COMUNE DI SANT'AGATA DI MILITELLO (ME)

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

PERIODO: 2018 – 2019 - 2020

INDICE GENERALE

Premessa	Pag.	3
1 Sezione strategica	Pag.	6
2 Analisi di contesto	Pag.	7
2.1.1 Popolazione	Pag.	9
2.1.2 Condizione socio economica delle famiglie	Pag.	11
2.1.3 Economia insediata	Pag.	12
2.1.4 Territorio	Pag.	13
2.1.5 Struttura organizzativa	Pag.	14
2.1.6 Strutture operative	Pag.	18
2.2 Organismi gestionali	Pag.	19
2.2.1 Obiettivi degli organismi gestionali	Pag.	20
2.2.2 Società` Partecipate	Pag.	21
3 Accordi di programma	Pag.	22
4 Altri strumenti di programmazione negoziata	Pag.	23
5 Funzioni su delega	Pag.	24
6.1 Gli investimenti e la realizzazione delle 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.	40
6.5 Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio	Pag.	41
6.6 Quadro riassuntivo	Pag.	44
7 Coerenza con i vincoli di finanza pubblica (pareggio di bilancio)	Pag.	45
8 Linee programmatiche di mandato	Pag.	47
Descrizione dettagliata linee programmatiche di mandato	Pag.	50
9 Ripartizione delle linee programmatiche	Pag.	56
Quadro generale degli impieghi per missione (gestione di competenza)	Pag.	57
Quadro generale degli impieghi per missione (gestione di cassa)	Pag.	58
Stampa dettagli per missione	Pag.	59
10 Sezione operativa	Pag.	79
Stampa dettagli per missione/programma	Pag.	80
11 Sezione operativa parte n.2 - Investimenti	Pag.	158
12 Spese per le risorse umane	Pag.	160
Valutazioni finali	Pag.	162

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 delle novità contabili che anche il nostro ente si è trovato ad affrontare dall'anno 2016. 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, nel rispetto del comma 3, dell'articolo 170 del T.U.E.L. Pertanto, mentre la (SeO) coincide sempre con la durata del bilancio di previsione, nel nostro caso la (SeS) presenta un durata inferiore tenuto conto della scadenza del mandato nel giugno 2018. In ogni caso, la programmazione strategica definita entro la durata del mandato produce inevitabilmente effetti che si riflettono negli esercizi successivi, considerati nella programmazione operativa.

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
2018 - 2019 - 2020

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 2016 (art.156 D. Lgs. n. 267/2000)				n.	12.531
	di cui:	maschi		n.	5.918
		femmine		n.	6.613
	nuclei familiari			n.	5.281
	comunità/convivenze			n.	5
Popolazione al 1 gennaio 2016				n.	12.624
Nati nell'anno	n.	74			
Deceduti nell'anno	n.	140			
		saldo naturale		n.	-66
Immigrati nell'anno	n.	205			
Emigrati nell'anno	n.	232			
		saldo migratorio		n.	-27
Popolazione al 31-12-2016				n.	12.531
di cui					
In età prescolare (0/6 anni)				n.	514
In età scuola dell'obbligo (7/14 anni)				n.	868
In forza lavoro 1. occupazione (15/29 anni)				n.	1.994
In età adulta (30/65 anni)				n.	6.270
In età senile (oltre 65 anni)				n.	2.885

Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2012	6,68 %
	2013	8,15 %
	2014	6,98 %
	2015	6,89 %
	2016	6,89 %

Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2012	10,61 %
	2013	10,73 %
	2014	12,08 %
	2015	13,14 %
	2016	13,14 %

Popolazione massima insediabile come strumento urbanistico vigente

Abitanti n. 0 entro il

Livello di istruzione della popolazione residente	
Laurea	0,00 %
Diploma	0,00 %
Lic. Media	0,00 %
Lic. Elementare	0,00 %
Alfabeti	0,00 %
Analfabeti	0,00 %

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 perchè 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 470 esercizi commerciali che danno lavoro a circa 1.000 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 [X]	No [ ]	
* Piano regolatore approvato	Si [X]	No [ ]	
* Programma di fabbricazione	Si [X]	No [ ]	
* Piano edilizia economica e popolare	Si [X]	No [ ]	

PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI

* Industriali	Si [X]	No [ ]	
* Artiginali	Si [X]	No [ ]	
* Commerciali	Si [X]	No [ ]	
* Altri strumenti (specificare)	Si [ ]	No [X]	

Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000) Si [ ] No [X]

		AREA INTERESSATA		AREA DISPONIBILE
P.E.E.P.	mq.	0,00	mq.	0,00
P.I.P.	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	11	C.5	0	29
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	4
B.5	0	18	D.5	0	4
B.6	0	0	D.6	0	12
B.7	0	3	Dirigente	0	0
TOTALE	**87**	**35**	**TOTALE**	**113**	**61**

Totale personale al 31-12-2016:

di ruolo n.	96
fuori ruolo n.	0

AREA TECNICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
A	17	5
B	18	6
C	13	4
D	6	4
Dir	**0**	**0**

AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
A	3	3
B	2	2
C	8	7
D	4	2
Dir	**0**	**0**

AREA DI VIGILANZA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
A	1	1
B	0	0
C	17	9
D	6	5
Dir	0	0

AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
A	0	0
B	3	3
C	6	3
D	1	0
Dir	0	0

ALTRE AREE		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
A	17	2
B	26	13
C	35	18
D	17	9
Dir	0	0

TOTALE		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
A	38	11
B	49	24
C	79	41
D	34	20
Dir	0	0
TOTALE	200	96

AREA TECNICA		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
1°Ausiliario	0	0
2°Ausiliario	0	0
3°Operatore	17	5
4°Esecutore	11	2
5°Collaboratore	7	4
6°Istruttore	13	4
7°Istruttore direttivo	0	0
8°Funzionario	6	4
9°Dirigente	0	0
10°Dirigente	0	0

AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
1°Ausiliario	0	0
2°Ausiliario	0	0
3°Operatore	3	3
4°Esecutore	0	0
5°Collaboratore	2	2
6°Istruttore	8	7
7°Istruttore direttivo	0	0
8°Funzionario	4	2
9°Dirigente	0	0
10°Dirigente	0	0

AREA DI VIGILANZA		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
1°Ausiliario	0	0
2°Ausiliario	0	0
3°Operatore	1	1
4°Esecutore	0	0
5°Collaboratore	0	0
6°Istruttore	17	9
7°Istruttore direttivo	0	0
8°Funzionario	6	5
9°Dirigente	0	0
10°Dirigente	0	0

AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
1°Ausiliario	0	0
2°Ausiliario	0	0
3°Operatore	0	0
4°Esecutore	0	0
5°Collaboratore	3	3
6°Istruttore	6	3
7°Istruttore direttivo	0	0
8°Funzionario	1	0
9°Dirigente	0	0
10°Dirigente	0	0

ALTRE AREE		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
1°Ausiliario	0	0
2°Ausiliario	0	0
3°Operatore	17	2
4°Esecutore	13	5
5°Collaboratore	13	8
6°Istruttore	35	18
7°Istruttore direttivo	0	0
8°Funzionario	17	9
9°Dirigente	0	0
10°Dirigente	0	0

TOTALE		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
1°Ausiliario	0	0
2°Ausiliario	0	0
3°Operatore	38	11
4°Esecutore	24	7
5°Collaboratore	25	17
6°Istruttore	79	41
7°Istruttore direttivo	0	0
8°Funzionario	34	20
9°Dirigente	0	0
10°Dirigente	0	0
TOTALE	200	96

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:

SETTORE	***DIPENDENTE***
Responsabile Area I - Affari Generali e Demografici	**Dott. Bertolino Antonino**
Responsabile Area II - Cultura - Turismo - Istruzione - Comunicazione	**Dott.ssa Alessandrino Grazia**
Responsabile Area III - Servizi Finanziari - Patrimonio - Personale	**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	**Ing. Ridolfo Basilio**
Responsabile Area VII - Territorio ed Ambiente	**Ing. Silla Calogero**
Responsabile Area VIII - Corpo di Polizia Locale	**Com. Masetta Milone Vincenzo**

L'attuale assetto organizzativo è il seguente:

SEGRETARIO	Sede vacante. Attualmente ricoperta dal Vice Segretario Comunale Dott. Antonino Bertolino.
Numero aree organizzative	n.ro 8
Numero totale personale di ruolo a tempo indeterminato	n.ro 79
Numero totale personale contrattista a tempo determinato	n.ro 88 (*a 24 ore settimanali*)
Numero totale personale ASU	n.ro 53

In atto a seguito di Convenzione stipulata ai sensi dell'art. 14 del C.C.N.L.-EE.LL. 2002/2005 con il Comune di Brolo risulta in servizio una unita Cat. D/4 per 12 ore settimanali presso l'Area Tecnica.

2.1.6 - STRUTTURE OPERATIVE

Tipologia	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Asili nido n. 45	posti n. 45	45	45	45
Scuole materne n. 172	posti n. 172	172	172	172
Scuole elementari n. 472	posti n. 472	472	472	472
Scuole medie n. 389	posti n. 389	389	389	389
Strutture residenziali per anziani n. 1	posti n. 52	52	52	52
Farmacie comunali	n. 0	n. 0	n. 0	n. 0
Rete fognaria in Km				
- bianca	10,00	10,00	10,00	10,00
- nera	10,00	10,00	10,00	10,00
- mista	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
Attuazione servizio idrico integrato	Si X No	Si X No	Si X No	Si X No
Aree verdi, parchi, giardini	n. 4 hq. 50.000,00	n. 4 hq. 50.000,00	n. 4 hq. 50.000,00	n. 4 hq. 50.000,00
Punti luce illuminazione pubblica	n. 2.400	n. 2.400	n. 2.400	n. 2.400
Rete gas in Km	45,00	45,00	45,00	45,00
Raccolta rifiuti in quintali				
- civile	53.300,00	53.300,00	53.300,00	53.300,00
- industriale	0,00	0,00	0,00	0,00
- racc. diff.ta	Si X No	Si X No	Si X No	Si X No
Esistenza discarica	Si No X	Si No X	Si No X	Si No X
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 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Consorzi	3	3	3	3	3
Aziende		0	0	0	0
Istituzioni		0	0	0	0
Societa' 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.

Soggetto Giuridico		% di partecipazione	sito internet
ATO ME 1 S.p.A. (Società in liquidazione)	S.P.A.	16,59	www.atome1spa.it
SRR MESSINA PROVINCIA	Soc. Consortile per Azioni	7,21	www.srrmessinaprovincia.it
SOCIETA' COSTRUZIONE E GESTIONE AEROPORTO DELLE EOLIE "SAE" (Inattiva - in liquidazione)	S.P.A.	0,39	www.aeroportodelleeolie.com
SO.GE.PAT. - MESSINA (Inattiva - in liquidazione)	S.R.L.	0,25	www.me.camcom.it
ASI MESSINA (Soppresso ed in liquidaz. art. 19 L.R. 8/2012)	CONSORZIO		www.irsapsicilia.it
CONSORZIO DI RIPOPOLAMENTO ITTICO (Commissariato L.R. 26/2012)	CONSORZIO		www.consorzioitticodeinebrodi.it
CONSORZIO COMUNI SOLEARTE	CONSORZIO		www.comune.sanmarcodalunzio.me.it
UNIONE DEI NEBRODI	UNIONE DI COMUNI		www.unionedeinebrodi.it
GAC - Gruppo di azione costiera - Costa dei Nebrodi	Associazione		www.gaccostadeinebrodi.it
GAL - Gruppo di azione locale Nebrodi Plus	Associazione		www.galnebrodiplus.eu

Con delibera di Giunta Comunale n. 120 del 28 dicembre 2017, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato l'elenco degli organismi partecipati che rientrano nel perimetro di consolidamento dei bilanci. Il bilancio consolidato per l'esercizio 2016, composto dal conto economico e dallo stato patrimoniale è stato approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 28 del 13 marzo 2018 e regolarmente trasmesso al MEF-BDAP in data 29 marzo 2018.
Il Bilancio consolidato per l'esercizio 2017 non è stato ancora predisposto stante che non risulta ancora deliberato il bilancio dell'esercizio finanziario 2017 della Società da consolidare ATO ME1 S.p.A. in liquidazione.

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 è stato adottato il Piano di razionalizzazione delle Società partecipate art. 1 comma 612 legge n. 190/2014.

La programmazione in ordine al mantenimento delle società partecipate deve intendersi subordinata alla verifica sull'effettiva utilità delle stesse con riferimento a funzioni pubbliche, istituzionali o d'istituto e così come per legge.

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 2016	Anno 2015	Anno 2014
ATO ME 1 S.P.A. (Societa' 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.aeroportodelleeolie.com	0,390			0,00	0,00	0,00	0,00
SO.GE.PAT. - MESSINA S.R.L. (Societ 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.parcodeinebrodi.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.consorzioittico 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.unionedeinebrodi.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 (*data di sottoscrizione*).
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 RELALIZZAZIONE DELLE OPERE PUBBLICHE

Per quanto attiene la presente sezione si fa rinvio al Piano triennale delle OO.PP. 2018/2020 di cui alla deliberazione di Giunta Comunale n. 51 del 20 giugno 2018.

6.2 ELENCO OPERE PUBBLICHE FINANZIATE E NON ANCORA REALIZZATE (IN TUTTO O IN PARTE)

Si fa rinvio alla programmazione del Responsabile dell'Area Lavori Pubblici.

6.3 FONTI DI FINANZIAMENTO
Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	7.606.613,97	7.536.253,38	7.737.933,75	7.753.228,02	7.753.228,02	7.753.228,02	0,197
Contributi e trasferimenti correnti	4.197.677,89	5.288.382,36	4.672.024,57	4.865.109,71	3.931.516,41	3.360.240,93	4,132
Extratributarie	1.877.402,57	1.751.369,22	2.443.354,88	2.515.658,16	2.455.715,00	2.127.272,00	2,959
TOTALE ENTRATE CORRENTI	**13.681.694,43**	**14.576.004,96**	**14.853.313,20**	**15.133.995,89**	**14.140.459,43**	**13.240.740,95**	**1,889**
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	1.320.450,38	747.216,12	891.325,00	752.816,03			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	307.030,73	1.381.356,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	**15.309.175,54**	**16.704.577,92**	**15.744.638,20**	**15.886.811,92**	**14.140.459,43**	**13.240.740,95**	**0,902**
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	1.086.534,62	615.353,19	3.220.775,65	27.311.053,36	23.731.055,62	9.460.808,01	747,965
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	1.015.616,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
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	337.124,88	434.673,14	346.467,60	137.024,14			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	1.014.024,49	790.010,29	161.951,56	142.994,89	0,00	0,00	- 11,705
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	**3.453.300,27**	**1.840.036,62**	**3.729.194,81**	**27.591.072,39**	**23.731.055,62**	**9.460.808,01**	**639,866**
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	10.861.008,94	12.494.737,20	22.802.824,00	24.293.341,60	24.293.341,60	24.293.341,60	6,536
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	**10.861.008,94**	**12.494.737,20**	**22.802.824,00**	**24.293.341,60**	**24.293.341,60**	**24.293.341,60**	**6,536**
TOTALE GENERALE (A+B+C)	**29.623.484,75**	**31.039.351,74**	**42.276.657,01**	**67.771.225,91**	**62.164.856,65**	**46.994.890,56**	**60,304**

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE	2015 (riscossioni)	2016 (riscossioni)	2017 (previsioni cassa)	2018 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5
Tributarie	6.217.835,81	6.222.640,90	11.416.740,16	12.044.395,66	5,497
Contributi e trasferimenti correnti	2.717.967,24	4.615.988,75	10.105.208,17	9.265.231,46	- 8,312
Extratributarie	1.496.607,83	1.463.323,21	5.611.186,30	5.790.059,24	3,187
TOTALE ENTRATE CORRENTI	**10.432.410,88**	**12.301.952,86**	**27.133.134,63**	**27.099.686,36**	**- 0,123**
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)	**10.432.410,88**	**12.301.952,86**	**27.133.134,63**	**27.099.686,36**	**- 0,123**
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	785.451,48	739.556,26	4.632.866,51	28.723.091,11	519,985
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	1.015.616,28	82.169,26	259.098,14	215.682,23	- 16,756
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)	**1.801.067,76**	**821.725,52**	**4.891.964,65**	**28.938.773,34**	**491,557**
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	10.861.008,94	12.494.737,20	22.802.824,00	24.293.341,60	6,536
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	**10.861.008,94**	**12.494.737,20**	**22.802.824,00**	**24.293.341,60**	**6,536**
TOTALE GENERALE (A+B+C)	**23.094.487,58**	**25.618.415,58**	**54.827.923,28**	**80.331.801,30**	**46,516**

6.4 ANALISI DELLE RISORSE

6.4.1 ENTRATE TRIBUTARIE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	7.606.613,97	7.536.253,38	7.737.933,75	7.753.228,02	7.753.228,02	7.753.228,02	0,197

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2018 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2015 (riscossioni)	2016 (riscossioni)	2017 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	6.217.835,81	6.222.640,90	11.416.740,16	12.044.395,66	5,497

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA				
	ALIQUOTE IMU		GETTITO	
	2017	2018	2017	2018
Prima casa	4,6000	4,6000	5.100,00	5.100,00
Altri fabbricati residenziali	9,1000	9,1000	1.788.176,00	1.868.176,00
Altri fabbricati non residenziali	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Terreni	9,1000	9,1000	3.232,00	3.232,00
Aree fabbricabili	9,1000	9,1000	303.492,00	303.492,00
TOTALE			**2.100.000,00**	**2.180.000,00**

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) componente patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili, escluse le abitazioni principali. Il relativo gettito è stato previsto in Euro 2.180.000,00 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 ad Euro 486.258,72 del gettito stimato IMU ad aliquota base (in tal senso si è tenuto conto di quanto indicato nel prospetto di "calcolo del Fondo di Solidarietà Comunale e dati utili per la predisposizione del bilancio 2018" pubblicato sul sito di finanza locale). Le aliquote sono state confermate con Determinazione Sindacale n. 26 del 30 luglio 2015. E' stata, altresì, prevista la somma di Euro 500.000,00 per attività di accertamento anno 2014 i cui avvisi risultano in fase di elaborazione;

- **T.A.S.I.** (Tributo Servizi Indivisibili) componente servizi, a carico sia del possessore che dell'utilizzatore dell'immobile, per servizi indivisibili comunali. 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, per l'anno 2018, pari ad Euro 450.000,00 è stato determinato sulla base delle stime ministeriali e tenuto conto dell'abolizione della stessa per l'abitazione principale con l'aliquota approvata e confermata con Determinazione Sindacale n. 25 del 30 luglio 2015;

- **TA.R.I.** (Tributo Servizio Rifiuti) componente servizi destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore. Il piano finanziario per l'anno 2018 e le conseguenti tariffe sono state adottate con deliberazione n. 36 del 31 marzo 2018. Il gettito tributario è previsto in Euro 2.937.426,02 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. Inoltre, alla previsione deve essere aggiunto l'importo di Euro 131.290,77 relativo alla riscossione del tributo provinciale "TEFA", iscritto al Titolo 9 "entrate per conto di terzi e partite di giro", del pari l'importo è stato previsto nella parte spesa al Titolo 7 "spese per conto terzi e partite di giro" per il conseguente versamento del tributo provinciale, nel rispetto del comma 666 dell'art. 1 della legge n. 147/2013 (legge di stabilità 2014).

- **Imposta comunale sulla pubblicità**
  Detta imposta è stata prevista in Euro 48.929,00. Le tariffe dell'anno precedente rimangono confermate per l'anno 2018.

- **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 2018 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.)**
  è stata istituita con delibera Commissariale n. 443/249/C.S. del 27.10.1998 e il gettito anno 2018 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 2018 lo stanziamento è pari ad Euro 687.779,00.

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 III - Servizi Finanziari - Patrimonio e Personale, mentre le entrate derivanti dai servizi pubblici a domanda e da procedura di istruttoria di procedimenti, risultano assegnati ai rispettivi Responsabili del procedimento stesso, cosi 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.

6.4.2 CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	4.197.677,89	5.288.382,36	4.672.024,57	4.865.109,71	3.931.516,41	3.360.240,93	4,132

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2018 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2015 (riscossioni)	2016 (riscossioni)	2017 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	2.717.967,24	4.615.988,75	10.105.208,17	9.265.231,46	- 8,312

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 14.235,00 per contributo compensativo Stato IMU per minor gettito immobili comunali ed Euro 35.000,00 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, in mancanza di assegnazione è stata iscritta in bilancio sulla base delle norme di riferimento per le assegnazioni regionali agli enti locali di cui alla legge di stabilità regionale n. 8 del 08/05/2018 tenendo conto delle somme trasferite per l'anno precedente. In tal senso per la quota di parte corrente 2018 (stanziata in Euro 490.448,00 rispetto al precedente stanziamento di € 730.000,00 dell'anno precedente e rispetto alla precedente assegnazione 2016 di Euro 1.061.461,37). Si è tenuto conto, altresì, dei diversi vincoli posti sul riparto delle assegnazioni correnti e, precisamente:

- l'obbligo imposto dalla legge regionale n. 5/2014 e successive modifiche di spendere una quota delle somme trasferite con forme di democrazia partecipata, utilizzando strumenti che coinvolgono la cittadinanza per la scelta di azioni di interesse comune, pena la restituzione nell'esercizio finanziario successivo delle somme non utilizzate secondo tali modalità. In tal senso è stata stanziata presuntivamente la somma di Euro 2.000,00;

- l’obbligo imposto dall’articolo 1, comma 9 della legge di stabilità regionale 2017 di destinare nel triennio 2017/2019 il 10 per cento all’assistenza dei disabili gravi, sulla base degli atti di indirizzo della regione che ad oggi però non risultano emanati. Si da atto che la somma di Euro 116.426,12 stanziata per ricovero ammalati di mente garantisce sicuramente la copertura di tale percentuale minima.

Per la quota investimenti in bilancio è stata iscritta la medesima assegnazione dell’anno precedente pari ad Euro 396.936,00.
La quota dei trasferimenti regionali da assegnare in conto capitale è stata destinata al pagamento delle rate di ammortamento dei mutui.
Tra i trasferimenti regionali è stata prevista la somma di Euro 1.345.645,69 (*vedasi* D.R.S. n. 137 del 25 giugno 2018 e D.R.S. n. 115 del 5 giugno 2018) quale fondo personale precario ai sensi dell’art. 30, comma 7 della legge regionale 28 gennaio 2014, n. 5 e s.m.i. che di fatto rappresenta la somma indispensabile per salvaguardare

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

Tra gli altri trasferimenti statali è stata prevista la somma di Euro 74.000,00 per le elezioni del Parlamento del 04 marzo 2018 e per eventuali consultazioni referendarie anno 2018.
Tra gli altri trasferimenti regionali è stata prevista, per l'anno di competenza, la somma di Euro 46.000,00 per lo svolgimento di eventuali consultazioni elettorali Regionali o Provinciali.

Altre considerazioni e vincoli:

Il bilancio di previsione 2018 è stato predisposto in mancanza di assegnazione del Fondo Regionale Autonomie, quota corrente ed investimenti. 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
	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	1.877.402,57	1.751.369,22	2.443.354,88	2.515.658,16	2.455.715,00	2.127.272,00	2,959

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2018 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2015 (riscossioni)	2016 (riscossioni)	2017 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	1.496.607,83	1.463.323,21	5.611.186,30	5.790.059,24	3,187

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 855.000,00 di cui Euro 575.000,00 per proventi gestione acquedotto, Euro 280.000,00 proventi gestione fognatura e depurazione fogne. I proventi del depuratore sono stati destinati alla copertura dei costi di gestione dell’impianto. La programmazione è stata effettuata tenendo conto che sono in corso le procedure per l'acquisto e l'istallazione di circa 1.000 misuratori di consumo idrico in sostituzione di quelli non funzionanti e non ancora sostituiti dagli utenti, nonostante i numerosi solleciti. Rimangono confermate le tariffe dell’anno precedente;

- per i proventi contravvenzionali è stata prevista la somma di Euro 120.000,00 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. 55 del 28 giugno 2018, oltre alla somma di Euro 35.000,00 interamente vincolata relativa all'art. 142 del Codice della Strada;

- tra gli altri proventi si evidenziano quelli relativi ad asilo nido per Euro 18.000,00, mensa scolastica per Euro 19.000,00 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 27.000,00. Mentre per canoni per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche è stata prevista la somma di Euro 215.000,00. Tale ultima entrata è stata determinata sulla base delle vigenti tariffe. E'stata prevista la somma di Euro 2.800,00 quali proventi derivanti dall'uso dei locali del Castello Gallego e sale comunali.
E' stata prevista la somma di Euro 70.000,00 relativa al concorso nella spesa dell'impianto di depurazione fogne a carico del Comune di Acquedolci 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 Acquedolci per il recupero delle somme dovute per il periodo 2003/2006 di Euro 147.856,51, oltre la quota anni 2014/2017 di Euro 275.709,87 (per complessivi Euro 423.566,38 oltre la quota corrente).
Inoltre, risulta prevista la somma di Euro 150.000,00 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 141.802,93 oltre la quota di corrente), 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
	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
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	1.086.534,62	615.353,19	3.220.775,65	27.311.053,36	23.731.055,62	9.460.808,01	747,965
Oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	1.015.616,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	**2.102.150,90**	**615.353,19**	**3.220.775,65**	**27.311.053,36**	**23.731.055,62**	**9.460.808,01**	**747,965**

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2018 (previsioni cassa)	% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2015 (riscossioni)	2016 (riscossioni)	2017 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Alienazione beni e trasferimenti capitale	785.451,48	739.556,26	4.632.866,51	28.723.091,11	519,985
Oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	1.015.616,28	82.169,26	259.098,14	215.682,23	- 16,756
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	**1.801.067,76**	**821.725,52**	**4.891.964,65**	**28.938.773,34**	**491,557**

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 2018, risultano le seguenti :

1) Euro 864.910,00 per alienazione di beni patrimoniali;
2) Euro 145.800,00 per proventi da concessione di aree cimiteriali;
3) Euro 50.000,00 per proventi dalla vendita di loculi cimiteriali;
4) Euro 25.902.343,36 quali contributi e trasferimenti statali e regionali in conto investimenti;
5) Euro 348.000,00 da altre entrate in conto capitale di cui Euro 318.000,00 da proventi derivanti dalle concessioni edilizie e Euro 30.000,00 da proventi derivanti dalla sanatoria edilizia.

Riguardo a dette entrate si fa presente che le entrate per alienazione di beni patrimoniali per complessivi Euro 1.060.710,00 (compresi i proventi delle aree e loculi cimiteriali) sono state destinate al finanziamento di spese in conto investimenti;

Opere di urbanizzazione eseguite a scomputo nel triennio: programmazione.

La previsione di Euro 318.000,00 relativa ai proventi derivanti da oneri di urbanizzazione è destinata interamente al finanziamento di spese in conto capitale.
I proventi derivanti dalla sanatoria edilizia sono previsti in Euro 30.000,00 di cui Euro 16.000,00 destinate al finanziamento di spese correnti.

6.4.5 FUTURI MUTUI PER FINANZIAMENTO INVESTIMENTI

Descrizione	Importo del mutuo	Inzio ammortamento	Anni ammortamento	Importo totale investimento
Totale	**0,00**			**0,00**

Non sono state previste per il periodo considerato assunzioni di nuovi mutui per investimenti.

6.4.6 VERIFICA LIMITI DI INDEBITAMENTO

Previsioni	2018	2019	2020
(+) Spese interessi passivi	91.090,59	71.914,06	53.465,39
(+) 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)	**91.090,59**	**71.914,06**	**53.465,39**

	Accertamenti 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
Entrate correnti	14.576.004,96	15.266.835,65	13.846.422,45

	% anno 2018	% anno 2019	% anno 2020
% incidenza interessi passivi su entrate correnti	**0,624**	**0,471**	**0,386**

6.4.7 RISCOSSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI DI CASSA

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	10.861.008,94	12.494.737,20	22.802.824,00	24.293.341,60	24.293.341,60	24.293.341,60	6,536
TOTALE	**10.861.008,94**	**12.494.737,20**	**22.802.824,00**	**24.293.341,60**	**24.293.341,60**	**24.293.341,60**	**6,536**

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2018 (previsioni cassa)	% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2015 (riscossioni)	2016 (riscossioni)	2017 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	10.861.008,94	12.494.737,20	22.802.824,00	24.293.341,60	6,536
TOTALE	**10.861.008,94**	**12.494.737,20**	**22.802.824,00**	**24.293.341,60**	**6,536**

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 (2016) afferente ai primi tre titoli: (*Euro 14.576.004,96 : 12 x 3*)= Euro 3.6444.001,24 giusta deliberazione di Giunta Comunale n. 115 del 27 dicembre 2017. Il limite massimo è stato incrementato ai cinque dodicesimi, fino al 31 dicembre 2017, delle entrate accertate nel penultimo anno precedente (2015) afferente ai primi tre titoli: (*Euro 14.576.004,96 : 12 x 5*)= Euro 6.073.335,40 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, modificato dall'articolo 1, comma 738, dalla legge di stabilità 2016, modificato dalla legge di bilancio 2017 n. 232/2016 (art. 1, comma 43) ed ulteriormente, modificato dall'art. 1, comma 337-ter, della legge di bilancio 2018 del 23 dicembre 2017 (legge di bilancio 2018) giusta deliberazione di Giunta Comunale n. 119 del 28 dicembre 2017.

La previsione di entrata dell'anticipazione di tesoreria, per l'anno 2018, è determinata in Euro 24.293.341,60, nel limite di cui sopra, (Euro 6.073.335,40 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 III Servizi Finanziari, ai sensi dell'art. 12 del Regolamento sui Controlli Interni – Squilibrio nella gestione di cassa.

Le misure/azioni correttive di cui alla citata deliberazione sono in corso di realizzazione e in alcuni casi non hanno avuto l'esito sperato: è il caso dell'alienazione dei beni patrimoniali in quanto i bandi pubblicati sono risultati tutti deserti. Sulla base della successiva nota prot. n. 32972 del 9 novembre 2016 del Responsabile dei Servizi Finanziari la Giunta ha adottato la deliberazione n. 101 del 24.11.2016 con la quale sono state indicate ulteriori misure correttive da porre in essere e mettendo in mora l'Assessorato Regionale Autonomie Locali per i gravi ritardi nelle erogazioni dei diversi trasferimenti. Ad oggi, a valere sulla previsione 2018 di Euro 881.565,00 del Fondo Autonomie Locali, la Regione ha solo erogato la somma di Euro 74.094,31.

6.4.8 PROVENTI DELL'ENTE

PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

Descrizione	Costo servizio	Ricavi previsti	% copertura
Asilo Nido	119.849,05	18.000,00	15,018
Mensa scolastica	40.000,00	19.000,00	47,500
Rassegna teatrale	30.000,00	30.000,00	100,000
Impianti sportivi	1.000,00	2.000,00	200,000
Visite ed uso locali castello "Gallego"	1.997,26	2.800,00	140,192
TOTALE PROVENTI DEI SERVIZI	**192.846,31**	**71.800,00**	**37,231**

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. 67 dell'1 agosto 2018, 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 2018	Provento 2019	Provento 2020
Proventi derivanti dalla gestione dell'acquedotto comunale	575.000,00	575.000,00	575.000,00
Proventi derivanti dalla gestione del servizio fognatura e depurazione fogne	280.000,00	280.000,00	280.000,00
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	27.000,00	27.000,00	27.000,00
Canone di concessione Cine Teatro	28.200,00	28.200,00	28.200,00
Canoni di occupazione di spazi ed aree pubbliche comprese fiere e mercati	215.000,00	215.000,00	215.000,00
Concorso nella spesa dell'impianto consortile di depurazione fogne (Comune di Acquedolci)	70.000,00	70.000,00	70.000,00
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI	**1.213.200,00**	**1.213.200,00**	**1.213.200,00**

NOTE DEI PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

I proventi della gestione dei beni dell'ente stanziati nel bilancio di previsione 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 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		253.048,81	90.146,72	90.146,72
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		15.133.995,89	14.140.459,43	13.240.740,95
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)				
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		14.964.571,15	13.327.530,20	12.632.020,26
di cui					
- fondo pluriennale vincolato			*0,00*	*0,00*	*0,00*
- fondo crediti di dubbia esigibilità			*1.046.032,55*	*1.185.503,55*	*1.324.974,56*
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)				
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari	(-)		508.970,68	529.304,04	405.795,50
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)			*0,00*	*0,00*	*0,00*
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			**-592.594,75**	**193.478,47**	**112.778,47**
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 (**)	(+)		752.816,03		
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		16.000,00	16.000,00	16.000,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		176.221,28	209.478,47	128.778,47
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 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (**)	(+)		137.024,14		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		142.994,89	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		27.311.053,36	23.731.055,62	9.460.808,01
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)				
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		16.000,00	16.000,00	16.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)				
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)				
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)				
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		176.221,28	209.478,47	128.778,47
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*	(-)		27.751.293,67 *0,00*	23.924.534,09 *0,00*	9.573.586,48 *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	(+)				
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 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)				
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)				
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)				
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)				
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)				
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)				
EQUILIBRIO FINALE **W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y**			**0,00**	**0,00**	**0,00**

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		752.816,03		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			**-752.816,03**	**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 2018 - 2019 - 2020

ENTRATE	CASSA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	SPESE	CASSA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	0,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione		889.840,17	0,00	0,00	**Disavanzo di amministrazione**		253.048,81	90.146,72	90.146,72
Fondo pluriennale vincolato		142.994,89	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	12.044.395,66	7.753.228,02	7.753.228,02	7.753.228,02	*Titolo 1 - Spese correnti*	24.968.792,29	14.964.571,15	13.327.530,20	12.632.020,26
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	9.265.231,46	4.865.109,71	3.931.516,41	3.360.240,93	*- di cui fondo pluriennale vincolato*		0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	5.790.059,24	2.515.658,16	2.455.715,00	2.127.272,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	28.723.091,11	27.311.053,36	23.731.055,62	9.460.808,01	**Titolo 2** - Spese in conto capitale	29.339.388,48	27.751.293,67	23.924.534,09	9.573.586,48
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	**Titolo 3** - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	55.822.777,47	42.445.049,25	37.871.515,05	22.701.548,96	**Totale spese finali.....**	54.308.180,77	42.715.864,82	37.252.064,29	22.205.606,74
Titolo 6 - Accensione di prestiti	215.682,23	0,00	0,00	0,00	**Titolo 4** - Rimborso di prestiti	508.970,68	508.970,68	529.304,04	405.795,50
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	24.293.341,60	24.293.341,60	24.293.341,60	24.293.341,60	**Titolo 5** - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	25.370.311,57	24.293.341,60	24.293.341,60	24.293.341,60
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	9.916.069,36	9.801.290,77	9.801.290,77	9.801.290,77	**Titolo 7** - Spese per conto terzi e partite di giro	10.060.407,64	9.801.290,77	9.801.290,77	9.801.290,77
Totale titoli	90.247.870,66	76.539.681,62	71.966.147,42	56.796.181,33	**Totale titoli**	90.247.870,66	77.319.467,87	71.876.000,70	56.706.034,61
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	90.247.870,66	77.572.516,68	71.966.147,42	56.796.181,33	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	90.247.870,66	77.572.516,68	71.966.147,42	56.796.181,33
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.

A decorrere dal 2016, la programmazione finanziaria degli enti locali è sostanzialmente modificata a seguito dell'entrata a regime del nuovo sistema contabile armonizzato previsto dal D. Lgs. n. 118/2011 e dalla soppressione dell'articolo 31 della legge 12 novembre 2011, n. 183, e di tutte le norme concernenti il Patto di Stabilità Interno, sostituito dal nuovo vincolo del pareggio di bilancio in termini di sola competenza finale. In base al nuovo obbligo, gli enti devono conseguire, per ciascun anno del triennio, un saldo, non negativo o pari a zero calcolato in termini di competenza fra le entrate finali (dei primi cinque titoli) e le spese finali (dei primi tre titoli).

La nuova disciplina è stata anticipata dalla Legge di stabilità 2016, mentre dal 2017 si applica pienamente la Legge n. 243/2012, attuativa degli articoli 81 e 119 della Costituzione, recentemente modificata dalla Legge n. 164/2016, che, in particolare, ha confermato come unico obiettivo quello finale di competenza, cancellando i riferimenti al saldo corrente ed alla cassa.

Il quadro normativo, infine, è stato completato dalla Legge di bilancio 11.12.2016, n. 232 e dalle innovazioni introdotte dalla legge 27 dicembre 2017, n. 205 (legge di bilancio 2018).

Fra le entrate valide ai fini del pareggio non rivelano né l'avanzo né i prestiti (Tit. 6), mentre fra le spese non rilevano i rimborsi delle quote capitali di mutui e altre forme di indebitamento (Tit. 4), inoltre, le spese devono essere considerate al netto dell'accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (F.C.D.E.) e degli altri fondi accantonati.

Per gli anni 2018/2019, nelle entrate e nelle spese finali in termini di competenza è considerato il Fondo Pluriennale Vincolato (F.P.V.), di entrata e di spesa, al netto della quota rinveniente da indebitamento come prescritto dal comma 466 dell'art. 1 della Legge n. 232/2016.

A decorrere dal 2020, tra le entrate e le spese finali è incluso il Fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa finanziato dalle entrate finali. A riguardo si precisa che per Fondo pluriennale di entrata e di spesa finanziato dalle entrate finali, valido ai fini del rispetto dei vincoli di finanza pubblica a decorrere dall'esercizio 2020, si intende il Fondo al netto della quota finanziata dal ricorso all'indebitamento e di eventuali quote derivanti da mutui e prestiti confluite in avanzo di amministrazione.

Ai fini del pareggio, a differenza di quanto previsto per il Patto, non sono previste voci di entrata o di spesa escluse dal saldo. Deve essere segnalata, inoltre, l'inclusione del Titolo 5 in entrata (Entrate da riduzioni di attività finanziarie) e del Titolo 3 (Spese per incremento di attività finanziarie) in spesa, per cui ai fini del pareggio rilevano anche le riscossioni e le concessioni di crediti. Ancora, in entrata vanno conteggiate le alienazioni di titoli e in spesa gli acquisti di azioni e i conferimenti di capitale.

Non può essere escluso, invece, il Fondo di riserva ordinario per spese obbligatorie e impreviste, che essendo uno strumento 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. Sono inoltre da includere gli effetti positivi e negativi dei patti orizzontali relativi agli anni 2016 e 2017. L'equilibrio finale, comprensivo degli effetti dei patti regionali e nazionali, deve essere positivo o pari a zero.

Come detto, l'obiettivo deve essere conseguito in termini di sola competenza (accertamenti – impegni), mentre non sono più previsti vincoli cogenti di cassa.

L'articolo 1, comma 468, della legge n. 232 del 2016, come modificato dall'articolo 1, comma 785, lettere a) e b) della legge di bilancio 2018, prevede che il prospetto dimostrativo del rispetto del saldo non negativo di cui all'articolo 1, comma 466, della legge n. 232 del 2016, da allegare al bilancio di previsione degli enti territoriali, non deve considerare gli stanziamenti del Fondo crediti di dubbia esigibilità e dei Fondi spese e rischi futuri concernenti accantonamenti destinati a

confluire nel risultato di amministrazione. Inoltre, essendo stato abrogato l'obbligo di allegare, nel corso dell'esercizio, ai fini della verifica del rispetto del saldo, il prospetto dimostrativo alle variazioni di bilancio, ne consegue che il saldo non negativo deve essere rispettato esclusivamente in sede di approvazione del bilancio di previsione e del rendiconto di gestione.
Gli enti territoriali, al fine di garantire l'equilibrio di cui al comma 466, nella fase di previsione, in attuazione del comma 1 dell'articolo 9 della citata legge n. 243 del 2012, sono tenuti ad allegare al bilancio di previsione un prospetto dimostrativo del rispetto del saldo, previsto nell'Allegato 9 del D. Lgs. n. 118/2011, vigente alla data dell'approvazione di tale documento contabile. A riguardo, il prospetto allegato al bilancio non considera gli stanziamenti finanziati con risorse diverse dall'avanzo di amministrazione del Fondo crediti di dubbia esigibilità e dei Fondi spese e rischi futuri concernenti accantonamenti destinati a confluire nel risultato di amministrazione. Il prospetto in parola, come previsto dal medesimo comma 468, è stato aggiornato dal MEF – Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato ed è stato comunicato alla Commissione Arconet nella riunione del 17 gennaio 2018.
Il rispetto del saldo finale di competenza del pareggio previsto dalla legge 27 dicembre 2017, n. 205 (legge di bilancio 2018) è dimostrato nell'apposita Relazione allegata allo schema del bilancio di previsione 2018/2020, con accluso prospetto dimostrativo (Allegato n. 9 del D. Lgs. n. 118/2011).

8. LINEE GUIDA DELLA PROGRAMMAZIONE DELL'ENTE

Le linee programmatiche che l'Amministrazione eletta nel mese di giugno 2018 ha tracciato per il prossimo triennio possono tradursi in obiettivi di medio termine, da conseguire sulla base del programma elettorale e fino alla scadenza del mandato.
In questa parte introduttiva si intendono riproporre le principali linee guida su cui l'Amministrazione intende attivarsi al fine di ottenere miglioramenti significatici n 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) Attuazione di politiche di economicità, coerenza e trasparenza nell'utilizzo dei fondi al fine di salvaguardare equilibrio ed equità nella distribuzione del peso fiscale;
2) Razionalizzazione delle spese, taglio dei costi e dei fitti passivi inutili che limitano la possibilità di destinare risorse alle finalità effettivamente necessarie;
3) Attivazione di tutti quei meccanismi che consentano il reperimento di risorse finanziarie, anche premiali, di altri enti per incrementare le disponibilità economiche;
4) Valorizzazione del patrimonio immobiliare;
5) Perseguimento dell'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;
6) Eliminazione di diseconomie gestionali e strumentali;

Obiettivi dell'Amministrazione, fino alla scadenza del mandato, sono i seguenti:

- potenziare il controllo e l'adeguamento delle procedure amministrative. Il Piano esecutivo di gestione deve costituire uno strumento flessibile ed efficace per misurare l'azione amministrativa in termini di procedure in tutti i settori nei quali si esprime l'attività dell'Ente;
- sviluppo/potenziamento dei sistemi informativi dell'ente, con miglioramento delle informazioni fornite e completamento delle stesse;
- avvio delle procedure di stabilizzazione del personale a tempo determinato in carico all'Ente e/o utilizzati dallo stesso;
- individuazione di ulteriori modalità di comunicazione;
- completamento dei lavori pubblici in corso di esecuzione (lungomare, Stadio Comunale);
- attivazione delle procedure e degli adempimenti progettuali per la difesa del litorale a grave rischio di erosione;
- avviamento dei lavori, ad avvenuto completamento delle procedure di finanziamento, di diverse opere pubbliche (Palazzo Comunale, Depuratore, Torrente Pidocchio, scuole comunali, alloggi per giovani coppie, opere viabilità di cui al finanziamento ministeriale del 2010);
- completamento dei lavori del Porto entro i termini previsti dal contratto;
- ampliamento del cimitero;
- definizione delle procedure amministrative connesse alla riapertura del Teatro Aurora;

- razionalizzazione delle spesa e prudente programmazione delle risorse finanziarie anche con riferimento alla riduzione della massa debitoria pregressa, al fine di salvaguardare gli equilibri di bilancio ed in tale contesto ricorso alla procedura di riequilibrio finanziario a norma dell'art. 243-bis del TUEL, già fortemente raccomandata negli esercizi precedenti ma mai attuata;
- concreta attuazione di incisive politiche di riscossione di tutte le entrate comunali e di recupero dei crediti a qualunque titolo vantati dall'Ente, al fine di evitare ogni eventuale ipotesi produttiva di danno erariale e di migliorare la situazione di cassa;
- efficientamento utenze di telefonia mobile e fissa attraverso una rivisitazione dei contratti in essere;
- efficientamento energetico, in conformità ed attuazione del redigendo PAES, sia per quanto attiene la pubblica illuminazione che per forniture energetiche negli uffici ed immobili comunali;
- programma razionale di manutenzioni dei servizi a rete e delle strade;
- realizzazione di nuova segnaletica stradale, anche mediante l'utilizzazione dei proventi contravvenzionali;
- investimento nel settore della promozione turistica e culturale.

Il piano di razionalizzazione triennale della spesa approvato dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 68 dell'1 agosto 2018 impegna ciascun Responsabile a porre la massima attenzione alla concreta realizzazione delle azioni e degli interventi individuati.

Come già evidenziato, la Sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato disciplinate dall'art. 46, comma 3, del Tuel n. 267/2000 e s.m.i..

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 2018 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.

Risulta, inoltre, pesantemente e ulteriormente condizionato dalla massa debitoria comunicata dai diversi Responsabili di Area per cui diventa indispensabile e non più rinviabile il ricorso alla procedura di riequilibrio finanziario pluriennale.

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 di previsione armonizzato.

Codice	Descrizione
134	Servizi istituzionali, generali e di gestione
135	Giustizia
136	Ordine pubblico e sicurezza
137	Istruzione e diritto allo studio
138	Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali
139	Politiche giovanili, sport e tempo libero
140	Turismo
141	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
142	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
143	Trasporti e diritto alla mobilità
144	Soccorso civile
145	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
146	Sviluppo economico e competitivita'
147	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
148	Energia e diversificazione delle fonti energetiche

149	Fondi e accantonamenti
150	Debito pubblico
151	Anticipazioni finanziarie
152	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 2018 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. Risulta, inoltre, pesantemente e ulteriormente condizionato dalla massa debitoria comunicata dai diversi Responsabili di Area per cui diventa indispensabile e non più rinviabile il ricorso alla procedura di riequilibrio finanziario.

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.

STATO DI ATTUAZIONE

DELLE LINEE

PROGRAMMATICHE

DI MANDATO

2018 - 2020

Linea programmatica: 134 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: 135 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: 136 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: 137 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: 138 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali

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

Linea programmatica: 139 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: 140 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: 141 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: 142 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: 143 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 mobilita' (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 144 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: 145 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: 146 Sviluppo economico e competitivita'

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Sviluppo economico e competitivita'	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 competitivita' (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 147 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: 148 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: 149 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: 150 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: 151 Anticipazioni finanziarie

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

Linea programmatica: 152 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, 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, oltre alla situazione contabile, una descrizione sintetica per missione.

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
	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	5.698.293,93	1.835.108,27	0,00	7.533.402,20	4.991.219,86	252.700,00	0,00	5.243.919,86	4.746.235,86	172.000,00	0,00	4.918.235,86
2	17.585,00	0,00	0,00	17.585,00	155.010,00	0,00	0,00	155.010,00	155.010,00	0,00	0,00	155.010,00
3	608.416,22	21.000,00	0,00	629.416,22	546.067,49	21.000,00	0,00	567.067,49	546.067,49	21.000,00	0,00	567.067,49
4	353.095,83	586.325,95	0,00	939.421,78	365.095,83	1.157.273,00	0,00	1.522.368,83	365.095,83	1.668.173,00	0,00	2.033.268,83
5	65.000,00	8.333,33	0,00	73.333,33	141.125,00	8.333,33	0,00	149.458,33	141.125,00	8.333,33	0,00	149.458,33
6	3.200,00	1.471.006,55	0,00	1.474.206,55	3.200,00	230.827,00	0,00	234.027,00	3.200,00	23.827,00	0,00	27.027,00
7	23.650,00	0,00	0,00	23.650,00	28.650,00	3.948.000,00	0,00	3.976.650,00	28.650,00	1.692.000,00	0,00	1.720.650,00
8	474.566,76	763.490,14	0,00	1.238.056,90	534.566,76	510.910,14	0,00	1.045.476,90	533.566,76	860.910,14	0,00	1.394.476,90
9	3.538.388,58	1.730.335,00	0,00	5.268.723,58	3.584.388,58	4.053.935,00	0,00	7.638.323,58	3.589.388,58	4.632.235,00	0,00	8.221.623,58
10	53.020,00	21.126.860,43	0,00	21.179.880,43	53.020,00	13.610.555,62	0,00	13.663.575,62	53.020,00	364.108,01	0,00	417.128,01
11	59.960,61	0,00	0,00	59.960,61	58.373,61	0,00	0,00	58.373,61	58.373,61	0,00	0,00	58.373,61
12	2.838.109,27	198.834,00	0,00	3.036.943,27	1.520.627,03	131.000,00	0,00	1.651.627,03	949.351,55	131.000,00	0,00	1.080.351,55
14	22.750,00	0,00	0,00	22.750,00	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	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	1.116.644,35	0,00	0,00	1.116.644,35	1.250.721,98	0,00	0,00	1.250.721,98	1.385.920,19	0,00	0,00	1.385.920,19
50	91.090,60	0,00	508.970,68	600.061,28	71.914,06	0,00	529.304,04	601.218,10	53.465,39	0,00	405.795,50	459.260,89
60	0,00	0,00	24.293.341,60	24.293.341,60	0,00	0,00	24.293.341,60	24.293.341,60	0,00	0,00	24.293.341,60	24.293.341,60
99	0,00	0,00	9.801.290,77	9.801.290,77	0,00	0,00	9.801.290,77	9.801.290,77	0,00	0,00	9.801.290,77	9.801.290,77
TOTALI:	**14.964.571,15**	**27.751.293,67**	**34.603.603,05**	**77.319.467,87**	**13.327.530,20**	**23.924.534,09**	**34.623.936,41**	**71.876.000,70**	**12.632.020,26**	**9.573.586,48**	**34.500.427,87**	**56.706.034,61**

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2018			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	7.022.977,09	1.927.394,46	0,00	8.950.371,55
2	36.352,53	42.926,65	0,00	79.279,18
3	680.378,34	39.755,28	0,00	720.133,62
4	702.594,98	1.082.712,04	0,00	1.785.307,02
5	104.687,36	99.987,41	0,00	204.674,77
6	22.560,75	1.493.147,68	0,00	1.515.708,43
7	39.059,92	293.885,99	0,00	332.945,91
8	590.772,24	908.653,52	0,00	1.499.425,76
9	8.100.828,58	2.026.046,19	0,00	10.126.874,77
10	78.053,14	21.126.860,43	0,00	21.204.913,57
11	66.119,47	0,00	0,00	66.119,47
12	7.216.513,93	253.849,36	0,00	7.470.363,29
14	65.510,30	8.458,70	0,00	73.969,00
16	1.293,06	0,00	0,00	1.293,06
17	0,00	35.710,77	0,00	35.710,77
20	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00
50	91.090,60	0,00	508.970,68	600.061,28
60	0,00	0,00	25.370.311,57	25.370.311,57
99	0,00	0,00	10.060.407,64	10.060.407,64
TOTALI:	**24.968.792,29**	**29.339.388,48**	**35.939.689,89**	**90.247.870,66**

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
134	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	7.533.402,20	8.950.371,55	5.243.919,86	4.918.235,86
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**7.533.402,20**	8.950.371,55	**5.243.919,86**	**4.918.235,86**

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

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
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								
5.698.293,93	1.835.108,27		7.533.402,20	4.991.219,86	252.700,00		5.243.919,86	4.746.235,86	172.000,00		4.918.235,86
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
7.022.977,09	1.927.394,46		8.950.371,55								

Missione: 2 Giustizia

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

Entrate previste per la realizzazione della missione: 2 Giustizia

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	17.585,00	79.279,18	155.010,00	155.010,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**17.585,00**	79.279,18	**155.010,00**	**155.010,00**

Spesa prevista per la realizzazione della missione: 2 Giustizia

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
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								
17.585,00			17.585,00	155.010,00			155.010,00	155.010,00			155.010,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
36.352,53	42.926,65		79.279,18								

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
136	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	629.416,22	720.133,62	567.067,49	567.067,49
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**629.416,22**	720.133,62	**567.067,49**	**567.067,49**

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

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
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								
608.416,22	21.000,00		629.416,22	546.067,49	21.000,00		567.067,49	546.067,49	21.000,00		567.067,49
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
680.378,34	39.755,28		720.133,62								

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
137	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	939.421,78	1.785.307,02	1.522.368,83	2.033.268,83
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**939.421,78**	1.785.307,02	**1.522.368,83**	**2.033.268,83**

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

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
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								
353.095,83	586.325,95		939.421,78	365.095,83	1.157.273,00		1.522.368,83	365.095,83	1.668.173,00		2.033.268,83
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
702.594,98	1.082.712,04		1.785.307,02								

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali

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

Entrate previste per la realizzazione della missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	73.333,33	204.674,77	149.458,33	149.458,33
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**73.333,33**	204.674,77	**149.458,33**	**149.458,33**

Spesa prevista per la realizzazione della missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
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								
65.000,00	8.333,33		73.333,33	141.125,00	8.333,33		149.458,33	141.125,00	8.333,33		149.458,33
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
104.687,36	99.987,41		204.674,77								

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
139	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	1.474.206,55	1.515.708,43	234.027,00	27.027,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**1.474.206,55**	1.515.708,43	**234.027,00**	**27.027,00**

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

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
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								
3.200,00	1.471.006,55		1.474.206,55	3.200,00	230.827,00		234.027,00	3.200,00	23.827,00		27.027,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
22.560,75	1.493.147,68		1.515.708,43								

Missione: 7 Turismo

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

Entrate previste per la realizzazione della missione: 7 Turismo

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	23.650,00	332.945,91	3.976.650,00	1.720.650,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**23.650,00**	332.945,91	**3.976.650,00**	**1.720.650,00**

Spesa prevista per la realizzazione della missione: 7 Turismo

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
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								
23.650,00			23.650,00	28.650,00	3.948.000,00		3.976.650,00	28.650,00	1.692.000,00		1.720.650,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
39.059,92	293.885,99		332.945,91								

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
141	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	1.238.056,90	1.499.425,76	1.045.476,90	1.394.476,90
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**1.238.056,90**	1.499.425,76	**1.045.476,90**	**1.394.476,90**

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

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
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								
474.566,76	763.490,14		1.238.056,90	534.566,76	510.910,14		1.045.476,90	533.566,76	860.910,14		1.394.476,90
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
590.772,24	908.653,52		1.499.425,76								

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
142	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	5.268.723,58	10.126.874,77	7.638.323,58	8.221.623,58
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**5.268.723,58**	10.126.874,77	**7.638.323,58**	**8.221.623,58**

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

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
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								
3.538.388,58	1.730.335,00		5.268.723,58	3.584.388,58	4.053.935,00		7.638.323,58	3.589.388,58	4.632.235,00		8.221.623,58
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
8.100.828,58	2.026.046,19		10.126.874,77								

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
143	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	21.179.880,43	21.204.913,57	13.663.575,62	417.128,01
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**21.179.880,43**	21.204.913,57	**13.663.575,62**	**417.128,01**

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

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
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	21.126.860,43		21.179.880,43	53.020,00	13.610.555,62		13.663.575,62	53.020,00	364.108,01		417.128,01
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
78.053,14	21.126.860,43		21.204.913,57								

Missione: 11 Soccorso civile

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

Entrate previste per la realizzazione della missione: 11 Soccorso civile

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	59.960,61	66.119,47	58.373,61	58.373,61
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**59.960,61**	66.119,47	**58.373,61**	**58.373,61**

Spesa prevista per la realizzazione della missione: 11 Soccorso civile

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
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								
59.960,61			59.960,61	58.373,61			58.373,61	58.373,61			58.373,61
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
66.119,47			66.119,47								

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
145	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	3.036.943,27	7.470.363,29	1.651.627,03	1.080.351,55
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**3.036.943,27**	7.470.363,29	**1.651.627,03**	**1.080.351,55**

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

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
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								
2.838.109,27	198.834,00		3.036.943,27	1.520.627,03	131.000,00		1.651.627,03	949.351,55	131.000,00		1.080.351,55
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
7.216.513,93	253.849,36		7.470.363,29								

Missione: 14 Sviluppo economico e competitivita'

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
146	Sviluppo economico e competitivita'	Sviluppo economico e competitivita'			No	No

Entrate previste per la realizzazione della missione: 14 Sviluppo economico e competitivita'

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	22.750,00	73.969,00	22.750,00	22.750,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**22.750,00**	73.969,00	**22.750,00**	**22.750,00**

Spesa prevista per la realizzazione della missione: 14 Sviluppo economico e competitivita'

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
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			22.750,00	22.750,00			22.750,00	22.750,00			22.750,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
65.510,30	8.458,70		73.969,00								

Missione: 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
147	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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	1.293,06	800,00	800,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**800,00**	1.293,06	**800,00**	**800,00**

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

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
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								
1.293,06			1.293,06								

Missione: 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
148	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	10.000,00	35.710,77		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**10.000,00**	35.710,77		

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

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
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								
	10.000,00		10.000,00								
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
	35.710,77		35.710,77								

Missione: 20 Fondi e accantonamenti

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	1.116.644,35	150.000,00	1.250.721,98	1.385.920,19
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**1.116.644,35**	150.000,00	**1.250.721,98**	**1.385.920,19**

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

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
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								
1.116.644,35			1.116.644,35	1.250.721,98			1.250.721,98	1.385.920,19			1.385.920,19
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
150.000,00			150.000,00								

Missione: 50 Debito pubblico

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

Entrate previste per la realizzazione della missione: 50 Debito pubblico

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	600.061,28	600.061,28	601.218,10	459.260,89
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**600.061,28**	600.061,28	**601.218,10**	**459.260,89**

Spesa prevista per la realizzazione della missione: 50 Debito pubblico

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
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								
91.090,60		508.970,68	600.061,28	71.914,06		529.304,04	601.218,10	53.465,39		405.795,50	459.260,89
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
91.090,60		508.970,68	600.061,28								

Missione: 60 Anticipazioni finanziarie

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

Entrate previste per la realizzazione della missione: 60 Anticipazioni finanziarie

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	24.293.341,60	25.370.311,57	24.293.341,60	24.293.341,60
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**24.293.341,60**	25.370.311,57	**24.293.341,60**	**24.293.341,60**

Spesa prevista per la realizzazione della missione: 60 Anticipazioni finanziarie

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
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								
		24.293.341,60	24.293.341,60			24.293.341,60	24.293.341,60			24.293.341,60	24.293.341,60
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
		25.370.311,57	25.370.311,57								

Missione: 99 Servizi per conto terzi

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
152	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	9.801.290,77	10.060.407,64	9.801.290,77	9.801.290,77
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**9.801.290,77**	10.060.407,64	**9.801.290,77**	**9.801.290,77**

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

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
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								
		9.801.290,77	9.801.290,77			9.801.290,77	9.801.290,77			9.801.290,77	9.801.290,77
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
		10.060.407,64	10.060.407,64								

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 giuda 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. 51 del 20 giugno 2018 da sottoporre al Consiglio Comunale.

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
134	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	239.323,56	298.024,31	177.832,00	176.832,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**239.323,56**	**298.024,31**	**177.832,00**	**176.832,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	58.700,75	Previsione di competenza	249.491,00	239.323,56	177.832,00	176.832,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	305.411,40	298.024,31		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**58.700,75**	**Previsione di competenza**	**249.491,00**	**239.323,56**	**177.832,00**	**176.832,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**305.411,40**	**298.024,31**		

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
134	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	696.956,65	1.002.758,25	603.699,51	603.699,51
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**696.956,65**	**1.002.758,25**	**603.699,51**	**603.699,51**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	327.941,80	Previsione di competenza	857.774,84	696.956,65	603.699,51	603.699,51
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.128.603,79	1.002.758,25		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**327.941,80**	**Previsione di competenza**	**857.774,84**	**696.956,65**	**603.699,51**	**603.699,51**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**1.128.603,79**	**1.002.758,25**		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
134	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	448.459,97	538.168,37	387.334,72	386.150,72
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**448.459,97**	**538.168,37**	**387.334,72**	**386.150,72**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	101.993,61	Previsione di competenza	539.101,06	445.459,97	387.334,72	386.150,72
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	586.965,43	535.168,37		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza		3.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		3.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**101.993,61**	**Previsione di competenza**	**539.101,06**	**448.459,97**	**387.334,72**	**386.150,72**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**586.965,43**	**538.168,37**		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
134	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	226.018,71	322.986,73	221.341,87	221.341,87
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**226.018,71**	**322.986,73**	**221.341,87**	**221.341,87**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	96.968,02	Previsione di competenza	260.243,91	226.018,71	221.341,87	221.341,87
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	311.368,47	322.986,73		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**96.968,02**	**Previsione di competenza**	**260.243,91**	**226.018,71**	**221.341,87**	**221.341,87**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**311.368,47**	**322.986,73**		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
134	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	1.532.508,27	1.553.130,28	29.100,00	29.100,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**1.532.508,27**	**1.553.130,28**	**29.100,00**	**29.100,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	8.527,88	Previsione di competenza	1.300,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	9.620,28	10.627,88		
2	Spese in conto capitale	12.094,13	Previsione di competenza	597.165,00	1.530.408,27	27.000,00	27.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.089.568,38	1.542.502,40		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**20.622,01**	**Previsione di competenza**	**598.465,00**	**1.532.508,27**	**29.100,00**	**29.100,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**1.099.188,66**	**1.553.130,28**		

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
134	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	838.129,77	1.045.424,18	870.894,10	628.094,10
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**838.129,77**	**1.045.424,18**	**870.894,10**	**628.094,10**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	141.188,03	Previsione di competenza	876.682,87	784.129,77	870.894,10	628.094,10
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	946.912,42	914.178,99		
2	Spese in conto capitale	77.245,19	Previsione di competenza	69.000,00	54.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	143.684,48	131.245,19		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**218.433,22**	**Previsione di competenza**	**945.682,87**	**838.129,77**	**870.894,10**	**628.094,10**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**1.090.596,90**	**1.045.424,18**		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
134	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	459.143,00	522.689,53	356.115,00	356.115,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**459.143,00**	**522.689,53**	**356.115,00**	**356.115,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	63.546,53	Previsione di competenza	333.838,71	459.143,00	356.115,00	356.115,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	390.102,33	522.689,53		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**63.546,53**	**Previsione di competenza**	**333.838,71**	**459.143,00**	**356.115,00**	**356.115,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**390.102,33**	**522.689,53**		

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
134	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 10 Risorse umane

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
134	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	115.938,54	131.459,97	115.065,74	115.065,74
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**115.938,54**	**131.459,97**	**115.065,74**	**115.065,74**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	16.394,23	Previsione di competenza	114.492,95	115.938,54	115.065,74	115.065,74
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	129.840,71	131.459,97		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**16.394,23**	**Previsione di competenza**	**114.492,95**	**115.938,54**	**115.065,74**	**115.065,74**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**129.840,71**	**131.459,97**		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 11 Altri servizi generali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
134	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	2.976.923,73	3.535.729,93	2.482.536,92	2.401.836,92
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**2.976.923,73**	**3.535.729,93**	**2.482.536,92**	**2.401.836,92**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	768.226,14	Previsione di competenza	3.014.345,79	2.729.223,73	2.256.836,92	2.256.836,92
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.365.839,73	3.285.083,06		
2	Spese in conto capitale	2.946,87	Previsione di competenza	217.700,00	247.700,00	225.700,00	145.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	252.320,93	250.646,87		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**771.173,01**	**Previsione di competenza**	**3.232.045,79**	**2.976.923,73**	**2.482.536,92**	**2.401.836,92**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**3.618.160,66**	**3.535.729,93**		

Missione: 2 Giustizia
Programma: 1 Uffici giudiziari

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	17.585,00	79.279,18	155.010,00	155.010,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**17.585,00**	**79.279,18**	**155.010,00**	**155.010,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	18.767,53	Previsione di competenza	20.579,00	17.585,00	155.010,00	155.010,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	27.843,31	36.352,53		
2	Spese in conto capitale	42.926,65	Previsione di competenza	41.612,46			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	253.992,67	42.926,65		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**61.694,18**	**Previsione di competenza**	**62.191,46**	**17.585,00**	**155.010,00**	**155.010,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**281.835,98**	**79.279,18**		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
	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
135	Giustizia	Giustizia	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
	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: 1 Polizia locale e amministrativa

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	629.416,22	720.133,62	567.067,49	567.067,49
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**629.416,22**	**720.133,62**	**567.067,49**	**567.067,49**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	77.916,97	Previsione di competenza	660.690,89	608.416,22	546.067,49	546.067,49
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	674.359,05	680.378,34		
2	Spese in conto capitale	18.755,28	Previsione di competenza	15.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	14.997,28	39.755,28		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**96.672,25**	**Previsione di competenza**	**675.690,89**	**629.416,22**	**567.067,49**	**567.067,49**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**689.356,33**	**720.133,62**		

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza
Programma: 2 Sistema integrato di sicurezza urbana

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
	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
136	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
	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
137	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione prescolastica		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	155.172,95	198.627,90	169.120,00	35.020,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**155.172,95**	**198.627,90**	**169.120,00**	**35.020,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	43.454,95	Previsione di competenza	41.020,00	35.020,00	35.020,00	35.020,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	85.599,21	78.474,95		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	100.000,00	120.152,95	134.100,00	
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	100.000,00	120.152,95		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**43.454,95**	**Previsione di competenza**	**141.020,00**	**155.172,95**	**169.120,00**	**35.020,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**185.599,21**	**198.627,90**		

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
137	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	532.273,00	1.144.048,05	1.089.273,00	1.734.273,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**532.273,00**	**1.144.048,05**	**1.089.273,00**	**1.734.273,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	115.388,96	Previsione di competenza	78.000,00	66.100,00	66.100,00	66.100,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	181.923,80	181.488,96		
2	Spese in conto capitale	496.386,09	Previsione di competenza	872.355,00	466.173,00	1.023.173,00	1.668.173,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	939.104,03	962.559,09		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**611.775,05**	**Previsione di competenza**	**950.355,00**	**532.273,00**	**1.089.273,00**	**1.734.273,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**1.121.027,83**	**1.144.048,05**		

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
137	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
	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
137	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione universitaria		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
	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
137	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione tecnica superiore		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
	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: 6 Servizi ausiliari all'istruzione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
137	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	251.975,83	442.631,07	263.975,83	263.975,83
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**251.975,83**	**442.631,07**	**263.975,83**	**263.975,83**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	190.655,24	Previsione di competenza	252.280,66	251.975,83	263.975,83	263.975,83
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	473.639,71	442.631,07		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**190.655,24**	**Previsione di competenza**	**252.280,66**	**251.975,83**	**263.975,83**	**263.975,83**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**473.639,71**	**442.631,07**		

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
137	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Diritto allo studio		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
	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 attivita' culturali
Programma: 1 Valorizzazione dei beni di interesse storico

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)		91.654,08		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		**91.654,08**		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
2	Spese in conto capitale	91.654,08	Previsione di competenza	913.851,16			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	913.851,16	91.654,08		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**91.654,08**	**Previsione di competenza**	**913.851,16**			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**913.851,16**	**91.654,08**		

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali
Programma: 2 Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
138	Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	73.333,33	113.020,69	149.458,33	149.458,33
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**73.333,33**	**113.020,69**	**149.458,33**	**149.458,33**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	39.687,36	Previsione di competenza	82.659,49	65.000,00	141.125,00	141.125,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	116.218,93	104.687,36		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza		8.333,33	8.333,33	8.333,33
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	8.333,33	8.333,33		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**39.687,36**	**Previsione di competenza**	**82.659,49**	**73.333,33**	**149.458,33**	**149.458,33**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**124.552,26**	**113.020,69**		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
	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
139	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	1.474.206,55	1.515.708,43	234.027,00	27.027,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**1.474.206,55**	**1.515.708,43**	**234.027,00**	**27.027,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	19.360,75	Previsione di competenza	12.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	21.649,05	22.560,75		
2	Spese in conto capitale	22.141,13	Previsione di competenza	44.141,49	1.471.006,55	230.827,00	23.827,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	930.827,00	1.493.147,68		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**41.501,88**	**Previsione di competenza**	**56.341,49**	**1.474.206,55**	**234.027,00**	**27.027,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**952.476,05**	**1.515.708,43**		

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
139	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Giovani		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
	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
139	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
	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
140	Turismo	Turismo	Sviluppo e la valorizzazione del turismo		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	23.650,00	332.945,91	3.976.650,00	1.720.650,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**23.650,00**	**332.945,91**	**3.976.650,00**	**1.720.650,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	15.409,92	Previsione di competenza	30.450,00	23.650,00	28.650,00	28.650,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	43.478,33	39.059,92		
2	Spese in conto capitale	293.885,99	Previsione di competenza	358.099,99		3.948.000,00	1.692.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	372.000,00	293.885,99		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**309.295,91**	**Previsione di competenza**	**388.549,99**	**23.650,00**	**3.976.650,00**	**1.720.650,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**415.478,33**	**332.945,91**		

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
140	Turismo	Turismo	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
	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
141	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	1.018.056,90	1.279.425,76	625.476,90	624.476,90
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**1.018.056,90**	**1.279.425,76**	**625.476,90**	**624.476,90**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	116.205,48	Previsione di competenza	472.911,54	474.566,76	534.566,76	533.566,76
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	618.625,37	590.772,24		
2	Spese in conto capitale	145.163,38	Previsione di competenza	236.082,12	543.490,14	90.910,14	90.910,14
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	423.858,25	688.653,52		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**261.368,86**	**Previsione di competenza**	**708.993,66**	**1.018.056,90**	**625.476,90**	**624.476,90**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**1.042.483,62**	**1.279.425,76**		

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa
Programma: 2 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
141	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	220.000,00	220.000,00	420.000,00	770.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**220.000,00**	**220.000,00**	**420.000,00**	**770.000,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
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	10.000,00	220.000,00	420.000,00	770.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	10.000,00	220.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**	**10.000,00**	**220.000,00**	**420.000,00**	**770.000,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**10.000,00**	**220.000,00**		

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
141	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
	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
142	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
	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
142	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	508.377,00	512.471,00	671.777,00	276.677,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**508.377,00**	**512.471,00**	**671.777,00**	**276.677,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	4.094,00	Previsione di competenza	13.277,00	13.277,00	13.277,00	13.277,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	32.230,51	17.371,00		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	100.000,00	495.100,00	658.500,00	263.400,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	100.000,00	495.100,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**4.094,00**	**Previsione di competenza**	**113.277,00**	**508.377,00**	**671.777,00**	**276.677,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**132.230,51**	**512.471,00**		

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 3 Rifiuti

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
142	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	2.912.731,08	6.888.536,22	2.912.731,08	2.912.731,08
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**2.912.731,08**	**6.888.536,22**	**2.912.731,08**	**2.912.731,08**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	4.060.777,84	Previsione di competenza	2.865.562,77	2.902.196,08	2.902.196,08	2.902.196,08
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	6.456.128,94	6.876.018,72		
2	Spese in conto capitale	1.982,50	Previsione di competenza	10.535,00	10.535,00	10.535,00	10.535,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	39.510,00	12.517,50		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**4.062.760,34**	**Previsione di competenza**	**2.876.097,77**	**2.912.731,08**	**2.912.731,08**	**2.912.731,08**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**6.495.638,94**	**6.888.536,22**		

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
142	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	1.824.215,50	2.691.819,38	2.538.515,50	1.527.715,50
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**1.824.215,50**	**2.691.819,38**	**2.538.515,50**	**1.527.715,50**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	573.875,19	Previsione di competenza	715.918,03	609.515,50	655.515,50	660.515,50
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.037.885,86	1.183.390,69		
2	Spese in conto capitale	293.728,69	Previsione di competenza	249.849,11	1.214.700,00	1.883.000,00	867.200,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	505.436,11	1.508.428,69		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**867.603,88**	**Previsione di competenza**	**965.767,14**	**1.824.215,50**	**2.538.515,50**	**1.527.715,50**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**1.543.321,97**	**2.691.819,38**		

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
142	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	23.400,00	34.048,17	23.400,00	23.400,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**23.400,00**	**34.048,17**	**23.400,00**	**23.400,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	10.648,17	Previsione di competenza	13.200,00	13.400,00	13.400,00	13.400,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	20.440,52	24.048,17		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	16.543,10	10.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**10.648,17**	**Previsione di competenza**	**23.200,00**	**23.400,00**	**23.400,00**	**23.400,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**36.983,62**	**34.048,17**		

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
142	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)			1.491.900,00	3.481.100,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA			**1.491.900,00**	**3.481.100,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza			1.491.900,00	3.481.100,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**			**1.491.900,00**	**3.481.100,00**
			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
142	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
	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
142	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
	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
143	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporto ferroviario		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
	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
143	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporto pubblico locale		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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	78.053,14	53.020,00	53.020,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**53.020,00**	**78.053,14**	**53.020,00**	**53.020,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	25.033,14	Previsione di competenza	53.020,00	53.020,00	53.020,00	53.020,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	88.397,92	78.053,14		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**25.033,14**	**Previsione di competenza**	**53.020,00**	**53.020,00**	**53.020,00**	**53.020,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**88.397,92**	**78.053,14**		

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
143	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	21.126.860,43	21.126.860,43	13.610.555,62	364.108,01
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**21.126.860,43**	**21.126.860,43**	**13.610.555,62**	**364.108,01**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza		21.126.860,43	13.610.555,62	364.108,01
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		21.126.860,43		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**		**21.126.860,43**	**13.610.555,62**	**364.108,01**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		**21.126.860,43**		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
	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 Viabilita' e infrastrutture stradali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
143	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
	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 mobilita' (solo per le Regioni)

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
143	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
	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
144	Soccorso civile	Soccorso civile	Sistema di protezione civile		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	59.960,61	66.119,47	58.373,61	58.373,61
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**59.960,61**	**66.119,47**	**58.373,61**	**58.373,61**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	7.745,86	Previsione di competenza	60.371,41	59.960,61	58.373,61	58.373,61
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	63.722,01	66.119,47		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**7.745,86**	**Previsione di competenza**	**60.371,41**	**59.960,61**	**58.373,61**	**58.373,61**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**63.722,01**	**66.119,47**		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
	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
144	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
	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
145	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	488.285,78	1.345.012,27	209.751,21	209.751,21
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**488.285,78**	**1.345.012,27**	**209.751,21**	**209.751,21**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	856.726,49	Previsione di competenza	519.873,89	488.285,78	209.751,21	209.751,21
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.087.792,70	1.345.012,27		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**856.726,49**	**Previsione di competenza**	**519.873,89**	**488.285,78**	**209.751,21**	**209.751,21**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**1.087.792,70**	**1.345.012,27**		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
145	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	379.222,29	1.079.386,89	211.412,69	163.426,12
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**379.222,29**	**1.079.386,89**	**211.412,69**	**163.426,12**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	700.164,60	Previsione di competenza	546.758,45	376.188,29	211.412,69	163.426,12
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	989.420,29	1.076.352,89		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza		3.034,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		3.034,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**700.164,60**	**Previsione di competenza**	**546.758,45**	**379.222,29**	**211.412,69**	**163.426,12**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**989.420,29**	**1.079.386,89**		

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
145	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	660.597,61	1.655.520,16	221.883,67	37.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**660.597,61**	**1.655.520,16**	**221.883,67**	**37.500,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	994.922,55	Previsione di competenza	53.139,22	660.597,61	221.883,67	37.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.040.633,49	1.655.520,16		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**994.922,55**	**Previsione di competenza**	**53.139,22**	**660.597,61**	**221.883,67**	**37.500,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**1.040.633,49**	**1.655.520,16**		

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
145	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	1.218.698,37	3.061.391,00	783.240,24	444.335,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**1.218.698,37**	**3.061.391,00**	**783.240,24**	**444.335,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	1.799.024,22	Previsione di competenza	947.562,25	1.218.698,37	783.240,24	444.335,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.885.275,14	3.013.068,65		
2	Spese in conto capitale	48.322,35	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	66.143,91	48.322,35		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**1.847.346,57**	**Previsione di competenza**	**947.562,25**	**1.218.698,37**	**783.240,24**	**444.335,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**3.951.419,05**	**3.061.391,00**		

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
145	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	35.000,00	64.702,61	35.000,00	35.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**35.000,00**	**64.702,61**	**35.000,00**	**35.000,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	29.702,61	Previsione di competenza	30.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	61.520,55	64.702,61		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**29.702,61**	**Previsione di competenza**	**30.000,00**	**35.000,00**	**35.000,00**	**35.000,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**61.520,55**	**64.702,61**		

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
145	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
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
145	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
	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
145	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	255.139,22	264.350,36	190.339,22	190.339,22
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**255.139,22**	**264.350,36**	**190.339,22**	**190.339,22**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	2.518,13	Previsione di competenza	57.245,79	59.339,22	59.339,22	59.339,22
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	58.516,15	61.857,35		
2	Spese in conto capitale	6.693,01	Previsione di competenza	67.700,00	195.800,00	131.000,00	131.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	94.686,72	202.493,01		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**9.211,14**	**Previsione di competenza**	**124.945,79**	**255.139,22**	**190.339,22**	**190.339,22**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**153.202,87**	**264.350,36**		

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
145	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 14 Sviluppo economico e competitivita'
Programma: 1 Industria, PMI e Artigianato

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
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 competitivita'
Programma: 2 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	1.750,00	10.969,00	1.750,00	1.750,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**1.750,00**	**10.969,00**	**1.750,00**	**1.750,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	760,30	Previsione di competenza	1.750,00	1.750,00	1.750,00	1.750,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.475,19	2.510,30		
2	Spese in conto capitale	8.458,70	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	10.262,15	8.458,70		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**9.219,00**	**Previsione di competenza**	**1.750,00**	**1.750,00**	**1.750,00**	**1.750,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**12.737,34**	**10.969,00**		

Missione: 14 Sviluppo economico e competitivita'
Programma: 3 Ricerca e innovazione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
146	Sviluppo economico e competitivita'	Sviluppo economico e competitivita'	Ricerca e innovazione		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 14 Sviluppo economico e competitivita'
Programma: 4 Reti e altri servizi di pubblica utilita'

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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	63.000,00	21.000,00	21.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**21.000,00**	**63.000,00**	**21.000,00**	**21.000,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	42.000,00	Previsione di competenza	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	42.000,00	63.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**42.000,00**	**Previsione di competenza**	**21.000,00**	**21.000,00**	**21.000,00**	**21.000,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**42.000,00**	**63.000,00**		

Missione: 14 Sviluppo economico e competitivita'
Programma: 5 Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitivita' (solo per le Regioni)

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
	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
147	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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	1.293,06	800,00	800,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**800,00**	**1.293,06**	**800,00**	**800,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	493,06	Previsione di competenza	800,00	800,00	800,00	800,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	800,10	1.293,06		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**493,06**	**Previsione di competenza**	**800,00**	**800,00**	**800,00**	**800,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**800,10**	**1.293,06**		

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
147	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Caccia e pesca		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
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
147	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
	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
148	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	10.000,00	35.710,77		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**10.000,00**	**35.710,77**		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
2	Spese in conto capitale	25.710,77	Previsione di competenza		10.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	25.710,77	35.710,77		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**25.710,77**	**Previsione di competenza**		**10.000,00**		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**25.710,77**	**35.710,77**		

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
148	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
	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
149	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Fondo di riserva		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	63.945,80	150.000,00	57.192,43	52.919,63
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**63.945,80**	**150.000,00**	**57.192,43**	**52.919,63**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti		Previsione di competenza		63.945,80	57.192,43	52.919,63
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	70.000,00	150.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**		**63.945,80**	**57.192,43**	**52.919,63**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**70.000,00**	**150.000,00**		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	1.046.032,55		1.185.503,55	1.324.974,56
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**1.046.032,55**		**1.185.503,55**	**1.324.974,56**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti		Previsione di competenza	1.065.593,06	1.046.032,55	1.185.503,55	1.324.974,56
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**	**1.065.593,06**	**1.046.032,55**	**1.185.503,55**	**1.324.974,56**
			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
149	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Altri fondi		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	6.666,00		8.026,00	8.026,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**6.666,00**		**8.026,00**	**8.026,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti		Previsione di competenza	8.529,28	6.666,00	8.026,00	8.026,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**	**8.529,28**	**6.666,00**	**8.026,00**	**8.026,00**
			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
150	Debito pubblico	Debito pubblico	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	91.090,60	91.090,60	71.914,06	53.465,39
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**91.090,60**	**91.090,60**	**71.914,06**	**53.465,39**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti		Previsione di competenza	109.456,56	91.090,60	71.914,06	53.465,39
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	109.456,56	91.090,60		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**	**109.456,56**	**91.090,60**	**71.914,06**	**53.465,39**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**109.456,56**	**91.090,60**		

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
150	Debito pubblico	Debito pubblico	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	508.970,68	508.970,68	529.304,04	405.795,50
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**508.970,68**	**508.970,68**	**529.304,04**	**405.795,50**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
4	Rimborso Prestiti		Previsione di competenza	489.474,54	508.970,68	529.304,04	405.795,50
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	489.474,54	508.970,68		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**	**489.474,54**	**508.970,68**	**529.304,04**	**405.795,50**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**489.474,54**	**508.970,68**		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	24.293.341,60	25.370.311,57	24.293.341,60	24.293.341,60
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**24.293.341,60**	**25.370.311,57**	**24.293.341,60**	**24.293.341,60**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	3.770.303,97	Previsione di competenza	22.802.824,00	24.293.341,60	24.293.341,60	24.293.341,60
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	23.512.371,79	25.370.311,57		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**3.770.303,97**	**Previsione di competenza**	**22.802.824,00**	**24.293.341,60**	**24.293.341,60**	**24.293.341,60**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**23.512.371,79**	**25.370.311,57**		

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
152	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	9.801.290,77	10.060.407,64	9.801.290,77	9.801.290,77
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**9.801.290,77**	**10.060.407,64**	**9.801.290,77**	**9.801.290,77**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	259.116,87	Previsione di competenza	9.799.459,10	9.801.290,77	9.801.290,77	9.801.290,77
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	9.942.751,33	10.060.407,64		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**259.116,87**	**Previsione di competenza**	**9.799.459,10**	**9.801.290,77**	**9.801.290,77**	**9.801.290,77**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**9.942.751,33**	**10.060.407,64**		

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
152	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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
	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 NEL PERIODO 2018 / 2020

Per quanto attiene la presente Sezione si fa rinvio al Piano triennale OO. PP. 2018/2020 di cui alla deliberazione di Giunta comunale n. 51 del 20 giugno 2018, evidenziando che l'elenco annuale include le opere che si ritiene possano essere realizzate nella prima annualità e che risultano stanziate nel bilancio di previsione secondo il cronoprogramma previsto.

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 pevisto 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 sono compatibili con la programmazione del fabbisogno di personale.

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. La previsione di spesa 2018 è comprensiva della quota di avanzo vincolato 2017 applicato alla voce spesa del personale pari ad Euro 270.999,62 (inclusa I.r.a.p.).

Previsioni	2017	2018	2019	2020
Spese per il personale dipendente	5.719.217,51	5.624.748,22	5.102.804,22	4.875.354,22
I.R.A.P.	341.406,42	343.654,24	300.598,83	285.098,83
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	38.711,17	40.000,00	40.000,00	40.000,00
Altre spese per il personale	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
TOTALE GLOBALE SPESE PERSONALE	6.100.335,10	6.009.402,46	5.444.403,05	5.201.453,05

Descrizione deduzione	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
TOTALE DEDUZIONI SPESE PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTALE NETTO SPESE PERSONALE	6.100.335,10	6.009.402,46	5.444.403,05	5.201.453,05

Programma triennale fabbisogno del personale

Si fa rinvio al programma triennale del fabbisogno in fase di definizione ed approvazione da parte della Giunta Comunale 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 2018/2020 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 2018-2020 è in corso di approvazione da parte della Giunta Comunale e per la successiva approvazione da parte del Consiglio Comunale.

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

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 D.Lgs. 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 F.C.D.E. 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 e per i quali mancando la copertura finanziaria con gli ordinari mezzi di bilancio si rende necessario ricorrere alla procedura di riequilibrio finanziario.

Per tutte queste motivazioni il presente documento di programmazione finanziaria 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 a causa delle problematiche evidenziate rende indispensabile agire su tutte le leve possibili massimizzando le riscossioni per non compromettere i vincoli di finanza pubblica ma sopratutto 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, fermo restando che non si prevedono aumenti di tasse, imposte e tributi locali, obiettivo primario resta quello di 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 difficoltà anche nell'erogazione di servizi essenziali alla comunità, indebolendo spesso 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 esposte nelle relazioni di ciascun programma e migliorare le disponibilità in tutte le aeree di intervento e riassunte nelle "*Linee guida della programmazione dell'Ente*" esposte al precedente punto.

Sant'Agata di Militello, lì 14 agosto 2018

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO (Rag. Salvatore Vasi)

Il Responsabile del Servizio Finanziario
(Dott.ssa Giuseppina Smiriglia)

_____

Il Sindaco
(Dott. Bruno Mancuso)

_____