Rete gas in Km				0,00			0,00			0,00			0,00			0,00
Raccolta rifiuti in quintali																
- civile				0,00			0,00			0,00			0,00			0,00
- industriale				0,00			0,00			0,00			0,00			0,00
- racc. diff.ta	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
Esistenza discarica	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Mezzi operativi	n.			18	n.			18	n.			18	n.			18
Veicoli	n.			30	n.			30	n.			30	n.			30
Centro elaborazione dati	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Personal computer	n.			160	n.			160	n.			160	n.			160
Altre strutture (specificare)																

2.2 ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI - ORGANISMI GESTIONALI

Denominazione	UM	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Consorzi	3	3	3	3	3
Aziende		0	0	0	0
Istituzioni		0	0	0	0
Società di capitali	5	5	5	5	5
Concessioni		0	0	0	0
Unione di comuni	1	1	1	1	1
Altro	2	2	2	2	2

2.2.1. Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

L'insieme degli enti e delle società controllate, collegate o semplicemente partecipate dal nostro ente, è riepilogato nelle apposite tabelle.

Con riferimento a ciascuno di essi si riportano le principali informazioni societarie.

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

Societa' ed organismi gestionali	%
ATO ME 1 S.P.A. (Societa' in liquidazione)	16,590
SRR MESSINA PROVINCIA - Soc. Consortile per Azioni	7,210
SOCIETA' COSTRUZIONE E GESTIONE AEROPORTO DELLE EOLIE "SAE" S.P.A.	0,390
SO.GE.PAT. - MESSINA S.R.L. (Societ in liquidazione)	0,250
G.A.L. NEBRODI SOCIETA' CONSORTILE A.R.L.	4,680
CONSORZIO ASI MESSINA (soppresso ed in liquidazione ai sensi dell'art. 19 della L.R. n. 8/2012)	0,010
CONSORZIO DI RIPOPOLAMENTO ITTICO (Commissariato L.R. n. 26/2012)	0,010
CONSORZIO COMUNI SOLEARTE	0,010
UNIONE DEI NEBRODI	0,010
GAC - GRUPPO DI AZIONE COSTIERA - COSTA DEI NEBRODI	5,710
GAL - GRUPPO DI AZIONE LOCALE NEBRODI PLUS	8,330

Il ruolo del Comune nei predetti organismi è, da un lato quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi.

I recenti interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia. Il Comune con delibera n.118 del 24.11.2015/2015 è stato adottato il Piano di razionalizzazione delle Società partecipate art. 1 comma 612 legge n. 190/2014.

2.2.2 SOCIETA' PARTECIPATE

Denominazione	Indirizzo sito WEB	% Partec.	Funzioni attribuite e attività svolte	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2014	Anno 2013	Anno 2012
ATO ME 1 S.P.A. (Società in liquidazione)	www.atome1spa.it	16,590			0,00	0,00	0,00	0,00
SRR MESSINA PROVINCIA - Soc. Consortile per Azioni	www.srrmessinaprovincia.it	7,210			0,00	0,00	0,00	0,00
SOCIETA' COSTRUZIONE E GESTIONE AEROPORTO DELLE EOLIE "SAE" S.P.A.	www.aeroporto delle eolie.com	0,390			0,00	0,00	0,00	0,00
SO.GE.PAT. - MESSINA S.R.L. (Società in liquidazione)	www.me.camcom.it	0,250			0,00	0,00	0,00	0,00
G.A.L. NEBRODI SOCIETA' CONSORTILE A.R.L.	www.parcodenebrodi.it	4,680			0,00	0,00	0,00	0,00
CONSORZIO ASI MESSINA (soppresso ed in liquidazione ai sensi dell'art. 19 della L.R. n. 8/2012)	www.irsapsicilia.it	0,010			0,00	0,00	0,00	0,00
CONSORZIO DI RIPOPOLAMENTO ITTICO (Commissariato L.R. n. 26/2012)	www.consorziottico deinebrodi.it	0,010			0,00	0,00	0,00	0,00
CONSORZIO COMUNI SOLEARTE	www.comune.sanmarcodalunzio.me.it	0,010			0,00	0,00	0,00	0,00
UNIONE DEI NEBRODI	www.unionedenebrodi.it	0,010			0,00	0,00	0,00	0,00
GAC - GRUPPO DI AZIONE COSTIERA - COSTA DEI NEBRODI	www.gaccostadeinebrodi.it	5,710			0,00	0,00	0,00	0,00
GAL - GRUPPO DI AZIONE LOCALE NEBRODI PLUS	www.galnebrodiplus.eu	8,330			0,00	0,00	0,00	0,00

3 - ACCORDI DI PROGRAMMA E ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

ACCORDO DI PROGRAMMA
Oggetto: Prusst Valdemone - Programma di riqualificazione urbana e di sviluppo sostenibile del territorio.
Altri soggetti partecipanti: Società Consortile per la gestione e la costituzione dell'Aeroporto delle Eolie. Società per azioni a partecipazione mista.
Impegni di mezzi finanziari:
Durata dell'accordo:
L'accordo è:

PATTO TERRITORIALE
Oggetto: SO.GE.PAT. - Attuazione patto territoriale "Messina".
Obiettivo:
Altri soggetti partecipanti:
Impegni di mezzi finanziari:
Durata del Patto territoriale: : anni 15. Il Patto territoriale è già operativo dal 18.02.1999 (<i>data di sottoscrizione</i>).
Il Patto territoriale è:

4 - ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

Oggetto:
Altri soggetti partecipanti:
Impegni di mezzi finanziari:
Durata:

5 - FUNZIONI ESERCITATE SU DELEGA

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLO STATO

- Riferimenti normativi:
- Funzioni o servizi:
- Trasferimenti di mezzi finanziari:
- Unità di personale trasferito:

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLA REGIONE

- Riferimenti normativi:
- Funzioni o servizi:
- Trasferimenti di mezzi finanziari:
- Unità di personale trasferito:

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

6. INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA RELATIVI ALLE RISORSE E AGLI IMPIEGHI E SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA ATTUALE E PROSPETTICA

6.1 GLI INVESTIMENTI E LA REALIZZAZIONE DELLE OPERE PUBBLICHE

Per quanto attiene la presente Sezione si fa rinvio al Piano Triennale Opere Pubbliche 2016/2018 di cui alla deliberazione di Giunta Comunale n. 53 del 06 giugno 2016, nonché successiva proposta di Consiglio Comunale n. 59 del 22 ottobre 2016 da deliberare unitamente al bilancio, evidenziando come nella relazione dello stesso programma in merito al quadro delle risorse disponibili che per le entrate a destinazione vincolata per legge, sostanzialmente coincidenti con le entrate di cui alla L.R. n. 47/77 (*ovvero entrate per il tramite della Regione Sicilia mediante ordini di accreditamento*) allo stato non viene effettuata alcuna previsione perché non transitante dal bilancio comunale. Sono invece previste le opere finanziate con contrazione di mutuo e quelle con proventi cimiteriali, come meglio evidenziato nella scheda n. 1 – Quadro delle risorse disponibili. La scheda n. 2 – Articolazione della copertura finanziaria raccoglie tutte le opere previste nel programma indicando per ciascuna gli stanziamenti nei tre anni di riferimento.

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

N.	Descrizione (oggetto dell'opera)	Anno di impegno fondi	Importo			Fonti di finanziamento (descrizione estremi)
			Totale	Già liquidato	Da liquidare	
1	Lavori di riuso locali ex pidocchietto a centro servizi polivalente In fase di ultimazione	0	930.247,39	0,00	930.247,39	Trasferimenti in conto capitale Regione e risorse comunali
2	Intervento di recupero strutturale e funzionale dell'edificio EX ONMI da destinare ad Uffici Giudiziari - 2 stralcio In fase di ultimazione	0	795.645,71	0,00	795.645,71	Trasferimenti in conto investimenti Stato
3	Intervento di recupero strutturale e funzionale dell'edificio EX ONMI da destinare ad uffici Giudiziari - 2 stralcio In fase di esecuzione	0	167.916,48	0,00	167.916,48	Trasferimenti investimenti Stato e risorse comunali
4	Lavori per la valorizzazione di contesti architettonici e paesaggistici per in laboratorio diffuso di arte "Nel bosco/In The Wood" In fase di esecuzione	0	1.970.000,00	0,00	1.970.000,00	Fondi Comunita' Europea
5	Progetto Di Messa in Sicurezza e Prevenzione e Riduzione Del Rischio connesso alla Vulnerabilità degli elementi dell'edificio Scolastico Scuola Media Cesareo In fase di esecuzione	0	112.000,00	0,00	112.000,00	Trasferimenti Regione
6	Lavori di Adeguamento strutturale e sismico della Scuola Elementare L. Capuana - Corpo B2 In fase di appalto	0	701.000,00	0,00	701.000,00	Trasferimenti Regione
7	Progetto per il sostegno della realizzazione e diffusione dei servizi innovativi in favore dell'utenza turistica - progetto Welcome to Nebrodi. Fornitura autoveicoli elettrici In fase di appalto	0	223.000,00	0,00	223.000,00	Fondi Comunita' Europea
8	Progetto per il sostegno della realizzazione e diffusione dei servizi innovativi in favore dell'utenza turistica - progetto Welcome to Nebrodi. Servizi di analisi territoriale ed informatici In fase di appalto	0	132.000,00	0,00	132.000,00	Fondi Comunita' Europea

6.3 FONTI DI FINANZIAMENTO
Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2013 (accertamenti)	2014 (accertamenti)	2015 (previsioni)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	8.511.489,73	8.173.532,41	8.179.310,25	7.692.376,48	7.941.182,48	7.981.182,48	- 5,953
Contributi e trasferimenti correnti	4.146.745,02	5.203.633,76	4.942.183,46	5.936.595,01	3.873.391,44	3.373.608,31	20,120
Extratributarie	1.912.793,50	1.869.112,10	2.523.858,16	2.425.963,42	2.491.576,24	2.491.631,66	- 3,878
TOTALE ENTRATE CORRENTI	14.571.028,25	15.246.278,27	15.645.351,87	16.054.934,91	14.306.150,16	13.846.422,45	2,617
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	307.030,73	1.381.356,84	0,00	0,00	349,908
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	14.571.028,25	15.246.278,27	15.952.382,60	17.436.291,75	14.306.150,16	13.846.422,45	9,302
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	821.170,72	293.932,00	2.799.966,70	2.350.318,79	3.820.654,54	1.747.494,04	- 16,059
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	561.048,50	2.397.495,03	300.000,00	485.000,00	0,00	0,00	61,666
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per:							
- fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00			
- finanziamento investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	0,00	0,00	1.014.024,49	790.010,29	485.000,00	0,00	- 22,091
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	1.382.219,22	2.691.427,03	4.113.991,19	3.625.329,08	4.305.654,54	1.747.494,04	- 11,878
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	12.113.626,18	10.176.792,90	25.587.359,46	25.410.463,76	25.410.463,76	25.410.463,76	- 0,691
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	12.113.626,18	10.176.792,90	25.587.359,46	25.410.463,76	25.410.463,76	25.410.463,76	- 0,691
TOTALE GENERALE (A+B+C)	28.066.873,65	28.114.498,20	45.653.733,25	46.472.084,59	44.022.268,46	41.004.380,25	1,792

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2013 (riscossioni)	2014 (riscossioni)	2015 (previsioni cassa)	2016 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	5.819.289,95	6.571.332,14	7.593.482,79	8.468.147,27	11,518
Contributi e trasferimenti correnti	4.486.845,24	3.145.205,88	3.879.281,72	10.766.153,31	177,529
Extratributarie	1.980.642,31	1.687.168,14	3.505.746,09	3.594.491,99	2,531
TOTALE ENTRATE CORRENTI	12.286.777,50	11.403.706,16	14.978.510,60	22.828.792,57	52,410
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	12.286.777,50	11.403.706,16	14.978.510,60	22.828.792,57	52,410
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	883.544,02	568.588,50	547.440,11	1.957.645,48	257,599
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	587.781,13	2.282.670,26	0,00	826.267,40	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	1.471.325,15	2.851.258,76	2.189.760,44	2.783.912,88	27,133
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	12.113.626,18	10.176.792,90	25.300.663,28	25.410.463,76	0,433
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	12.113.626,18	10.176.792,90	25.300.663,28	25.410.463,76	0,433
TOTALE GENERALE (A+B+C)	25.871.728,83	24.431.757,82	42.468.934,32	51.023.169,21	20,142

6.4 ANALISI DELLE RISORSE

6.4.1 ENTRATE TRIBUTARIE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2013 (accertamenti)	2014 (accertamenti)	2015 (previsioni)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	8.511.489,73	8.173.532,41	8.179.310,25	7.692.376,48	7.941.182,48	7.981.182,48	- 5,953

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2016 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2013 (riscossioni)	2014 (riscossioni)	2015 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	5.819.289,95	6.571.332,14	7.593.482,79	8.468.147,27	11,518

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA					
	ALIQUOTE IMU		GETTITO		
	2015	2016	2015	2016	
Prima casa	0,0000	0,0000	0,00	0,00	
Altri fabbricati residenziali	0,0000	0,0000	0,00	0,00	
Altri fabbricati non residenziali	0,0000	0,0000	0,00	0,00	
Terreni	0,0000	0,0000	0,00	0,00	
Aree fabbricabili	0,0000	0,0000	0,00	0,00	
TOTALE			0,00	0,00	

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

Le entrate tributarie sono suddivise in tre principali “categorie” che misurano le diverse forme di contribuzione dei cittadini alla gestione dell’Ente.

La Legge 27 dicembre 2013, n. 147 (Legge di Stabilità 2014) ai commi dal 639 al 704, dell’articolo 1, ha istituito l’Imposta Unica Comunale (I.U.C.), con decorrenza dal 1 gennaio 2014, basata su due presupposti impositivi :

- uno costituito dal possesso di immobili e collegato alla loro natura e valore
- l’altro collegato all’erogazione e alla fruizione di servizi comunali.

La I.U.C. (Imposta Unica Comunale) è composta da IMU – TASI e TARI.

- **I.M.U. - Imposta Municipale Propria** –

L’art. 13, comma 1, del decreto legge n. 201/2011 ha introdotto in via sperimentale dal 2012 fino al 2014 l’I. M. P. che sostituisce oltre all’I.C.I. - l’IRPEF e le Addizionali sui redditi fondiari dei beni non locati. La previsione è stata effettuata alla luce delle modifiche introdotte dall’art. 1, comma 380, della legge n. 228/2012 (Legge di Stabilità anno 2013) il quale ha previsto la soppressione della quota di riserva dello Stato del gettito I.M.U. che rimane tutto ai Comuni, ad eccezione del gettito (ad aliquota standard dello 0,76 per cento) derivante dagli immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale “D”. Inoltre, la citata norma alla lett. b) ha istituito il “Fondo di solidarietà comunale”, finanziato con parte del gettito I.M.U. con soppressione dei trasferimenti erariali a favore dei comuni delle regioni Sicilia e Sardegna.

Il gettito, per l’anno 2016, è stato previsto in Euro 1.885.000,00 tenuto conto che a norma dell’articolo 6 del decreto legge 06 marzo 2014, n. 16, convertito con modificazioni nella legge 02 maggio 2014, n. 68 l’I.M.U. va iscritta in bilancio al netto della quota di alimentazione del F.S.C. pari, per il 2016, ad Euro 486.258,72.

Restano confermate le aliquote I.M.U. giusta Determinazione Sindacale n. 26 del 30 luglio 2015.

- **Tributo Servizi Indivisibili (TASI)**

Componente per servizi indivisibili comunali a carico sia del possessore che dell’utilizzatore dell’immobile. È stato istituito con deliberazione di Consiglio Comunale n. 103 del 9 settembre 2014 con la quale sono state, altresì, approvate le aliquote. Il relativo gettito pari ad Euro 413.000,00 è stato determinato sulla base delle stime ministeriali con l’aliquota ed i relativi servizi indivisibili approvati e confermati con Determinazione Sindacale n. 25 del 30 luglio 2015, tenuto conto dell’abolizione della stessa per l’abitazione principale.

- **Tassa Servizio Rifiuti (TARI)**

Componente servizi destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell’utilizzatore. Per le tariffe si continuano ad applicare quelle approvate per il 2015 con deliberazione di Consiglio Comunale n. 111 del 17.09.2015 stante che il piano finanziario per l’anno 2016 e le conseguenti tariffe non sono state adottate entro la scadenza del 30.04.2016. Il gettito tributario è previsto in Euro 3.058.296,25 assicurando la copertura del cento per cento dei costi del servizio per la raccolta e smaltimento dei rifiuti, tenendo conto della somma stanziata per proventi da raccolta differenziata e della somma stanziata a copertura delle agevolazioni di cui all’art. 49 del Regolamento I.U.C.

- **Imposta comunale sulla pubblicità**

Detta imposta è stata prevista in Euro 46.227,00. Le tariffe dell’anno precedente rimangono confermate per l’anno 2016.

- **Addizionale comunale sul consumo di energia elettrica**

Detta imposta è stata abolita a decorrere dall’1 aprile 2012 (D.L. n. 16 del 2 marzo 2012 convertito in legge n. 44 del 26 aprile 2012).

La previsione 2016 di Euro 176.157,11, risulta iscritta tra i trasferimenti regionali con effetto compensativo, con una notevole riduzione rispetto agli anni precedenti.

- **Imposta sul reddito delle persone fisiche (ADDIZIONALE I.R.P.E.F.)**

E' stata istituita con delibera Commissariale n. 443/249/C.S. del 27.10.1998 e il gettito anno 2016 è previsto in Euro 923.894,00 sulla base degli ultimi imponibili reddituali pubblicati sul sito dal MEF (*da ultimo l'aliquota dell'0,80% è stata confermata con delibera di Giunta Comunale n. 46 del 23.04.2012, già pubblicata sul sito informatico del M.E.F. ai sensi del D.M. 31 maggio 2002*) e secondo il meccanismo di calcolo del principio contabile 3.7.5 aggiornato.

Fondo di solidarietà comunale

Dal 2013, con l'attuazione delle disposizioni sul federalismo fiscale, diverse voci di trasferimenti erariali o di entrate comunque derivanti dallo Stato a vario titolo sono state "fiscalizzate" e confluiscono nel "Fondo di Solidarietà Comunale" iscritto tra le entrate tributarie. Per il 2016 lo stanziamento è pari ad Euro 683.659,23, decurtato rispetto all'anno precedente di Euro 78.067,77.

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

- 1) I.M.U.: le aliquote vigenti confermate con determinazione Sindacale n. 26 del 30 luglio 2015 sono le seguenti: fabbricati rurali strumentali 2,00 per mille ed altri immobili 9,10 per mille;
- 2) I.C.I.: le aliquote vigenti sono le seguenti: 5,90 %/.. 1^ casa, 6,60%/.. altri fabbricati e 5,80%/.. aree fabbricabili e terreni agricoli e vengono utilizzate per l'attività di accertamento;
- 3) Pubblicità ed affissioni nella misura di legge;
- 4) Addizionale Comunale sull'I.R.P.E.F. D.Lgs. n. 360/1998: 0,20% per l'anno 1999, 0,20% per l'anno 2000 e 0,10% per l'anno 2001, per l'anno 2007 veniva aumentata dello 0,30% a regime dall' 1.01.2007 dello 0,80%, per gli anni 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014 e per l'anno 2015 a regime lo 0,80%.

Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabili dei singoli tributi:

I.C.I./I.M.U. /TASI: Responsabile dell'imposta art. 11 D.Lgs. n. 504/92 Dott.ssa G. Smiriglia, Responsabile del procedimento Rag. R. Di Blasi ;

Pubblicità e T.O.S.A.P.: Responsabile del Tributo Dott.ssa Giuseppina Smiriglia, Responsabile del procedimento Rag. Rosetta Sanfilippo;

TARI: Responsabile del tributo Dott.ssa Giuseppina Smiriglia, Responsabile del procedimento Rag. Rosetta Sanfilippo;

Tutte le altre entrate di natura tributaria risultano assegnate all'Area Economia e Finanze, mentre le entrate derivanti dai servizi pubblici a domanda e da procedura di istruttoria di procedimenti, risultano assegnati ai rispettivi Responsabili del procedimento stesso, così come previsto dal Regolamento delle Entrate approvato con Delibera Commissario Straordinario n. 84 del 26.03.1999.

Altre considerazioni e vincoli:

In continuità con gli anni precedenti viene data priorità al programma di miglioramento e potenziamento del Servizio Tributi sia per quanto attiene il Servizio I.C.I./I.M.U. che per quanto riguarda le novità relative alla TARES/TARI. L'Ufficio Tributi del Comune di concerto con l'Area Tecnica e la Polizia Municipale ha già notificato oltre 1.800 questionari per utenze soggette al tributo e non censite, procedendo ai conseguenti sopralluoghi ai fini dell'accertamento nel caso di omessa denuncia non altrimenti motivata. Del pari dovranno essere effettuati gli accertamenti sulle superfici dichiarate.

In merito all'ICI/IMU anni pregressi è stata effettuata una rigenerazione della banca dati sulla base dei dati in possesso dell'Agenzia del Territorio (ex catasto) al fine di individuare ulteriori soggetti evasori ma anche al fine di procedere ad un allineamento dei dati nei casi di discordanza con il catasto e per tutte le anomalie riscontrate quali "doppie abitazioni principali", comodati d'uso non regolari, etc. E' in corso la notifica degli avvisi di accertamento IMU anno 2012.

6.4.2 CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2013 (accertamenti)	2014 (accertamenti)	2015 (previsioni)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	4.146.745,02	5.203.633,76	4.942.183,46	5.936.595,01	3.873.391,44	3.373.608,31	20,120
ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2016 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3		
	2013 (riscossioni)	2014 (riscossioni)	2015 (previsioni cassa)				
	1	2	3				
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	4.486.845,24	3.145.205,88	3.879.281,72	10.766.153,31	177,529		

Valutazione dei trasferimenti erariali programmati in rapporto ai trasferimenti medi nazionali, regionali e provinciali:

Con l'attuazione delle disposizioni sul federalismo fiscale, diverse voci di trasferimenti erariali o di entrate comunque derivanti dallo Stato a vario titolo sono state "fiscalizzate" e confluiscono nel "Fondo di Solidarietà Comunale" iscritto tra le entrate tributarie. Tra le più significative entrate fiscalizzate occorre citare i trasferimenti ordinario, perequativo e consolidato. Un'entrata che continua ad essere introitata nell'ambito dei trasferimenti erariali è costituita dall'ex contributo investimento per l'ammortamento dell'onere dei mutui pari ad Euro 139.006,43, oltre ad Euro 12.247,00 per contributo compensativo Stato IMU per minor gettito immobili comunali ed Euro 26.000,00 per contributi generali dello Stato. E' stata prevista la somma di Euro 45.451,00 quale contributo dello Stato – Ministero dei Beni ed Attività Culturali – sulla quota annuale del mutuo Cassa DD. & PP. impianto sportivo "Fresina".

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

La previsione del Fondo Regionale Autonomie di parte corrente è stata iscritta in bilancio sulla base dell'assegnazione della Regione Siciliana giusto D.D.G. n. 200/Serv. 4 del 21.09.2016. L'assegnazione del contributo di parte corrente 2016 assegnato al Comune di Sant'Agata di Militello è pari ad Euro 604.789,10 di cui Euro 157.498,12 con esigibilità anno 2017, con una riduzione rispetto all'anno precedente di Euro 76.906,17. In mancanza di assegnazione del contributo di parte capitale, per l'anno 2016, in bilancio è stata iscritta la medesima assegnazione dell'anno precedente pari ad Euro 386.275,59. Pertanto, lo stanziamento definitivo per l'anno 2016 di Euro 1.004.672,08 scaturisce dall'assegnazione di parte corrente di Euro 447.290,98, dalla quota di parte capitale di Euro 386.275,59, oltre la quota del contributo 2015 pari ad Euro 171.105,51, esigibile nel corrente esercizio. La quota dei trasferimenti regionali da assegnare in conto capitale è stata destinata al pagamento delle rate di ammortamento dei mutui.

E' stata, altresì, prevista per l'anno 2016 la somma di Euro 134.268,46 quale contributo regionale indicatori premiali (art. 76, comma 2, L.R. 2/2002) in esecuzione della sentenza del TAR Sicilia N. 01415/2016 del 09.06.2016 e successiva comunicazione dell'Assessorato Regionale competente per la quale è stato emesso il relativo Decreto (D.D.G. n. 228/Serv.4 del 13.10.2016). Tra i trasferimenti regionali è stata prevista la somma di Euro 1.365.935,00 quale fondo personale precario ai sensi dell'art. 30 della L.R. 5/2014 pari alla somma richiesta per l'anno precedente e che di fatto rappresenta la somma indispensabile per salvaguardare gli equilibri di bilancio. Ad oggi, l'Assessorato Regionale non ha diramato la circolare per la necessaria richiesta.

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

Tra gli altri trasferimenti statali è stata prevista la somma di Euro 98.000,00 per lo svolgimento delle consultazioni referendarie anno 2016.

Altre considerazioni e vincoli:

Il bilancio di previsione 2016 è stato predisposto in condizioni di incertezza per quanto attiene il Fondo Autonomie quota investimenti oltre al riparto del fondo destinato al personale precario. Per tali ragioni l'Ente dovrà porre in essere tutti gli accorgimenti per mantenere il pareggio di bilancio.

6.4.3 PROVENTI EXTRATRIBUTARI

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2013 (accertamenti)	2014 (accertamenti)	2015 (previsioni)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	1.912.793,50	1.869.112,10	2.523.858,16	2.425.963,42	2.491.576,24	2.491.631,66	- 3,878

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2016 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2013 (riscossioni)	2014 (riscossioni)	2015 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	1.980.642,31	1.687.168,14	3.505.746,09	3.594.491,99	2,531

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

L'ammontare delle risorse proprie iscritte al titolo 3° delle entrate risultano determinate in base al trend storico ed in rapporto alla tariffe vigenti.

In particolare:

- per il servizio idrico integrato è stata prevista la complessiva somma di Euro 960.241,51 di cui Euro 595.000,00 per proventi gestione acquedotto, Euro 290.000,00 proventi gestione fognatura e depurazione fogne ed Euro 80.241,51 per proventi fogna e depurazione anni pregressi. I proventi del depuratore sono stati destinati alla copertura delle relative spese di gestione dell'impianto; per l'anno 2016, rimangono confermate le tariffe dell'anno precedente;
- per i proventi contravvenzionali è stata prevista la somma di Euro 124.000,00 di cui il 50% vincolato programmato ai sensi dell'articolo 53, comma 20, della Legge n. 388/2000 Codice della Strada giusta deliberazione della Giunta Comunale n. 89 del 20 ottobre 2016;
- tra gli altri proventi si evidenziano quelli relativi ad asilo nido per Euro 12.000,00, mensa scolastica per Euro 10.000,00 e parcheggi a pagamento per Euro 15.000,00.

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

La maggior parte dei beni patrimoniali risultano utilizzati dall'Ente stesso per compiti istituzionali o funzionali del servizio. Per i beni comunali concessi in locazione a terzi risultano previsti canoni di locazione per complessivi Euro 34.114,00. Mentre per canoni per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche è stata prevista la somma di Euro 220.000,00. Tale ultima entrata è stata determinata sulla base delle vigenti tariffe. E' stata prevista la somma di Euro 1.000,00 quali proventi derivanti dall'uso dei locali del Castello Gallego e sale comunali. E' stata prevista la somma di Euro 75.000,00 relativa al concorso nella spesa dell'impianto di depurazione fogne a carico del Comune di Acquadolci nel rispetto della convenzione consortile. La quota annua a carico di detto Comune viene regolarmente accertata sulla base delle spese sostenute da questo Comune e regolarmente rendicontata a consuntivo per il relativo rimborso. Da segnalare, invece, il contenzioso in corso con il Comune di Acquadolci per il recupero delle somme dovute per il periodo 2003/2006 per complessivi Euro 147.856,51, oltre la quota anni 2014 e 2015 di Euro 118.665,35.

Inoltre, risulta prevista la somma di Euro 49.563,48 relativa al contributo CONAI raccolta differenziata rifiuti.

Infine, è stata prevista la somma di Euro 20.584,00 relativa al concorso spese per fitto di locazione dei locali dell'Ufficio Collocamento (SCICA) con i Comuni aderenti. Anche con riferimento a detta entrata si segnala il consistente ammontare dei residui ancora da incassare (Euro 100.636,15 oltre la quota di competenza), per cui con diversi Comuni sono in corso procedure di contenzioso.

6.4.4 ANALISI DELLE RISORSE FINANZIARIE IN CONTO CAPITALE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2013 (accertamenti)	2014 (accertamenti)	2015 (previsioni)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Alienazione beni e trasferimenti capitale	821.170,72	293.932,00	2.799.966,70	2.350.318,79	3.820.654,54	1.747.494,04	- 16,059
Oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	561.048,50	2.397.495,03	300.000,00	485.000,00	0,00	0,00	61,666
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	1.382.219,22	2.691.427,03	3.099.966,70	2.835.318,79	3.820.654,54	1.747.494,04	- 8,537
ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2016 (previsioni cassa)	% scostamento della col.4 rispetto alla col.3		
	2013 (riscossioni)	2014 (riscossioni)	2015 (previsioni cassa)				
	1	2	3				
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000		
Alienazione beni e trasferimenti capitale	883.544,02	568.588,50	547.440,11	1.957.645,48	257,599		
Oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000		
Accensione di mutui passivi	587.781,13	2.282.670,26	0,00	826.267,40	0,000		
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000		
TOTALE	1.471.325,15	2.851.258,76	547.440,11	2.783.912,88	408,532		

Illustrazione dei cespiti iscritti e dei loro vincoli nell'arco del triennio.

Le entrate, previste per alienazione di beni e trasferimenti di capitali, destinate ad investimenti, per l'anno 2016, risultano le seguenti :

- 1) Euro 1.048.010,00 per alienazione di beni patrimoniali;
- 2) Euro 64.700,00 per proventi da concessione di aree cimiteriali;
- 3) Euro 100.000,00 per proventi dalla vendita di loculi cimiteriali;
- 4) Euro 837.608,79 quali trasferimenti statali e regionali.

Riguardo a dette entrate si fa presente che:

- le entrate per alienazione di beni patrimoniali sono state destinate al finanziamento per acquisizione di immobili in permuta da alienazione per Euro 521.010,00, per Euro 300.000,00 per interventi straordinari agli edifici della scuola materna ed istruzione media, per Euro 50.000,00 per interventi straordinari alla viabilità, per Euro 100.000,00 per interventi straordinari sistemazione torrenti ed Euro 77.000,00 per acquisizione di beni immobili servizio idrico integrato;
- i proventi da concessione di aree cimiteriali sono stati destinati per Euro 5.000 alla manutenzione straordinaria degli impianti sportivi, per Euro 39.700,00 al cofinanziamento dei lavori locali ex Pidocchietto ed Euro 20.000,00 per interventi di urbanizzazione nel civico Cimitero;
- i proventi dalla vendita di loculi sono stati destinati alla sistemazione e manutenzione straordinaria dei loculi.

Opere di urbanizzazione eseguite a scomuto nel triennio: programmazione.

La previsione relativa ai proventi derivanti da oneri di urbanizzazione è prevista, per l'anno 2016, in Euro 250.000,00 destinata per Euro 170.000,00 (68%) al finanziamento di spese in conto capitale e per Euro 80.000,00 (32%) al finanziamento di spese correnti in conformità all'art. 1, comma 536, della di stabilità 2015 così come modificato dal comma 737 della legge di stabilità 2016 n. 208/2015.

I proventi derivanti dalla sanatoria edilizia sono previsti, per l'anno 2015, in Euro 90.000,00 di cui Euro 45.000,00 destinate al finanziamento di spese correnti.

La somma di Euro 50.000,00 per il triennio, prevista per proventi sanatoria edilizia iscritta nella parte 1^ Entrata – Titolo 4° è stata destinata per Euro 28.000,00 al finanziamento di spese correnti (*compensi ed oneri destinati al personale addetto al servizio, pagamento diritti per l'ottenimento di pareri igienico-sanitari su progetti di opere pubbliche ed interventi igienico sanitari per la riqualificazione di aree degradate*) ed Euro 22.000,00 al finanziamento di spese in conto capitale;

6.4.5 FUTURI MUTUI PER FINANZIAMENTO INVESTIMENTI

Descrizione	Importo del mutuo	Inizio ammortamento	Anni ammortamento	Importo totale investimento
Mutuo Credito Sportivo per lavori impianto sportivo Pala-Terreforti a servizio dell'Istituto scolastico Cesareo-Capita - (Interessi Stato a valere sul quota capitale di Euro 150.000,00)	230.000,00	01-01-2017	15	230.000,00
Mutuo Credito Sportivo per lavori impianto sportivo "Romano" Localita' Rosmarino (Interessi a totale carico dello Stato)	150.000,00	01-01-2017	15	150.000,00
Mutuo Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. cofinanziamento interventi di miglioramento sicurezza stradale PNSS	105.000,00	01-01-2017	15	350.000,00
Totale	485.000,00			730.000,00

6.4.6 VERIFICA LIMITI DI INDEBITAMENTO

	Previsioni	2016	2017	2018
(+) Spese interessi passivi		165.788,81	152.829,48	133.220,95
(+) Quote interessi relative a delegazioni		0,00	0,00	0,00
(-) Contributi in conto interessi		0,00	0,00	0,00
(=) Spese interessi nette (Art.204 TUEL)		165.788,81	152.829,48	133.220,95

	Accertamenti 2014	Previsioni 2015	Previsioni 2016
Entrate correnti	15.246.278,27	15.645.351,87	16.054.934,91

	% anno 2016	% anno 2017	% anno 2018
% incidenza interessi passivi su entrate correnti	1,087	0,976	0,829

6.4.7 RISCOSSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI DI CASSA

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2013 (accertamenti)	2014 (accertamenti)	2015 (previsioni)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	12.113.626,18	10.176.792,90	25.587.359,46	25.410.463,76	25.410.463,76	25.410.463,76	- 0,691
TOTALE	12.113.626,18	10.176.792,90	25.587.359,46	25.410.463,76	25.410.463,76	25.410.463,76	- 0,691

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2016 (previsioni cassa)	% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2013 (riscossioni)	2014 (riscossioni)	2015 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	12.113.626,18	10.176.792,90	25.300.663,28	25.410.463,76	0,433
TOTALE	12.113.626,18	10.176.792,90	25.300.663,28	25.410.463,76	0,433

Dimostrazione del rispetto dei limiti del ricorso alla anticipazione di tesoreria:

Ai sensi del comma 1 dell'art. 222 del T.U. n. 267/2000 il limite massimo è pari ai tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente (2014) afferente ai primi tre titoli: (*Euro 15.246.278,27 : 12 x 3*)= Euro 3.811.569,57 giusta deliberazione di Giunta Comunale n. 131 del 18 dicembre 2015. Il limite massimo è stato incrementato ai cinque dodicesimi, fino al 31 dicembre 2016, delle entrate accertate nel penultimo anno precedente (2014) afferente ai primi tre titoli: (*Euro 15.246.278,27 : 12 x 5*)= Euro 6.352.615,94 ai sensi dell'art.2, comma 3 bis, del decreto legge n. 4 del 28 gennaio 2014 coordinato con la legge di conversione 28 marzo 2014, n. 50 e modificato dall'articolo 1, comma 738, dalla legge di stabilità 2016, giusta deliberazione di Giunta Comunale n. 138 del 31 dicembre 2015.

La previsione di entrata dell'anticipazione di tesoreria, per l'anno 2016, è determinata in Euro 25.410.463,76, nel limite di cui sopra, (Euro 6.352.615,94 moltiplicato per 4 trimestri) necessaria per la regolarizzazione contabile con il Tesoriere (Monte Paschi di Siena S.p.A.).

Altre considerazioni e vincoli:

Le cause del ricorso all'utilizzo dell'anticipazione di cassa derivano principalmente da un ritardo e dalla consistente e continua riduzione dei trasferimenti erariali e regionali e dal fatto che la spesa corrente è influenzata per gran parte dalle spese per il personale dipendente.

In merito si rinvia a tutte le considerazioni e misure correttive di cui alla deliberazione di Giunta Comunale n. 124 del 02 ottobre 2014 adottata a seguito della segnalazione da parte del Responsabile dell'Area Finanziaria, ai sensi dell'art. 12 del Regolamento sui Controlli Interni – Squilibrio nella gestione di cassa.

Per l'anno in corso ad esempio si vuole evidenziare il grave ritardo da parte della Regione Sicilia sia per quanto attiene l'erogazione della quota corrente (per la quale ad oggi è stato erogato un unico acconto pari a circa il 16% dell'assegnazione) che per quanto riguarda l'erogazione della quota investimenti, quest'ultima, ad oggi neanche assegnata. La situazione di cassa è inoltre aggravata ulteriormente dalla mancata erogazione, anche in acconto, per il personale precario per cui invece questo Comune mensilmente continua a pagare regolarmente gli emolumenti a n. 89 unità di personale a tempo determinato nella consapevolezza di non danneggiare intere famiglie che contano solo su tali erogazioni. Ad oggi, ad esempio il Comune di Sant'Agata di Militello **ha già anticipato per tale personale e fino agli stipendi di settembre la somma di € 1.200.663,00** che ovviamente ha un forte peso sull'anticipazione di cassa e sui conseguenti oneri finanziari che devono essere pagati all'Istituto Tesoriere.

6.4.8 PROVENTI DELL'ENTE PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

Descrizione	Costo servizio	Ricavi previsti	% copertura
Asilo Nido	111.097,37	52.000,00	46,805
Mensa scolastica	45.000,00	10.000,00	22,222
Rassegna teatrale	10.000,00	10.000,00	100,000
Impianti sportivi	1.000,00	400,00	40,000
Visite ed uso locali castello "Gallego"	1.997,26	1.500,00	75,102
TOTALE PROVENTI DEI SERVIZI	169.094,63	73.900,00	43,703

NOTE DEI PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

Con riferimento ai proventi derivanti dai servizi a domanda individuale si rinvia alla deliberazione di Giunta Comunale n. 81 del 5 ottobre 2016, con la quale sono stati individuati detti servizi ed i relativi costi e tariffe nonché la copertura percentuale dei costi.

PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

Descrizione	Provento 2016	Provento 2017	Provento 2018
Proventi derivanti dalla gestione dell'acquedotto comunale	595.000,00	608.000,00	608.000,00
Proventi derivanti dalla gestione del servizio fognatura e depurazione fogne	370.241,51	300.000,00	300.000,00
Proventi dei parcheggi a pagamento	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Proventi di case di riposo e ricoveri	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Locazione di fabbricati comunali	34.114,00	79.114,00	79.114,00
Canone di concessione Cine Teatro "Aurora"	4.000,00	12.000,00	12.000,00
Canoni di occupazione di spazi ed aree pubbliche comprese fiere e mercati	220.000,00	220.000,00	220.000,00
Concorso nella spesa dell'impianto consortile di depurazione fogne (Comune di Acquedolci)	75.000,00	70.000,00	70.000,00
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI	1.316.355,51	1.307.114,00	1.307.114,00

NOTE DEI PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

I proventi della gestione dei beni dell'ente stanziati nel bilancio di previsione 2016/2018 tengono conto degli accertamenti del trend storico e/o da apposite disposizioni.

6.5 GLI EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		1.381.356,84	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		90.146,72	90.146,72	90.146,72
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		16.054.934,91 0,00	14.306.150,16 0,00	13.846.422,45 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0	0	0
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		17.517.890,72 0,00 771.571,97	13.464.426,10 0,00 1.013.228,61	12.985.089,86 0,00 1.230.349,02
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0	0	0
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)		483.935,43 0,00	533.632,20 0,00	553.240,73 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-655.681,12	217.945,14	217.945,14
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (**) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		747.216,12 0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		108.000,00 0,00	28.000,00 0,00	28.000,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		199.535,00	245.945,14	245.945,14
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***)					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (**)	(+)	434.673,14		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	790.010,29	485.000,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	2.835.318,79	3.820.654,54	1.747.494,04
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0	0	0
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	108.000,00	28.000,00	28.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0	0	0
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0	0	0
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0	0	0
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	199.535,00	245.945,14	245.945,14
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	4.151.537,22 485.000,00	4.523.599,68 0,00	1.965.439,18 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0	0	0
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0	0	0
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0	0	0
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0	0	0
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)	0	0	0
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0	0	0
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0	0	0
EQUILIBRIO FINALE				
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

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

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

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

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

(*) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.

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

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

6.6 QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2016 - 2017 - 2018

ENTRATE	CASSA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	SPESE	CASSA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	0,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione		1.181.889,26	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		90.146,72	90.146,72	90.146,72
Fondo pluriennale vincolato		2.171.367,13	485.000,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	8.468.147,27	7.692.376,48	7.941.182,48	7.981.182,48	<i>Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato</i>	22.031.226,95	17.517.890,72	13.464.426,10	12.985.089,86
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	10.766.153,31	5.936.595,01	3.873.391,44	3.373.608,31			0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	3.594.491,99	2.425.963,42	2.491.576,24	2.491.631,66					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.957.645,48	2.350.318,79	3.820.654,54	1.747.494,04	Titolo 2 - Spese in conto capitale <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	3.251.988,12	4.151.537,22	4.523.599,68	1.965.439,18
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	24.786.438,05	18.405.253,70	18.126.804,70	15.593.916,49	Totale spese finali.....	25.283.215,07	21.669.427,94	17.988.025,78	14.950.529,04
Titolo 6 - Accensione di prestiti	826.267,40	485.000,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	483.935,43	483.935,43	533.632,20	553.240,73
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	25.410.463,76	25.410.463,76	25.410.463,76	25.410.463,76	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	25.167.587,60	25.410.463,76	25.410.463,76	25.410.463,76
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	13.937.195,02	13.820.000,00	13.820.000,00	13.820.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	14.025.626,13	13.820.000,00	13.820.000,00	13.820.000,00
Totale titoli	64.960.364,23	58.120.717,46	57.357.268,46	54.824.380,25	Totale titoli	64.960.364,23	61.383.827,13	57.752.121,74	54.734.233,53
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	64.960.364,23	61.473.973,85	57.842.268,46	54.824.380,25	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	64.960.364,23	61.473.973,85	57.842.268,46	54.824.380,25
Fondo di cassa finale presunto	0,00								

7. COERENZA E COMPATIBILITÀ PRESENTE E FUTURA CON LE DISPOSIZIONI DEL PAREGGIO DI BILANCIO E CON I VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA.

Dallo scorso 1° gennaio, a seguito di quanto previsto dai commi da 707 a 729 dell'articolo 1 della Legge di stabilità 2016 (L. 208/2015), il patto di stabilità interno è stato sostituito dal nuovo vincolo del pareggio di bilancio di competenza finale.

In base al nuovo obbligo, gli enti devono conseguire un saldo, non negativo o pari a zero calcolato in termini di competenza fra le entrate finali e le spese finali.

Ai sensi del comma 712, al bilancio di previsione deve essere allegato un prospetto obbligatorio contenente le previsioni triennali rilevanti in sede di rendiconto ai fini della verifica del rispetto del saldo fra entrate e spese finali. Il suddetto prospetto è stato approvato dalla Commissione Arconet nella seduta del 20 gennaio 2016.

In primo luogo, è stata confermata l'esclusione del fondo pluriennale vincolato (prevista solo per la quota non derivante da debito) che deve essere operata in entrata sommando il relativo importo agli accertamenti ed analogamente in spesa sommando il relativo importo agli impegni. Tale meccanismo opera solo per il 2016.

Le novità più importanti riguardano la contabilizzazione del fondo crediti di dubbia esigibilità e degli altri fondi spese e rischi futuri concernenti accantonamenti destinati a confluire nel risultato di amministrazione che possono essere esclusi dalle spese finali. Tale esclusione non vale in tutti i casi, ma solo nei seguenti:

a) per il fondo crediti di dubbia esigibilità, può essere esclusa dalle spese finali esclusivamente la quota non finanziata dall'avanzo;

b) possono essere esclusi dalle spese finali il fondo contenzioso (disciplinato dal principio applicato della contabilità finanziaria al punto 5.2, lettera h)) e gli altri fondi destinati a confluire nel risultato di amministrazione, come il fondo perdite società partecipate (previsto dall'articolo 1, comma 551, della L.147/2013) e i fondi riguardanti passività potenziali che possono essere previsti in sede di predisposizione del bilancio di previsione tenendo conto delle specificità di ciascun ente. Non può essere escluso, invece, il fondo di riserva per spese obbligatorie e impreviste, che essendo uno strumento ordinario destinato a garantire il rispetto del principio di flessibilità del bilancio, non viene considerato tra i fondi destinati a confluire nel risultato di amministrazione. Naturalmente, anche il fondo di riserva, laddove non utilizzato nel corso dell'esercizio (*e quindi non impegnato*), non sarà considerato tra le spese rilevanti in sede di monitoraggio finale.

Al saldo fra entrate e spese finali vanno aggiunti o sottratti gli spazi finanziari ceduti o acquisiti tramite i Patti di solidarietà (regionale verticale, regionale orizzontale e orizzontale nazionale). Sono inoltre da includere gli effetti positivi e negativi dei patti orizzontali relativi agli anni 2014 e 2015.

L'equilibrio finale, comprensivo degli effetti dei patti regionali e nazionali, deve essere positivo o pari a zero.

Il rispetto del saldo di competenza del nuovo vincolo di pareggio previsto dalla Legge n. 208 del 28.12.2015 è dimostrato nell'apposita Relazione allegata allo schema di bilancio 2016/2018.

8. LINEE GUIDA DELLA PROGRAMMAZIONE DELL'ENTE

Le linee programmatiche che l'Amministrazione ha tracciato per il prossimo triennio possono tradursi in obiettivi di medio e di breve termine da conseguire sulla base del programma elettorale depositato e della relazione inizio mandato fino alla scadenza del 2018.

In questa parte introduttiva ci preme riproporre le principali linee guida su cui questa Amministrazione intende muoversi anche per il prossimo triennio, al fine di ottenere miglioramenti in termini di efficacia dell'azione svolta ed economicità della stessa.

Si tratta di indicazioni connesse al processo di miglioramento organizzativo e del sistema di comunicazione interno all'ente. In particolare, le linee direttrici a cui la struttura dovrà indirizzarsi sono:

- 1) ulteriore definizione, anche alla luce delle nuove competenze in corso di trasferimento, di aree di intervento di adeguata ampiezza di controllo che, in relazione alle principali funzioni e attività svolte dall'ente, consentano il consolidamento organizzativo intorno a precisate aree di responsabilità;
- 2) la scelta motivata di perseguire un aumento della produttività e della capacità di coordinamento del lavoro tra aree che incida su tutte le fasi del processo di programmazione - gestione e controllo;
- 3) l'eliminazione di diseconomie gestionali e strumentali ed il perseguimento di un sistema di efficienza anche mediante il potenziamento delle professionalità interne ed esterne;
- 4) efficientamento localizzazione uffici comunali mediante il trasferimento di diversi uffici, oggi allocati in immobili in locazione, presso la sede comunale di Via Cosenz ex sede della Sezione distaccata del Tribunale;
- 5) reperimento di tutte le risorse possibili per il territorio anche al fine di sistemazione di zone danneggiate come il lungomare;
- 6) completamento di tutte le procedure per avviare i lavori del porto.

Obiettivi dell'Amministrazione per il prossimo triennio sono anche quelli di proseguire nel processo di trasformazione in atto, mediante un'azione finalizzata a:

- a) introdurre e sperimentare alcuni elementi di innovazione organizzativa;
- b) favorire nei responsabili dei servizi la conoscenza e l'approccio alla gestione delle risorse finanziarie ed economico-patrimoniali, mediante la piena valorizzazione della nuova struttura di bilancio, per facilitare la diffusione ed il consolidamento dei nuovi principi di programmazione, gestione e controllo;
- c) sviluppare politiche del personale e programmi di gestione delle risorse umane coerenti con le trasformazioni in atto. In particolare, gli interventi organizzativi saranno finalizzati ad adeguare le strutture per affrontare le mutate esigenze di funzionamento dell'ente rispetto alle impostazioni del passato;
- d) rendere operativa la responsabilità sui risultati della gestione nella conduzione del personale e nell'organizzazione del lavoro, attivando contestualmente gli strumenti che rendano concreta la funzione di indirizzo e di controllo degli organi di Governo;
- e) introdurre il controllo economico interno di gestione al fine di esercitare una reale verifica funzionale della spesa nei singoli settori d'intervento;
- f) introdurre la valutazione dei fatti amministrativi e dei processi per assicurare che l'azione amministrativa non sia rivolta soltanto ad un controllo burocratico aziendale dei risultati;
- g) favorire e richiedere alle strutture dell'ente nuove forme di comunicazione interna con gli amministratori che consentano di esplicitare le principali linee di controllo interno;
- h) avvio delle procedure e dei lavori programmati, in particolare con riferimento al porto e alla viabilità.

In particolare, ai fini del consolidamento delle procedure di controllo interno sulla gestione, gli obiettivi programmatici che si intendono perseguire sono i seguenti:

– potenziare il controllo e l'adeguamento delle procedure amministrative al fine di favorire una maggiore snellezza e flessibilità. Il Piano esecutivo di

gestione deve costituire, a tal proposito, un fondamentale strumento per misurare l'azione amministrativa in termini di procedure in tutti i settori nei quali si esprime l'attività dell'ente;

- maggiore incisività del controllo sugli equilibri finanziari di bilancio e sullo stato di realizzazione dei programmi dal punto di vista finanziario: funzione obbligatoria che il servizio finanziario dovrà esprimere compiutamente ai sensi del D. Lgs. n. 267/2000;
- ulteriore adeguamento delle attività relative al controllo di gestione rivolto alla maggiore razionalizzazione del complessivo operare dell'ente in termini di efficienza, efficacia ed economicità.

Nei successivi esercizi del triennio saranno altresì posti ulteriori obiettivi da raggiungere, quali:

- sviluppo/potenziamento dei sistemi informativi dell'ente, con miglioramento delle informazioni fornite e completamento delle stesse;
- individuazione di ulteriori modalità di comunicazione;
- individuazione e miglioramento nella rete interna dell'ente compatibilmente con la gestione delle risorse di bilancio.

Il piano di razionalizzazione triennale della spesa approvato dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 80 del 5 ottobre 2016 impegna ciascun Responsabile a porre la massima attenzione alla concreta realizzazione delle azioni e degli interventi individuati.

Codice	Descrizione
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione
2	Giustizia
3	Ordine pubblico e sicurezza
4	Istruzione e diritto allo studio
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero
7	Turismo
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
10	Trasporti e diritto alla mobilità
11	Soccorso civile
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
13	Sviluppo economico e competitività
14	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
15	Energia e diversificazione delle fonti energetiche
16	Fondi e accantonamenti
17	Debito pubblico
18	Anticipazioni finanziarie
19	Servizi per conto terzi

Come già evidenziato, la Sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato disciplinate dall'art. 46 comma 3 del Tuel.

Nella sezione strategica dunque, viene riportato il dettaglio dei programmi, ripartiti per missioni, che nel corso del triennio, dovrebbero trovare completa attuazione. Si sottolinea che la programmazione dell'esercizio 2016 risulta strettamente collegata a quanto già realizzato o in corso di realizzazione nel precedente triennio ed è fortemente condizionata dalle norme in materia di pareggio di bilancio e dall'obbligo di dover presentare un bilancio di previsione già coerente con i vincoli di finanza pubblica modificati dalla legge di stabilità 2016.

A tale proposito si rimanda alla relazione sul c.d. "pareggio di bilancio" e alla Nota integrativa a firma del Responsabile del Servizio Finanziario allegate al bilancio armonizzato 2016/2018.

**STATO DI ATTUAZIONE
DELLE LINEE
PROGRAMMATICHE DI MANDATO
2016 - 2018**

Linea programmatica: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Servizi istituzionali, generali e di gestione	Organi istituzionali	
	Segreteria generale	
	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	
	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	
	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	
	Ufficio tecnico	
	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	
	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	
	Risorse umane	
	Altri servizi generali	

Linea programmatica: 2 Giustizia

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Giustizia	Uffici giudiziari	
	Casa circondariale e altri servizi	
	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 3 Ordine pubblico e sicurezza

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Ordine pubblico e sicurezza	Polizia locale e amministrativa	
	Sistema integrato di sicurezza urbana	
	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 4 Istruzione e diritto allo studio

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Istruzione e diritto allo studio	Istruzione prescolastica	
	Altri ordini di istruzione	
	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	
	Istruzione universitaria	
	Istruzione tecnica superiore	
	Servizi ausiliari all'istruzione	

	Diritto allo studio	
--	---------------------	--

Linea programmatica: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Valorizzazione dei beni di interesse storico	
	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	
	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Politiche giovanili, sport e tempo libero	Sport e tempo libero	
	Giovani	
	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 7 Turismo

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Turismo	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	
	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Urbanistica e assetto del territorio	
	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	
	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Difesa del suolo	
	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	
	Rifiuti	
	Servizio idrico integrato	
	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	
	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	
	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	
	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporto ferroviario	
	Trasporto pubblico locale	
	Trasporto per vie d'acqua	
	Altre modalità di trasporto	
	Viabilità e infrastrutture stradali	
	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 11 Soccorso civile

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Soccorso civile	Sistema di protezione civile	
	Interventi a seguito di calamità naturali	
	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	
	Interventi per la disabilità	
	Interventi per gli anziani	
	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	
	Interventi per le famiglie	
	Interventi per il diritto alla casa	
	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	
	Servizio necroscopico e cimiteriale	
	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 13 Sviluppo economico e competitività

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Sviluppo economico e competitività	Industria, PMI e Artigianato	
	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	
	Ricerca e innovazione	

	Reti e altri servizi di pubblica utilità	
	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 14 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	
	Caccia e pesca	
	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 15 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Fonti energetiche	
	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 16 Fondi e accantonamenti

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Fondi e accantonamenti	Fondo di riserva	
	Fondo crediti di dubbia esigibilità	
	Altri fondi	

Linea programmatica: 17 Debito pubblico

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Debito pubblico	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	
	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	

Linea programmatica: 18 Anticipazioni finanziarie

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Anticipazioni finanziarie	Restituzione anticipazione di tesoreria	

Linea programmatica: 19 Servizi per conto terzi

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi e Partite di giro	
	Anticipazioni per il finanziamento del SSN	

9. RIPARTIZIONE DELLE LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO, DECLINATE IN MISSIONI E PROGRAMMI, IN COERENZA CON LA NUOVA STRUTTURA DEL BILANCIO ARMONIZZATO AI SENSI DEL D. LGS. 118/2011.

Come già segnalato nella parte introduttiva del presente lavoro, il DUP, nelle intenzioni del legislatore, costituisce il documento di maggiore importanza nella definizione degli indirizzi e dal quale si evincono le scelte strategiche e programmatiche operate dall'amministrazione.

Gli obiettivi gestionali, infatti, non costituiscono che una ulteriore definizione dell'attività programmatica definita già nelle missioni e nei programmi del DUP .

Nella prima parte del documento abbiamo già analizzato le missioni che compongono la spesa ed individuato gli obiettivi strategici ad esse riferibili.

Nella presente sezione, invece approfondiremo l'analisi delle missioni e dei i programmi correlati, analizzandone le finalità, gli obiettivi annuali e pluriennali e le risorse umane finanziarie e strumentali assegnate per conseguirli.

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

Ciascuna missione è articolata in programmi che ne evidenziano in modo ancor più analitico le principali attività.

Di seguito riportiamo il contenuto del programma di mandato, esplicitato attraverso le linee programmatiche di mandato aggiornate, articolato in funzione della nuova struttura del Bilancio armonizzato, così come disciplinato dal D. Lgs. 118 del 23/06/2011.

Nelle tabelle successive le varie linee programmatiche sono raggruppate per missione e, per ciascuna missione di bilancio viene presentata una parte descrittiva, che esplica i contenuti della programmazione dell'ente ed una parte contabile attraverso la quale si individuano le risorse e gli impieghi necessari alla realizzazione delle attività programmate.

A tal fine per la parte descrittiva si allegano per farne parte integrante e sostanziale le programmazioni predisposte dai vari Responsabili di concerto con gli Assessori di riferimento mentre di seguito si rappresenta la situazione contabile per Missione.

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	6.303.958,68	823.610,00	0,00	7.127.568,68	5.388.127,07	719.103,38	0,00	6.107.230,45	5.225.845,28	736.700,00	0,00	5.962.545,28
2	20.500,00	679.340,82	0,00	699.840,82	20.500,00	10.000,00	0,00	30.500,00	20.500,00	10.000,00	0,00	30.500,00
3	743.113,85	16.071,28	0,00	759.185,13	665.437,00	8.000,00	0,00	673.437,00	612.047,00	8.000,00	0,00	620.047,00
4	424.790,02	532.000,00	0,00	956.790,02	399.841,02	621.400,00	0,00	1.021.241,02	389.841,02	20.000,00	0,00	409.841,02
5	111.680,00	0,00	0,00	111.680,00	111.140,00	913.851,16	0,00	1.024.991,16	63.200,00	0,00	0,00	63.200,00
6	17.500,00	408.827,00	0,00	426.327,00	18.492,10	1.303.827,00	0,00	1.322.319,10	18.395,88	561.321,04	0,00	579.716,92
7	26.650,00	372.000,00	0,00	398.650,00	36.050,00	0,00	0,00	36.050,00	36.050,00	0,00	0,00	36.050,00
8	573.480,00	393.100,93	0,00	966.580,93	493.480,00	523.410,14	0,00	1.016.890,14	493.480,00	213.410,14	0,00	706.890,14
9	3.933.755,89	529.271,00	0,00	4.463.026,89	3.712.807,35	324.008,00	0,00	4.036.815,35	3.667.807,35	324.008,00	0,00	3.991.815,35
10	53.020,00	0,00	0,00	53.020,00	53.020,00	0,00	0,00	53.020,00	53.020,00	0,00	0,00	53.020,00
11	56.557,00	0,00	0,00	56.557,00	63.720,00	0,00	0,00	63.720,00	63.720,00	0,00	0,00	63.720,00
12	4.244.978,73	159.700,00	0,00	4.404.678,73	1.289.154,09	100.000,00	0,00	1.389.154,09	932.809,08	92.000,00	0,00	1.024.809,08
14	22.750,00	237.616,19	0,00	260.366,19	22.750,00	0,00	0,00	22.750,00	22.750,00	0,00	0,00	22.750,00
16	800,00	0,00	0,00	800,00	800,00	0,00	0,00	800,00	800,00	0,00	0,00	800,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	857.068,34	0,00	0,00	857.068,34	1.077.798,86	0,00	0,00	1.077.798,86	1.291.992,38	0,00	0,00	1.291.992,38
50	127.288,21	0,00	483.935,43	611.223,64	111.308,61	0,00	533.632,20	644.940,81	92.831,87	0,00	553.240,73	646.072,60
60	0,00	0,00	25.410.463,76	25.410.463,76	0,00	0,00	25.410.463,76	25.410.463,76	0,00	0,00	25.410.463,76	25.410.463,76
99	0,00	0,00	13.820.000,00	13.820.000,00	0,00	0,00	13.820.000,00	13.820.000,00	0,00	0,00	13.820.000,00	13.820.000,00
TOTALI:	17.517.890,72	4.151.537,22	39.714.399,19	61.383.827,13	13.464.426,10	4.523.599,68	39.764.095,96	57.752.121,74	12.985.089,86	1.965.439,18	39.783.704,49	54.734.233,53

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2016			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	6.197.645,03	330.696,29	0,00	6.528.341,32
2	23.463,82	510.000,00	0,00	533.463,82
3	851.724,65	10.000,00	0,00	861.724,65
4	577.517,38	174.049,18	0,00	751.566,56
5	153.957,32	0,00	0,00	153.957,32
6	12.500,00	23.827,00	0,00	36.327,00
7	70.431,83	372.000,00	0,00	442.431,83
8	662.853,65	314.788,59	0,00	977.642,24
9	5.694.084,93	607.274,56	0,00	6.301.359,49
10	69.564,11	0,00	0,00	69.564,11
11	61.473,43	0,00	0,00	61.473,43
12	7.510.330,63	326.028,09	0,00	7.836.358,72
14	17.116,00	537.616,19	0,00	554.732,19
16	1.275,96	0,00	0,00	1.275,96
17	0,00	45.708,22	0,00	45.708,22
20	0,00	0,00	0,00	0,00
50	127.288,21	0,00	483.935,43	611.223,64
60	0,00	0,00	25.167.587,60	25.167.587,60
99	0,00	0,00	14.025.626,13	14.025.626,13
TOTALI:	22.031.226,95	3.251.988,12	39.677.149,16	64.960.364,23

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione			No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione**

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	7.127.568,68	6.528.341,32	6.107.230,45	5.962.545,28
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	7.127.568,68	6.528.341,32	6.107.230,45	5.962.545,28

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione**

ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
6.303.958,68	823.610,00		7.127.568,68	5.388.127,07	719.103,38		6.107.230,45	5.225.845,28	736.700,00		5.962.545,28
				Cassa	Cassa	Cassa	Cassa				
				6.197.645,03	330.696,29		6.528.341,32				

Missione: 2 Giustizia

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
2	Giustizia	Giustizia			No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
2 Giustizia**

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	699.840,82	533.463,82	30.500,00	30.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	699.840,82	533.463,82	30.500,00	30.500,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
2 Giustizia**

ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
20.500,00	679.340,82		699.840,82	20.500,00	10.000,00		30.500,00	20.500,00	10.000,00		30.500,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
23.463,82	510.000,00		533.463,82								

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
3	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza			No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
3 Ordine pubblico e sicurezza**

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	759.185,13	861.724,65	673.437,00	620.047,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	759.185,13	861.724,65	673.437,00	620.047,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
3 Ordine pubblico e sicurezza**

ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
743.113,85	16.071,28		759.185,13	665.437,00	8.000,00		673.437,00	612.047,00	8.000,00		620.047,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
851.724,65	10.000,00		861.724,65								

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
4	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio			No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
4 Istruzione e diritto allo studio**

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	956.790,02	751.566,56	1.021.241,02	409.841,02
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	956.790,02	751.566,56	1.021.241,02	409.841,02

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
4 Istruzione e diritto allo studio**

ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
424.790,02	532.000,00		956.790,02	399.841,02	621.400,00		1.021.241,02	389.841,02	20.000,00		409.841,02
				Cassa	Cassa	Cassa	Cassa				
				577.517,38	174.049,18		751.566,56				

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali			No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	111.680,00	153.957,32	1.024.991,16	63.200,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	111.680,00	153.957,32	1.024.991,16	63.200,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**

ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
111.680,00			111.680,00	111.140,00	913.851,16		1.024.991,16	63.200,00			63.200,00
				Cassa	Cassa	Cassa	Cassa				
				153.957,32			153.957,32				

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero			No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero**

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	426.327,00	36.327,00	1.322.319,10	579.716,92
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	426.327,00	36.327,00	1.322.319,10	579.716,92

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero**

ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
17.500,00	408.827,00		426.327,00	18.492,10	1.303.827,00		1.322.319,10	18.395,88	561.321,04		579.716,92
				Cassa	Cassa	Cassa	Cassa				
				12.500,00	23.827,00		36.327,00				

Missione: 7 Turismo

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
7	Turismo	Turismo			No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
7 Turismo**

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	398.650,00	442.431,83	36.050,00	36.050,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	398.650,00	442.431,83	36.050,00	36.050,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
7 Turismo**

ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
26.650,00	372.000,00		398.650,00	36.050,00			36.050,00	36.050,00			36.050,00
				Cassa	Cassa	Cassa	Cassa				
				70.431,83	372.000,00		442.431,83				

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa			No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa**

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	966.580,93	977.642,24	1.016.890,14	706.890,14
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	966.580,93	977.642,24	1.016.890,14	706.890,14

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa**

ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
573.480,00	393.100,93		966.580,93	493.480,00	523.410,14		1.016.890,14	493.480,00	213.410,14		706.890,14
				Cassa	Cassa	Cassa	Cassa				
				662.853,65	314.788,59		977.642,24				

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	4.463.026,89	6.301.359,49	4.036.815,35	3.991.815,35
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	4.463.026,89	6.301.359,49	4.036.815,35	3.991.815,35

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**

ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
3.933.755,89	529.271,00		4.463.026,89	3.712.807,35	324.008,00		4.036.815,35	3.667.807,35	324.008,00		3.991.815,35
				Cassa	Cassa	Cassa	Cassa				
				5.694.084,93	607.274,56		6.301.359,49				

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
10	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità			No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
10 Trasporti e diritto alla mobilità**

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	53.020,00	69.564,11	53.020,00	53.020,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	53.020,00	69.564,11	53.020,00	53.020,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
10 Trasporti e diritto alla mobilità**

ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
53.020,00			53.020,00	53.020,00			53.020,00	53.020,00			53.020,00
				Cassa	Cassa	Cassa	Cassa				
				69.564,11			69.564,11				

Missione: 11 Soccorso civile

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
11	Soccorso civile	Soccorso civile			No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
11 Soccorso civile**

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	56.557,00	61.473,43	63.720,00	63.720,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	56.557,00	61.473,43	63.720,00	63.720,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
11 Soccorso civile**

ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
56.557,00			56.557,00	63.720,00			63.720,00	63.720,00			63.720,00
				Cassa	Cassa	Cassa	Cassa				
				61.473,43			61.473,43				

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia			No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	4.404.678,73	7.836.358,72	1.389.154,09	1.024.809,08
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	4.404.678,73	7.836.358,72	1.389.154,09	1.024.809,08

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
4.244.978,73	159.700,00		4.404.678,73	1.289.154,09	100.000,00		1.389.154,09	932.809,08	92.000,00		1.024.809,08
				Cassa	Cassa	Cassa	Cassa				
				7.510.330,63	326.028,09		7.836.358,72				

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
13	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività			No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
14 Sviluppo economico e competitività**

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	260.366,19	554.732,19	22.750,00	22.750,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	260.366,19	554.732,19	22.750,00	22.750,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
14 Sviluppo economico e competitività**

ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
22.750,00	237.616,19		260.366,19	22.750,00			22.750,00	22.750,00			22.750,00
				Cassa	Cassa	Cassa	Cassa				
				17.116,00	537.616,19		554.732,19				

Missione: 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
14	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca			No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca**

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	800,00	1.275,96	800,00	800,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	800,00	1.275,96	800,00	800,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca**

ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
800,00			800,00	800,00			800,00	800,00			800,00
				Cassa	Cassa	Cassa	Cassa				
				1.275,96			1.275,96				

Missione: 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
15	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Energia e diversificazione delle fonti energetiche			No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche**

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)		45.708,22		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE		45.708,22		

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche**

ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
				Cassa	Cassa	Cassa	Cassa				
					45.708,22		45.708,22				

Missione: 20 Fondi e accantonamenti

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
16	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti			No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
20 Fondi e accantonamenti**

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	857.068,34		1.077.798,86	1.291.992,38
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	857.068,34		1.077.798,86	1.291.992,38

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
20 Fondi e accantonamenti**

ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
857.068,34			857.068,34	1.077.798,86			1.077.798,86	1.291.992,38			1.291.992,38
				Cassa	Cassa	Cassa	Cassa				

Missione: 50 Debito pubblico

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
17	Debito pubblico	Debito pubblico			No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
50 Debito pubblico**

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	611.223,64	611.223,64	644.940,81	646.072,60
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	611.223,64	611.223,64	644.940,81	646.072,60

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
50 Debito pubblico**

ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
127.288,21		483.935,43	611.223,64	111.308,61		533.632,20	644.940,81	92.831,87		553.240,73	646.072,60
				Cassa	Cassa	Cassa	Cassa				
				127.288,21		483.935,43	611.223,64				

Missione: 60 Anticipazioni finanziarie

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
18	Anticipazioni finanziarie	Anticipazioni finanziarie			No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
60 Anticipazioni finanziarie**

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	25.410.463,76	25.167.587,60	25.410.463,76	25.410.463,76
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	25.410.463,76	25.167.587,60	25.410.463,76	25.410.463,76

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
60 Anticipazioni finanziarie**

ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
		25.410.463,76	25.410.463,76			25.410.463,76	25.410.463,76			25.410.463,76	25.410.463,76
				Cassa	Cassa	Cassa	Cassa				
						25.167.587,60	25.167.587,60				

Missione: 99 Servizi per conto terzi

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
19	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi			No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
99 Servizi per conto terzi**

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	13.820.000,00	14.025.626,13	13.820.000,00	13.820.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	13.820.000,00	14.025.626,13	13.820.000,00	13.820.000,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
99 Servizi per conto terzi**

ANNO 2016				ANNO 2017				ANNO 2018			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
		13.820.000,00	13.820.000,00			13.820.000,00	13.820.000,00			13.820.000,00	13.820.000,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
		14.025.626,13	14.025.626,13								

SEZIONE OPERATIVA

10. LA SEZIONE OPERATIVA

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

La Sezione operativa del documento unico di programmazione è composta da una parte descrittiva che individua, per ogni singolo programma della missione, i progetti/interventi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica; e da una parte contabile nella quale per ogni programma di ciascuna missione sono individuate le risorse finanziarie, sia in termini di competenza che di cassa, della manovra di bilancio.

Gli obiettivi individuati per ogni programma rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli obiettivi strategici, costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione.

Nella costruzione, formulazione e approvazione dei programmi si svolge l'attività di definizione delle scelte "politiche" che è propria del massimo organo elettivo preposto all'indirizzo e al controllo. Si devono esprimere con chiarezza le decisioni politiche che caratterizzano l'ente e l'impatto economico, finanziario e sociale che avranno.

Nelle pagine successive viene riportata la ripartizione dei programmi/progetti e degli interventi suddivisi per missione di Bilancio, in particolare:

- la colonna "AMBITO STRATEGICO" indica il progetto strategico (durata triennale);
- la colonna "AMBITO OPERATIVO" indica l'intervento (azione annuale/triennale).

Per completare il sistema informativo, nella Sezione Operativa si comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio.

La realizzazione dei lavori pubblici del nostro Comune deve essere svolta in conformità al programma triennale OO. PP. approvato dalla Giunta Comunale n. 53 del 6 giugno 2016 da approvarsi in Consiglio Comunale giusta proposta n. 59 del 22 ottobre 2016.

I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento.

SEZIONE OPERATIVA

Parte nr. 1

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 1 Organi istituzionali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Organi istituzionali		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	281.739,00	311.908,04	281.076,00	280.976,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	281.739,00	311.908,04	281.076,00	280.976,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	30.169,04	Previsione di competenza	419.678,00	281.739,00	281.076,00	280.976,00
			di cui già impegnate		1.240,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		311.908,04		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	30.169,04	Previsione di competenza	419.678,00	281.739,00	281.076,00	280.976,00
			di cui già impegnate		1.240,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		311.908,04		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 2 Segreteria generale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Segreteria generale		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	967.894,56	985.663,67	814.864,00	772.764,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	967.894,56	985.663,67	814.864,00	772.764,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	181.372,66	Previsione di competenza	1.081.620,79	967.894,56	814.864,00	772.764,00
			di cui già impegnate		61.776,26		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		985.663,67		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	181.372,66	Previsione di competenza	1.081.620,79	967.894,56	814.864,00	772.764,00
			di cui già impegnate		61.776,26		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		985.663,67		

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	475.337,11	504.345,30	453.240,87	426.409,08
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	475.337,11	504.345,30	453.240,87	426.409,08

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	29.008,19	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	453.004,58 504.345,30	475.337,11 5.000,00 504.345,30	453.240,87 504.345,30
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	 	 	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	29.008,19	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	453.004,58 504.345,30	475.337,11 5.000,00 504.345,30	453.240,87 504.345,30

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	238.146,00	241.331,99	225.106,00	228.106,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	238.146,00	241.331,99	225.106,00	228.106,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	32.251,90	Previsione di competenza	241.546,97	238.146,00	225.106,00	228.106,00
			di cui già impegnate		10.859,70		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		241.331,99		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	32.251,90	Previsione di competenza	241.546,97	238.146,00	225.106,00	228.106,00
			di cui già impegnate		10.859,70		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		241.331,99		

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	575.810,00	48.957,24	499.203,38	516.800,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	575.810,00	48.957,24	499.203,38	516.800,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	7.691,47	Previsione di competenza	2.200,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		9.491,47		
2	Spese in conto capitale	9.465,77	Previsione di competenza	531.010,00	574.010,00	497.403,38	515.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		39.465,77		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	17.157,24	Previsione di competenza	533.210,00	575.810,00	499.203,38	516.800,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		48.957,24		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 6 Ufficio tecnico

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Ufficio tecnico		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	920.939,95	1.081.348,08	843.783,00	752.533,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	920.939,95	1.081.348,08	843.783,00	752.533,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	76.723,66	Previsione di competenza	1.081.284,93	916.939,95	839.783,00	748.533,00
			di cui già impegnate		2.900,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		993.663,61		
2	Spese in conto capitale	83.684,47	Previsione di competenza	2.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		87.684,47		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	160.408,13	Previsione di competenza	1.083.284,93	920.939,95	843.783,00	752.533,00
			di cui già impegnate		2.900,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		1.081.348,08		

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	374.398,00	389.595,66	374.398,00	374.398,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	374.398,00	389.595,66	374.398,00	374.398,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	15.197,66	Previsione di competenza	219.601,09	374.398,00	374.398,00	374.398,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		389.595,66		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	15.197,66	Previsione di competenza	219.601,09	374.398,00	374.398,00	374.398,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		389.595,66		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 9 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Risorse umane		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	111.427,80	121.455,49	110.690,00	110.690,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	111.427,80	121.455,49	110.690,00	110.690,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	10.027,69	Previsione di competenza	111.397,80	111.427,80	110.690,00	110.690,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		121.455,49		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	10.027,69	Previsione di competenza	111.397,80	111.427,80	110.690,00	110.690,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		121.455,49		

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Altri servizi generali		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	3.181.876,26	2.843.735,85	2.504.869,20	2.499.869,20
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	3.181.876,26	2.843.735,85	2.504.869,20	2.499.869,20

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	171.487,65	Previsione di competenza	2.709.806,16	2.936.276,26	2.287.169,20	2.282.169,20
			di cui già impegnate		31.291,18		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		2.640.189,80		
2	Spese in conto capitale	28.646,05	Previsione di competenza	256.100,00	245.600,00	217.700,00	217.700,00
			di cui già impegnate		27.900,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		203.546,05		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	200.133,70	Previsione di competenza	2.965.906,16	3.181.876,26	2.504.869,20	2.499.869,20
			di cui già impegnate		59.191,18		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		2.843.735,85		

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	Giustizia	Giustizia	Uffici giudiziari		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	699.840,82	533.463,82	30.500,00	30.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	699.840,82	533.463,82	30.500,00	30.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	2.963,82	Previsione di competenza	11.000,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		23.463,82		
2	Spese in conto capitale	159.977,42	Previsione di competenza	703.014,22	679.340,82	10.000,00	10.000,00
			di cui già impegnate		669.340,82		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		510.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	162.941,24	Previsione di competenza	714.014,22	699.840,82	30.500,00	30.500,00
			di cui già impegnate		669.340,82		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		533.463,82		

Missione: 2 Giustizia
Programma: 2 Casa circondariale e altri servizi

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	Giustizia	Giustizia	Casa circondariale e altri servizi		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 2 Giustizia

Programma: 3 Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	Giustizia	Giustizia	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza	Polizia locale e amministrativa		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	759.185,13	861.724,65	673.437,00	620.047,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	759.185,13	861.724,65	673.437,00	620.047,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	119.110,80	Previsione di competenza	782.750,50	743.113,85	665.437,00	612.047,00
			di cui già impegnate		4.207,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		851.724,65		
2	Spese in conto capitale	255,00	Previsione di competenza	35.571,28	16.071,28	8.000,00	8.000,00
			di cui già impegnate		8.071,28		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		10.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	119.365,80	Previsione di competenza	818.321,78	759.185,13	673.437,00	620.047,00
			di cui già impegnate		12.278,28		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		861.724,65		

Programma: 2 Sistema integrato di sicurezza urbana

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza	Sistema integrato di sicurezza urbana		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza

Programma: 3 Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Programma: 1 Istruzione prescolastica

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione prescolastica		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	191.020,00	65.178,76	40.020,00	40.020,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	191.020,00	65.178,76	40.020,00	40.020,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	24.158,76	Previsione di competenza	40.020,00	41.020,00	40.020,00	40.020,00
			di cui già impegnate		3.560,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		65.178,76		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	150.000,00	150.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	24.158,76	Previsione di competenza	190.020,00	191.020,00	40.020,00	40.020,00
			di cui già impegnate		3.560,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		65.178,76		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Programma: 2 Altri ordini di istruzione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Altri ordini di istruzione		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	464.000,00	317.324,61	703.400,00	102.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	464.000,00	317.324,61	703.400,00	102.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	61.275,43	Previsione di competenza	80.440,00	82.000,00	82.000,00	82.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		143.275,43		
2	Spese in conto capitale	4.049,18	Previsione di competenza	319.793,90	382.000,00	621.400,00	20.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		174.049,18		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	65.324,61	Previsione di competenza	400.233,90	464.000,00	703.400,00	102.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		317.324,61		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 3 Edilizia scolastica (solo per le Regioni)

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Programma: 4 Istruzione universitaria

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione universitaria		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 5 Istruzione tecnica superiore

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione tecnica superiore		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Servizi ausiliari all'istruzione		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	301.770,02	369.063,19	277.821,02	267.821,02
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	301.770,02	369.063,19	277.821,02	267.821,02

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	169.611,12	Previsione di competenza	233.607,80	301.770,02	277.821,02	267.821,02
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		369.063,19		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	169.611,12	Previsione di competenza	233.607,80	301.770,02	277.821,02	267.821,02
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		369.063,19		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Programma: 7 Diritto allo studio

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Diritto allo studio		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Programma: 1 Valorizzazione dei beni di interesse storico

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Valorizzazione dei beni di interesse storico		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)			913.851,16	
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA			913.851,16	

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza			913.851,16	
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			913.851,16	
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	111.680,00	153.957,32	111.140,00	63.200,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	111.680,00	153.957,32	111.140,00	63.200,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	42.277,32	Previsione di competenza	126.170,00	111.680,00	111.140,00	63.200,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		153.957,32		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	25.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	42.277,32	Previsione di competenza	151.170,00	111.680,00	111.140,00	63.200,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		153.957,32		

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
Programma: 3 Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Programma: 1 Sport e tempo libero

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Sport e tempo libero		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	426.327,00	36.327,00	1.322.319,10	579.716,92
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	426.327,00	36.327,00	1.322.319,10	579.716,92

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	1.003,56	Previsione di competenza	13.000,00	17.500,00	18.492,10	18.395,88
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		12.500,00		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	377.559,74	408.827,00	1.303.827,00	561.321,04
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato		380.000,00		
			Previsione di cassa		23.827,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.003,56	Previsione di competenza	390.559,74	426.327,00	1.322.319,10	579.716,92
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato		380.000,00		
			Previsione di cassa		36.327,00		

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Programma: 2 Giovani

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Giovani		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Programma: 3 Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 7 Turismo

Programma: 1 Sviluppo e la valorizzazione del turismo

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	Turismo	Turismo	Sviluppo e la valorizzazione del turismo		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	398.650,00	442.431,83	36.050,00	36.050,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	398.650,00	442.431,83	36.050,00	36.050,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	43.781,83	Previsione di competenza	49.150,00	26.650,00	36.050,00	36.050,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		70.431,83		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	372.000,00	372.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		372.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	43.781,83	Previsione di competenza	421.150,00	398.650,00	36.050,00	36.050,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		442.431,83		

Missione: 7 Turismo

Programma: 2 Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	Turismo	Turismo	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Programma: 1 Urbanistica e assetto del territorio

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Urbanistica e assetto del territorio		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	966.580,93	977.642,24	1.016.890,14	706.890,14
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	966.580,93	977.642,24	1.016.890,14	706.890,14

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	89.661,56	Previsione di competenza	515.834,98	573.480,00	493.480,00	493.480,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		662.853,65		
2	Spese in conto capitale	130.578,24	Previsione di competenza	244.905,94	393.100,93	523.410,14	213.410,14
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato		105.000,00		
			Previsione di cassa		314.788,59		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	220.239,80	Previsione di competenza	760.740,92	966.580,93	1.016.890,14	706.890,14
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato		105.000,00		
			Previsione di cassa		977.642,24		

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Programma: 3 Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Programma: 1 Difesa del suolo

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Difesa del suolo		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Programma: 2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	125.277,00	38.463,72	25.277,00	25.277,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	125.277,00	38.463,72	25.277,00	25.277,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	13.186,72	Previsione di competenza	15.277,00	25.277,00	25.277,00	25.277,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		38.463,72		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	315.298,48	100.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	13.186,72	Previsione di competenza	330.575,48	125.277,00	25.277,00	25.277,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		38.463,72		

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Rifiuti		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	3.116.621,89	4.693.847,05	3.043.173,35	3.043.173,35
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	3.116.621,89	4.693.847,05	3.043.173,35	3.043.173,35

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	4.718.527,11	Previsione di competenza	3.045.106,84	3.064.786,89	2.991.338,35	2.991.338,35
			di cui già impegnate		11.025,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		4.635.523,05		
2	Spese in conto capitale	6.489,00	Previsione di competenza	51.835,00	51.835,00	51.835,00	51.835,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		58.324,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	4.725.016,11	Previsione di competenza	3.096.941,84	3.116.621,89	3.043.173,35	3.043.173,35
			di cui già impegnate		11.025,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		4.693.847,05		

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 4 Servizio idrico integrato

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Servizio idrico integrato		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.177.663,00	1.481.983,64	939.900,00	894.900,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.177.663,00	1.481.983,64	939.900,00	894.900,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	224.568,51	Previsione di competenza	705.610,60	830.227,00	682.727,00	637.727,00
			di cui già impegnate		5.087,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		1.001.237,31		
2	Spese in conto capitale	331.373,38	Previsione di competenza	480.922,29	347.436,00	257.173,00	257.173,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		480.746,33		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	555.941,89	Previsione di competenza	1.186.532,89	1.177.663,00	939.900,00	894.900,00
			di cui già impegnate		5.087,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		1.481.983,64		

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	43.465,00	87.065,08	28.465,00	28.465,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	43.465,00	87.065,08	28.465,00	28.465,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	5.395,85	Previsione di competenza	13.965,00	13.465,00	13.465,00
			di cui già impegnate		1.765,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa		18.860,85	
2	Spese in conto capitale	38.204,23	Previsione di competenza	52.000,00	30.000,00	15.000,00
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa		68.204,23	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	43.600,08	Previsione di competenza	65.965,00	43.465,00	28.465,00
			di cui già impegnate		1.765,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa		87.065,08	

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 6 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 7 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Programma: 9 Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità
Programma: 1 Trasporto ferroviario

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporto ferroviario		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità
Programma: 2 Trasporto pubblico locale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporto pubblico locale		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	53.020,00	69.564,11	53.020,00	53.020,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	53.020,00	69.564,11	53.020,00	53.020,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	16.544,11	53.020,00	53.020,00	53.020,00	53.020,00
				69.564,11		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	16.544,11	53.020,00	53.020,00	53.020,00	53.020,00
				69.564,11		

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità
Programma: 3 Trasporto per vie d'acqua

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporto per vie d'acqua		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità
Programma: 4 Altre modalità di trasporto

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Altre modalità di trasporto		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità
Programma: 5 Viabilità e infrastrutture stradali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Viabilità e infrastrutture stradali		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità
Programma: 6 Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 11 Soccorso civile
Programma: 1 Sistema di protezione civile

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Soccorso civile	Soccorso civile	Sistema di protezione civile		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	56.557,00	61.473,43	63.720,00	63.720,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	56.557,00	61.473,43	63.720,00	63.720,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	4.916,43	Previsione di competenza	88.387,00	56.557,00	63.720,00	63.720,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		61.473,43		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	4.916,43	Previsione di competenza	88.387,00	56.557,00	63.720,00	63.720,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		61.473,43		

Missione: 11 Soccorso civile
Programma: 2 Interventi a seguito di calamità naturali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Soccorso civile	Soccorso civile	Interventi a seguito di calamità naturali		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 11 Soccorso civile
Programma: 3 Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Soccorso civile	Soccorso civile	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 1 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.168.306,59	1.203.480,05	517.065,01	171.780,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.168.306,59	1.203.480,05	517.065,01	171.780,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	35.173,46	Previsione di competenza	326.948,10	1.168.306,59	517.065,01	171.780,00
			di cui già impegnate		520.724,23		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		1.203.480,05		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	35.173,46	Previsione di competenza	326.948,10	1.168.306,59	517.065,01	171.780,00
			di cui già impegnate		520.724,23		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		1.203.480,05		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 2 Interventi per la disabilità

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per la disabilità		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	222.100,00	307.281,88	118.100,00	118.100,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	222.100,00	307.281,88	118.100,00	118.100,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	85.181,88	Previsione di competenza	209.760,00	222.100,00	118.100,00	118.100,00
			di cui già impegnate		10.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		307.281,88		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	85.181,88	Previsione di competenza	209.760,00	222.100,00	118.100,00	118.100,00
			di cui già impegnate		10.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		307.281,88		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 3 Interventi per gli anziani

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per gli anziani		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.839.398,08	2.074.359,16	25.100,00	25.100,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.839.398,08	2.074.359,16	25.100,00	25.100,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	234.961,08	1.028.434,84	1.839.398,08	25.100,00	25.100,00
			Previsione di competenza			
			di cui già impegnate	758.403,08		
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	2.074.359,16		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza			
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	234.961,08	1.028.434,84	1.839.398,08	25.100,00	25.100,00
			di cui già impegnate	758.403,08		
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	2.074.359,16		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 4 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	967.611,45	4.038.060,76	571.329,08	560.269,08
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	967.611,45	4.038.060,76	571.329,08	560.269,08

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	2.906.365,54	841.789,63	927.911,45	571.329,08	560.269,08
			Previsione di competenza			
			di cui già impegnate	285.777,43		
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	3.834.276,99		
2	Spese in conto capitale	164.083,77		39.700,00		
			Previsione di competenza			
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	203.783,77		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	3.070.449,31	841.789,63	967.611,45	571.329,08	560.269,08
			di cui già impegnate	285.777,43		
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	4.038.060,76		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 5 Interventi per le famiglie

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per le famiglie		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	29.702,61	32.494,50		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	29.702,61	32.494,50		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	2.791,89	Previsione di competenza		29.702,61		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		32.494,50		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.791,89	Previsione di competenza		29.702,61		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		32.494,50		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 6 Interventi per il diritto alla casa

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per il diritto alla casa		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 7 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 9 Servizio necroscopico e cimiteriale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Servizio necroscopico e cimiteriale		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	177.560,00	180.682,37	157.560,00	149.560,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	177.560,00	180.682,37	157.560,00	149.560,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	878,05	Previsione di competenza	58.230,00	57.560,00	57.560,00	57.560,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		58.438,05		
2	Spese in conto capitale	36.945,78	Previsione di competenza	196.950,00	120.000,00	100.000,00	92.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		122.244,32		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	37.823,83	Previsione di competenza	255.180,00	177.560,00	157.560,00	149.560,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		180.682,37		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 10 Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
13	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività	Industria, PMI e Artigianato		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti		Previsione di competenza			
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa			
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza			
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa			

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività
Programma: 2 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
13	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	239.366,19	539.732,19	1.750,00	1.750,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	239.366,19	539.732,19	1.750,00	1.750,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	366,00	2.050,00	1.750,00	1.750,00	1.750,00
			Previsione di competenza			
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	2.116,00		
2	Spese in conto capitale	300.000,00	300.000,00	237.616,19		
			Previsione di competenza			
			di cui già impegnate	84.698,19		
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	537.616,19		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	300.366,00	302.050,00	239.366,19	1.750,00	1.750,00
			di cui già impegnate	84.698,19		
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	539.732,19		

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
13	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività	Ricerca e innovazione		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività
Programma: 4 Reti e altri servizi di pubblica utilità

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
13	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività	Reti e altri servizi di pubblica utilità		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	21.000,00	15.000,00	21.000,00	21.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	21.000,00	15.000,00	21.000,00	21.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti		Previsione di competenza	21.000,00	21.000,00	21.000,00
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	15.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	21.000,00	21.000,00	21.000,00
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	15.000,00		

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività

Programma: 5 Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
13	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
Programma: 1 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
14	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	800,00	1.275,96	800,00	800,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	800,00	1.275,96	800,00	800,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti	475,96	800,00	800,00	800,00	800,00
				300,00		
				1.275,96		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	475,96	800,00	800,00	800,00	800,00
				300,00		
				1.275,96		

Missione: 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
Programma: 2 Caccia e pesca

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
14	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Caccia e pesca		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
Programma: 3 Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
14	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche
Programma: 1 Fonti energetiche

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
15	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Fonti energetiche		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		45.708,22		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		45.708,22		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
2	Spese in conto capitale	45.708,22	Previsione di competenza	45.708,22			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		45.708,22		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	45.708,22	Previsione di competenza	45.708,22			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		45.708,22		

Missione: 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche
Programma: 2 Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
15	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 20 Fondi e accantonamenti
Programma: 1 Fondo di riserva

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
16	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Fondo di riserva		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	76.967,09		56.040,97	53.114,08
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	76.967,09		56.040,97	53.114,08

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti		63.004,25	76.967,09	56.040,97	53.114,08
			Previsione di competenza			
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		63.004,25	76.967,09	56.040,97	53.114,08
			Previsione di competenza			
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa			

Missione: 20 Fondi e accantonamenti
Programma: 2 Fondo crediti di dubbia esigibilità

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
16	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Fondo crediti di dubbia esigibilità		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	771.571,97		1.013.228,61	1.230.349,02
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	771.571,97		1.013.228,61	1.230.349,02

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti		Previsione di competenza	461.329,47	771.571,97	1.013.228,61	1.230.349,02
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	461.329,47	771.571,97	1.013.228,61	1.230.349,02
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 20 Fondi e accantonamenti
Programma: 3 Altri fondi

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
16	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Altri fondi		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	8.529,28		8.529,28	8.529,28
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	8.529,28		8.529,28	8.529,28

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti		Previsione di competenza	59.480,00	8.529,28	8.529,28	8.529,28
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	59.480,00	8.529,28	8.529,28	8.529,28
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 50 Debito pubblico
Programma: 1 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
17	Debito pubblico	Debito pubblico	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	127.288,21	127.288,21	111.308,61	92.831,87
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	127.288,21	127.288,21	111.308,61	92.831,87

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
1	Spese correnti		153.780,99	127.288,21	111.308,61	92.831,87
			Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	127.288,21		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		153.780,99	127.288,21	111.308,61	92.831,87
			Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	127.288,21		

Missione: 50 Debito pubblico
Programma: 2 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
17	Debito pubblico	Debito pubblico	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	483.935,43	483.935,43	533.632,20	553.240,73
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	483.935,43	483.935,43	533.632,20	553.240,73

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
4	Rimborso Prestiti		Previsione di competenza	3.177.376,40	483.935,43	533.632,20	553.240,73
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		483.935,43		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	3.177.376,40	483.935,43	533.632,20	553.240,73
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		483.935,43		

Missione: 60 Anticipazioni finanziarie
Programma: 1 Restituzione anticipazione di tesoreria

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
18	Anticipazioni finanziarie	Anticipazioni finanziarie	Restituzione anticipazione di tesoreria		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	25.410.463,76	25.167.587,60	25.410.463,76	25.410.463,76
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	25.410.463,76	25.167.587,60	25.410.463,76	25.410.463,76

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2.157.123,84	Previsione di competenza	24.285.047,00	25.410.463,76	25.410.463,76	25.410.463,76
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		25.167.587,60		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.157.123,84	Previsione di competenza	24.285.047,00	25.410.463,76	25.410.463,76	25.410.463,76
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		25.167.587,60		

Missione: 99 Servizi per conto terzi
Programma: 1 Servizi per conto terzi e Partite di giro

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
19	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi e Partite di giro		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	13.820.000,00	14.025.626,13	13.820.000,00	13.820.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	13.820.000,00	14.025.626,13	13.820.000,00	13.820.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2015		Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	205.626,13	Previsione di competenza	13.430.000,00	13.820.000,00	13.820.000,00	13.820.000,00
			di cui già impegnate		2.255,40		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		14.025.626,13		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	205.626,13	Previsione di competenza	13.430.000,00	13.820.000,00	13.820.000,00	13.820.000,00
			di cui già impegnate		2.255,40		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		14.025.626,13		

Missione: 99 Servizi per conto terzi
Programma: 2 Anticipazioni per il finanziamento del SSN

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
19	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi	Anticipazioni per il finanziamento del SSN		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2016 Competenza	ANNO 2016 Cassa	ANNO 2017	ANNO 2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2015	Previsioni definitive 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

SEZIONE OPERATIVA

Parte nr. 2

11. GLI INVESTIMENTI

ELENCO ANNUALE DELLE OPERE PUBBLICHE DA REALIZZARE NELL'ANNO 2016

Per quanto attiene la presente Sezione si fa rinvio al Piano Triennale Opere Pubbliche 2016/2018 di cui alla deliberazione di Giunta Comunale n. 53 del 06 giugno 2016, nonché successiva proposta di Consiglio Comunale n. 59 del 22 ottobre 2016, evidenziando che la scheda n. 3 – Elenco annuale include le opere che si ritiene possano essere realizzate nella prima annualità.

12. LA SPESA PER LE RISORSE UMANE

Le risorse umane costituiscono il fattore strategico dell'Ente locale.

Ai sensi dell'articolo 91 del TUEL, gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, obbligo non modificato dalla riforma contabile dell'armonizzazione. L'art. 3, comma 5-bis, D.L. n. 90/2014, convertito dalla Legge n. 114/2014, ha introdotto il comma 557-quater alla Legge n. 296/2006 che dispone che: *"A decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione"*.

Com'è noto, la pianta organica del personale degli enti locali, come per il nostro comune, viene configurata dal vigente ordinamento, come elemento strutturale correlato all'assetto organizzativo dell'ente per il quale è previsto un blocco delle assunzioni, a fronte dell'obbligo di assumere un'adeguata programmazione diretta a conseguire obiettivi di efficienza ed economicità della gestione.

Nell'ambito di tali obiettivi si è elaborata la previsione di spesa relativa al personale con riferimento all'art. 39 della Legge 27 dicembre 1997, n. 449 (articolo così modificato dalla Legge 23 dicembre 1999, n. 488 e dalla Legge 28 dicembre 2001, n. 448) e sulla base della programmazione triennale del fabbisogno di personale.

Le previsioni iscritte in bilancio 2016/2018 sono compatibili con la programmazione del fabbisogno di personale, approvata dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 85 del 7 ottobre 2016.

La spesa per il personale, come risulta dall'allegato analitico al bilancio di previsione, è in linea con le disposizioni di legge ed in particolare con i nuovi limiti normativi.

Previsioni	2015	2016	2017	2018
Spese per il personale dipendente	6.084.615,23	5.890.261,59	5.439.932,48	5.200.632,48
I.R.A.P.	372.057,08	355.537,30	320.660,30	304.720,30
Spese per il personale in comando	0,00	0,00	0,00	0,00
Incarichi professionali art.110 comma 1-2 TUEL	0,00	0,00	0,00	0,00
Buoni pasto	36.350,00	40.240,00	40.240,00	40.240,00
Altre spese per il personale	2.000,00	9.550,00	2.000,00	2.000,00
TOTALE GLOBALE SPESE PERSONALE	6.495.022,31	6.295.588,89	5.802.832,78	5.547.592,78
Descrizione deduzione	Previsioni 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
TOTALE DEDUZIONI SPESE PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE NETTO SPESE PERSONALE	6.495.022,31	6.295.588,89	5.802.832,78	5.547.592,78

Programma triennale fabbisogno del personale

Si fa rinvio al programma triennale del fabbisogno deliberato dalla Giunta Comunale con atto n. 85 del 7 ottobre 2016 anche e per gli effetti della normativa regionale per l'avvio delle procedure di stabilizzazione del personale precario.

Limiti di spesa per il personale imposti dalla legge

Sono rispettati i limiti della spesa di personale ai sensi dell'articolo 1, comma 557, della legge n. 296/2006 sia in termini assoluti che percentuali.

Limite massimo della spesa annua per incarichi di collaborazione

Nella programmazione finanziaria 2016/2018 non è stata prevista alcuna spesa per incarichi di collaborazione.

13. IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE 2016/2018

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

Il Piano delle Alienazioni e delle Valorizzazioni per il triennio 2016-2018 è stato approvato dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 87 del 13 ottobre 2016 e di successiva approvazione da parte del Consiglio Comunale come da proposta n. 63 del 24 ottobre 2016.

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

Come già negli anni scorsi non può non evidenziarsi che i bilanci degli ultimi esercizi sono stati particolarmente condizionati dal mutato scenario di finanza locale. Il passaggio al cosiddetto “federalismo fiscale” ha comportato pesanti riduzioni sul fronte delle entrate da trasferimenti statali e regionali con l’incremento della leva fiscale a carico dei cittadini e con l’ulteriore aggravante legata alle difficoltà di riscossione in un contesto economico sociale particolarmente negativo. Le continue proroghe dei termini per l’approvazione dei bilanci di previsione sono il chiaro sintomo dello stato di confusione ed incertezza sulla finanza locale. Tale panorama è stato poi ulteriormente complicato dall’entrata in vigore dal 1 gennaio 2015 del processo di armonizzazione contabile di cui al D. Lgs n. 118/2011 e s.m.i con tutte le difficoltà sia operative che in termini di risorse che ne sono conseguite. L’applicazione del Decreto Legislativo n. 118/2011 ha, infatti, appesantito il già complesso quadro normativo, rendendo oramai i Comuni incapaci di garantire gli stessi servizi indispensabili, creando problematiche notevoli per la predisposizione e approvazione anche dei bilanci degli esercizi futuri a causa anche dei rilevanti accantonamenti al FCDE che di fatto in tutti i casi di bassa riscossione limitano la capacità di spesa. Inoltre a ciò si aggiunge nel nostro ente la notevole mole di debiti fuori bilancio da riconoscere per cui si potrebbe veramente rendere necessarie la procedura di riequilibrio finanziario.

Per tutte queste motivazioni il presente documento di programmazione 2016/2018 pur non diminuendo i servizi offerti sul territorio ed in particolare quelli relativi ai servizi sociali riporta un consistente contenimento delle spese correnti ridotte nella maggior parte dei casi all’impegnato.

La programmazione 2016, ormai a chiusura di esercizio a causa delle problematiche evidenziate, fa riferimento a stanziamenti di bilancio ormai quasi interamente impegnati, per cui è indispensabile agire su tutte le leve possibili massimizzando le riscossioni per non compromettere i vincoli di finanza pubblica ma soprattutto i futuri equilibri di bilancio per quanto riguarda tutte le entrate proprie tributarie e patrimoniali.

A conclusione giova rilevare che i dati espressi nel presente documento di programmazione risentono, dunque, pesantemente degli effetti legati ai nuovi tributi comunali (IMU - TASI – TARI), alle continue revisioni del fondo di solidarietà comunale, ai continui tagli alle risorse regionali oltre che al nuovo sistema contabile armonizzato che anche con l’introduzione del nuovo fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) se pur sterilizza le problematiche che possono derivare dalle difficoltà di riscossione di certo limita particolarmente le spese dell’Ente sottraendo risorse ingenti sia per quanto attiene la necessità di finanziarie la quota di disavanzo annuale derivante dal FCDE emersa in sede di riaccertamento che per quanto riguarda lo stanziamento in fase di bilancio di previsione.

In tale ottica resta, comunque, obiettivo primario poter realizzare tutte le risorse possibili ed impiegare dette risorse in maniera razionale ed attenta mirando ad ottimizzare la qualità dei servizi già esistenti e possibilmente erogare nuovi servizi con gli stessi mezzi finanziari pur nella consapevolezza che il panorama di finanza locale descritto spesso comporta oggettive impossibilità di erogare anche servizi essenziali alla comunità indebolendo anche la funzione propria istituzionale del Comune.

E’ intendimento di questa Amministrazione attivare ogni forma di trasferimento/contributo comunitario e/o regionale al fine di reperire risorse, sia di parte corrente che per investimenti per il raggiungimento delle finalità espone nelle relazioni di ciascun programma e migliorare le disponibilità in tutte le aree di intervento.

Sant’Agata di Militello, lì 31 ottobre 2016

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO (Rag. Salvatore Vasi)

Il Responsabile del Servizio Finanziario
F.to Giuseppina Smiriglia

Il Sindaco
F.to Carmelo Sottile