

COMUNE DI SANT'AGATA DI MILITELLO (ME)

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

PERIODO: 2019 – 2020 - 2021

INDICE GENERALE

Premessa	Pag.	3
1 Sezione strategica	Pag.	4
2 Analisi di contesto	Pag.	5
2.1.1 Popolazione	Pag.	7
2.1.2 Condizione socio economica delle famiglie	Pag.	9
2.1.3 Economia insediata	Pag.	10
2.1.4 Territorio	Pag.	11
2.1.5 Struttura organizzativa	Pag.	12
2.1.6 Strutture operative	Pag.	16
2.2 Organismi gestionali	Pag.	17
2.2.1 Obiettivi degli organismi gestionali	Pag.	18
2.2.2 Società Partecipate	Pag.	20
3 Accordi di programma	Pag.	21
4 Altri strumenti di programmazione negoziata	Pag.	22
5 Funzioni su delega	Pag.	23
6.1 Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche	Pag.	24
6.3 Fonti di finanziamento	Pag.	31
6.4 Analisi delle risorse	Pag.	33
6.4.8 Proventi dell'ente	Pag.	40
6.5 Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio	Pag.	41
6.6 Quadro generale riassuntivo	Pag.	44
7 Coerenza con i vincoli di finanza pubblica	Pag.	45
8 Linee programmatiche di mandato	Pag.	46
Descrizione dettagliata linee programmatiche di mandato	Pag.	49
9 Ripartizione delle linee programmatiche	Pag.	56
Quadro generale degli impieghi per missione (gestione competenza)	Pag.	57
Quadro generale degli impieghi per missione (gestione di cassa)	Pag.	58
Stampa dettagliata per missione	Pag.	59
10 Sezione operativa	Pag.	78
Stampa dettagliata per missione/programma	Pag.	80
11 Sezione operativa parte n.2 - Investimenti	Pag.	158
12 Spese per le risorse umane	Pag.	161
Valutazioni finali	Pag.	164

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, la (SeO) coincide sempre con la durata del bilancio di previsione. 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

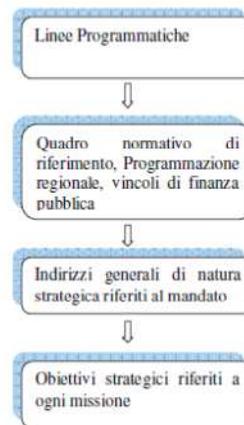
1. LA SEZIONE STRATEGICA

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
2019 - 2020 - 2021

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 D. Lgs. 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				12.822
Popolazione residente a fine 2017 (art.156 D. Lvo n. 267/2000)			n.	12.393
	di cui:	maschi	n.	5.834
		femmine	n.	6.559
	nuclei familiari		n.	5.249
	comunità/convivenze		n.	5
Popolazione al 1 gennaio 2017			n.	12.531
Nati nell'anno	n.	86		
Deceduti nell'anno	n.	156		
		saldo naturale	n.	-70
Immigrati nell'anno	n.	207		
Emigrati nell'anno	n.	275		
		saldo migratorio	n.	-68
di cui				
In età prescolare (0/6 anni)			n.	509
In età scuola dell'obbligo (7/14 anni)			n.	819
In forza lavoro 1. occupazione (15/29 anni)			n.	1.972
In età adulta (30/65 anni)			n.	6.192
In età senile (oltre 65 anni)			n.	2.901

Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2013	8,15 %
	2014	6,98 %
	2015	6,89 %
	2016	5,90 %
	2017	6,94 %
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2013	10,73 %
	2014	12,08 %
	2015	13,14 %
	2016	11,17 %
	2017	12,59 %
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 proreduca per la costruzione di qualsiasi strategia.

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

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

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

2.1.3 – ECONOMIA INSEDIATA

PESCA:

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

ARTIGIANATO:

Conta circa 60 imprese a prevalente conduzione familiare.

COMMERCIO:

Sono presenti sul territorio circa 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 <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
* Piano regolatore approvato	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
* Programma di fabbricazione	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica e popolare	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI		
* Industriali	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
* Artigianali	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
* Commerciali	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
* Altri strumenti (specificare)	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.Lgs. n.267/2000)		
	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
		AREA INTERESSATA
P.E.E.P.	mq.	0,00
P.I.P.	mq.	0,00
		AREA DISPONIBILE
		mq. 0,00
		mq. 0,00

2.1.5 STRUTTURA ORGANIZZATIVA

PERSONALE

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero
A.1	10	0	C.1	37	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	10	C.5	0	24
B.1	19	0	D.1	13	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	16	D.5	0	4
B.6	0	0	D.6	0	5
B.7	0	0	Dirigente	0	0
TOTALE	29	29	TOTALE	50	49

Totale personale al 31-12-2017:

di ruolo n.	78
fuori ruolo n.	0

AREA TECNICA			AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
A	4	4	A	2	2
B	6	6	B	2	2
C	5	5	C	4	4
D	3	3	D	1	1
Dir	0	0	Dir	0	0
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	2	2
C	8	8	C	5	5
D	1	1	D	0	0
Dir	0	0	Dir	0	0
ALTRE AREE			TOTALE		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
A	4	4	A	10	10
B	9	9	B	19	19
C	15	14	C	37	36
D	8	8	D	13	13
Dir	0	0	Dir	0	0
			TOTALE	79	78

AREA TECNICA			AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
1° Ausiliario	0	0	1° Ausiliario	0	0
2° Ausiliario	0	0	2° Ausiliario	0	0
3° Operatore	4	4	3° Operatore	2	2
4° Esecutore	3	3	4° Esecutore	0	0
5° Collaboratore	3	3	5° Collaboratore	2	2
6° Istruttore	5	5	6° Istruttore	4	4
7° Istruttore direttivo	0	0	7° Istruttore direttivo	0	0
8° Funzionario	3	3	8° Funzionario	1	1
9° Dirigente	0	0	9° Dirigente	0	0
10° Dirigente	0	0	10° Dirigente	0	0
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
1° Ausiliario	0	0	1° Ausiliario	0	0
2° Ausiliario	0	0	2° Ausiliario	0	0
3° Operatore	0	0	3° Operatore	0	0
4° Esecutore	0	0	4° Esecutore	0	0
5° Collaboratore	0	0	5° Collaboratore	2	2
6° Istruttore	8	8	6° Istruttore	5	5
7° Istruttore direttivo	0	0	7° Istruttore direttivo	0	0
8° Funzionario	1	1	8° Funzionario	0	0
9° Dirigente	0	0	9° Dirigente	0	0
10° Dirigente	0	0	10° Dirigente	0	0
ALTRE AREE			TOTALE		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
1° Ausiliario	0	0	1° Ausiliario	0	0
2° Ausiliario	0	0	2° Ausiliario	0	0
3° Operatore	4	4	3° Operatore	10	10
4° Esecutore	4	4	4° Esecutore	7	7
5° Collaboratore	5	5	5° Collaboratore	12	12
6° Istruttore	15	14	6° Istruttore	37	36
7° Istruttore direttivo	1	1	7° Istruttore direttivo	1	1
8° Funzionario	7	7	8° Funzionario	12	12
9° Dirigente	0	0	9° Dirigente	0	0
10° Dirigente	0	0	10° Dirigente	0	0
			TOTALE	79	78

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, secondo la riorganizzazione della struttura cui deliberazione di Giunta Comunale n. 90 del 19.10.2018:

SETTORE	DIPENDENTE
Responsabile Area I - Affari Generali - Contratti	Dott. Bertolino Antonino
Responsabile Area II - Istruzione - Sociale Comunicazione - Demografici	Dott.ssa Alessandrino Grazia
Responsabile Area III - Servizi Finanziari - Tributi - Personale	Dott.ssa Smiriglia Giuseppina
Responsabile Area IV - Cultura - Turismo	Dott.ssa Scaglione Adriana
Responsabile Area V - Politiche Sociali - Infrastrutture e Manutenzioni	Ing. Amantea Giovanni
Responsabile Area VI - Pianificazione Urbanistica Grandi Opere - Edilizia Privata	Ing. Ridolfo Basilio
Responsabile Area VII - Ambiente - Gare - Protezione Civile	Ing. Silla Calogero
Responsabile Area VIII - Corpo di Polizia Locale	Com. Masetta Milone Vincenzo

L'attuale assetto organizzativo è il seguente:

SEGREARIO	Segretario Comunale Dott.ssa Cinzia Chirieleison (in convenzione con il Comune di Oliveri).
Numero aree organizzative	n.ro 8
Numero totale personale di ruolo a tempo indeterminato	n.ro 78
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 6 ore settimanali presso l'Area Tecnica.

2.1.6 - STRUTTURE OPERATIVE

Tipologia	ESERCIZIO IN CORSO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE												
	Anno 2018			Anno 2019				Anno 2020				Anno 2021				
Asili nido	n.	1	posti n.	45	45				45				45			
Scuole materne	n.	4	posti n.	172	172				172				172			
Scuole elementari	n.	2	posti n.	472	472				472				472			
Scuole medie	n.	2	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				54.000,00		54.000,00				54.000,00				54.000,00		
- 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 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
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.aeroportoelleeolie.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.consorziotticodeinebrodi.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 (esercizio 2017) è stato approvato con atto consiliare n. 20 del 22 marzo 2019, regolarmente trasmesso al MEF-BDAP in data 01 aprile 2019.

Il bilancio consolidato (esercizio 2018) dovrà essere deliberato entro il 30 settembre 2019.

Società' ed organismi gestionali	%
ATO ME 1 S.P.A. (Società' in liquidazione)	16,590
SRR MESSINA PROVINCIA - Soc. Consortile per Azioni	7,210
SOCIETA' COSTRUZIONE E GESTIONE AEROPORTO DELLE EOLIE "SAE" S.P.A.	0,390
SO.GE.PAT. - MESSINA S.R.L. (Società' in liquidazione)	0,250
G.A.L. NEBRODI SOCIETA' CONSORTILE A.R.L.	4,680
CONSORZIO ASI MESSINA (soppresso ed in liquidazione ai sensi dell'art. 19 della L.R. n. 8/2012)	0,010
CONSORZIO DI RIPOPOLAMENTO ITTICO (Commissariato L.R. n. 26/2012)	0,010
CONSORZIO COMUNI SOLEARTE	0,010
UNIONE DEI NEBRODI	0,010
GAC - GRUPPO DI AZIONE COSTIERA - COSTA DEI NEBRODI	5,710
GAL - GRUPPO DI AZIONE LOCALE NEBRODI PLUS	8,330
CONSORZIO TIRRENICO ECOSVILUPPO 2000 - Soc. Consortile a.r.l.	0,000

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.

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 27 del 17 maggio 2019 si è provveduto, altresì, alla revisione periodica al 31.12.2017 delle partecipazioni societarie possedute dal Comune in ottemperanza dell'articolo 20 del D. Lgs n. 175/2016.

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 2017	Anno 2016	Anno 2015
ATO ME 1 S.P.A. (Soc. in liquidazione)	www.atome1spa.it	16,59			0,00	0,00	0,00	0,00
SRR MESSINA PROVINCIA - Soc. Consortile per Azioni	www.srrmessinaprovincia.it	7,21			0,00	0,00	0,00	0,00
SOCIETA' COSTRUZIONE E GESTIONE AEROPORTO DELLE EOLIE "SAE" S.P.A.	www.aeroportodelleeolie.com	0,39			0,00	0,00	0,00	0,00
SO.GE.PAT. - MESSINA S.R.L. (Societ in liquidazione)	www.me.camcom.it	0,25			0,00	0,00	0,00	0,00
G.A.L. NEBRODI SOCIETA' CONSORTILE A.R.L.	www.parcodinebrodi.it	4,68			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	0,01			0,00	0,00	0,00	0,00
CONSORZIO DI RIPOPOLAMENTO ITTICO (Commissariato L.R. n. 26/2012)	www.consorziotticodeinebrodi.it	0,01			0,00	0,00	0,00	0,00
CONSORZIO COMUNI SOLEARTE	www.comune.sanmarcodalunzio.me.it	0,01			0,00	0,00	0,00	0,00
UNIONE DEI NEBRODI	www.unionedeinebrodi.it	0,01			0,00	0,00	0,00	0,00
GAC - GRUPPO DI AZIONE COSTIERA - COSTA DEI NEBRODI	www.gaccostadeinebrodi.it	5,71			0,00	0,00	0,00	0,00
GAL - GRUPPO DI AZIONE LOCALE NEBRODI PLUS	www.galnebrodiplus.eu	8,33			0,00	0,00	0,00	0,00
CONSORZIO TIRRENICO ECOSVILUPPO 2000 - Soc. Consortile a.r.l.		0,01			0,00	0,00	0,00	0,00

3 - ACCORDI DI PROGRAMMA E ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

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

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

4 - ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

Oggetto:

Altri soggetti partecipanti:

Impegni di mezzi finanziari:

Durata:

5 - FUNZIONI ESERCITATE SU DELEGA

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLO STATO

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

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLA REGIONE

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

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

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

6.1 GLI INVESTIMENTI E LA REALIZZAZIONE DELLE OPERE PUBBLICHE

SCHEDA1: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2019 / 2021 DELL'AMMINISTRAZIONE

QUADRO DELLE RISORSE DISPONIBILI

La sottostante tabella evidenzia la suddivisione delle risorse nell'arco del triennio destinate al finanziamento degli interventi previsti dall'ente.

TIPOLOGIA DI RISORSA	ARCO TEMPORALE DI VALIDITA` DEL PROGRAMMA			
	DISPONIBILITA` FINANZIARIA			
	Primo anno 2019	Secondo anno 2020	Terzo anno 2021	Importo totale
Risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	55.860.000,00	35.453.000,00	91.313.000,00
Stanzamenti di bilancio	105.000,00	0,00	0,00	105.000,00

	Importo (in euro)
Accantonamento di cui all'art.12,comma 1 del DPR 207/2012 riferito al primo anno	0,00

SCHEDA2: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2019 / 2021 DELL'AMMINISTRAZIONE

ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

La sottostante tabella evidenzia la stima dei costi previsti e l'apporto eventuale di capitale privato per la realizzazione di ciascun intervento nell'arco del triennio.

N.progr. (1)	CODICE AMM.NE (2)	CODICE ISTAT			Codice NUTS (3)	TIPOLOGIA (4)	CATEGORIA (4)	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Priorita' (5)	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA				Cessione Immobili	APPORTO DI CAPITALE PRIVATO	
		Regione	Provincia	Comune						Primo anno (2019)	Secondo anno (2020)	Terzo anno (2021)	Totale		Importo	Tipologia (7)
1	001	019	083	084		06	A05 08	Completamento scuola media Marconi. Adeguamento alle vigenti disposizione in tema di sicure ed igien	1	200.000,00	149.000,00	0,00	349.000,00	No	0,00	99
2	002	019	083	084		07	A01 04	Compl. delle op. marittime esist. riguardanti: prol. diga foranea progr. 709,20m. - progr. 1150,00m.	1	21.646.752,70	364.108,01	0,00	22010860,71	No	0,00	99
3	003	019	083	084		07	A05 35	Lavori di completamento, ammodernamento e adeguamento del depuratore consortile Sant'Agata di Milite	1	775.800,00	1.293.000,00	517.200,00	2.586.000,00	No	0,00	99
4	004	019	083	084		04	A05 12	Intervento di funzionalizzazione ed ammodernamento dell'Impianto sportivo di C.da Piana "B. Fresina"	1	537.494,04	0,00	0,00	537.494,04	No	0,00	99
5	005	019	083	084		01	A05 10	Realizzazione alloggi per giovani coppie	1	210.000,00	420.000,00	770.000,00	1.400.000,00	No	0,00	99
6	006	019	083	084		03	A05 12	Realizzazione impianto sportivo (basket, pallavolo, calcetto) denominato Palaterreforti ad utilizzo	1	23.000,00	207.000,00	0,00	230.000,00	No	0,00	99
7	007	019	083	084		04	A01 01	Interv. per il migl. della secur. stradale del territorio com.le in attuazione del 1°e 2° progr. de	1	145.000,00	105.000,00	100.000,00	350.000,00	No	0,00	99
8	008	019	083	084		04	A05 09	Intervento di riqualificazione urbana ed ambientale in ambito urbano, della zona compresa tra i torr	1	395.100,00	658.500,00	263.400,00	1.317.000,00	No	0,00	99
9	009	019	083	084		04	A05 08	Lavori di Ristr., ampl., adeg. ed abbattimento delle barriere arch. negli ed. destinati a scuola ele	1	75.000,00	75.000,00	0,00	150.000,00	No	0,00	99
10	010	019	083	084		04	A05 08	Lavori di Ristr., ampl., adeg. ed abbattimento delle barriere arch. negli ed. destinati a scuola ele	1	430.000,00	430.000,00	0,00	860.000,00	No	0,00	99
11	011	019	083	084		04	A05 09	Recupero e adeguamento funzionale della casa comunale	1	294.600,00	491.403,38	196.400,00	982.403,38	No	0,00	99
12	012	019	083	084		04	A02 15	Interventi urgenti per il rifacimento della rete fognante del centro	1	120.000,00	200.000,00	80.000,00	400.000,00	No	0,00	99
13	013	019	083	084		04	A02 15	Interventi urgenti per il rifacimento della rete fognante delle contrade	1	120.000,00	200.000,00	80.000,00	400.000,00	No	0,00	99
14	014	019	083	084		04	A05 08	Progetto Esecutivo per interventi di messa in sicurezza e riqualificazione della Scuola Elementare L	1	450.000,00	750.000,00	300.000,00	1.500.000,00	No	0,00	99
15	015	019	083	084		04	A02 05	Progetto di completamento del ripascimento della spiaggia. Rischio elevato di erosione R4"	1	1.000.000,00	2.948.000,00	1.692.000,00	5.640.000,00	No	0,00	99
16	016	019	083	084		04	A02 05	Sistemazione idraulica dei Torrenti Carrubba e Guarnera a protezione del centro abitato.	1	491.900,00	2.000.000,00	2.481.100,00	4.973.000,00	No	0,00	99
17	017	019	083	084		04	A05 08	Ristrutturazione, ampliamento, adeguamento	1				860.000,00	No	0,00	99

							le Vie Peschiera e Cappuccinelli			1.400.000,00	600.000,00				
39	039	019	083	084			Lavori di ristrutturazione e rimodulazione delle aree dell'ex mattatoio comunale da adibire a caserm	3	0,00	700.000,00	300.000,00	1.000.000,00	No	0,00	
40	040	019	083	084			Realizzazione delle opere di urbanizzazione ed infrastrutture del Piano per gli Insediamenti Productt	3	0,00	2.100.000,00	900.000,00	3.000.000,00	No	0,00	
41	041	019	083	084			Realizzazione Centro Servizi e produzione artistica musicale attraverso il recupero e l'ampliamento	3	0,00	1.138.200,00	487.800,00	1.626.000,00	No	0,00	
42	042	019	083	084			Progetto di completamento, miglioramento della qualità dell'aria indoor, adeguamento sismico ed alle	3	0,00	963.200,00	412.800,00	1.376.000,00	No	0,00	
43	043	019	083	084			Valorizzazione ed utilizzazione a fini economici dei locali ex pretura	3	0,00	910.000,00	390.000,00	1.300.000,00	No	0,00	
44	044	019	083	084			Realizzazione caserma per la Guardia di Finanza	3	0,00	1.610.000,00	690.000,00	2.300.000,00	No	0,00	
45	045	019	083	084			Completamento scuola media Marconi	3	0,00	413.000,00	177.000,00	590.000,00	No	0,00	
46	046	019	083	084			Lavori di realizzazione del laboratorio di movimento "Palaterreforti"	3	0,00	350.000,00	150.000,00	500.000,00	No	0,00	
47	047	019	083	084			Riqualificazione del lungomare lungo l'asse del Borgo marinaro e delle arterie adiacenti al Castello	3	0,00	3.850.000,00	1.650.000,00	5.500.000,00	No	0,00	
48	048	019	083	084			Interventi di miglioramento statico e recupero funzionale della Scuola Elementare "L. Capuana"	3	0,00	2.100.000,00	900.000,00	3.000.000,00	No	0,00	
49	049	019	083	084			Urbanizzazione primaria e secondaria della zona di Edilizia Residenziale Pubblica in località Calarc	3	0,00	3.500.000,00	1.500.000,00	5.000.000,00	No	0,00	
50	050	019	083	084			Sistemazione della viabilità di un'area sita nel comune di S. Agata Militello in C.da Vallone Posta	3	0,00	105.000,00	45.000,00	150.000,00	No	0,00	
51	051	019	083	084			Lavori a difesa del centro abitato zona ovest torrente Cannamelata	3	0,00	2.170.000,00	930.000,00	3.100.000,00	No	0,00	
52	052	019	083	084			Lavori a difesa del centro abitato zona ovest torrente Cannamelata. 1 stralcio	3	0,00	1.190.000,00	510.000,00	1.700.000,00	No	0,00	
53	053	019	083	084			Lavori a difesa del centro abitato zona ovest torrente Cannamelata. 2 stralcio	3	0,00	980.000,00	420.000,00	1.400.000,00	No	0,00	
54	054	019	083	084			Riqualificazione del lungomare lungo l'asse del Borgo marinaro e delle arterie adiacenti al Castello	3	0,00	1.855.000,00	795.000,00	2.650.000,00	No	0,00	
55	055	019	083	084			Realizzazione della rete di cablaggio degli impianti tecnologici e dei sottoservizi annessi relativi	3	0,00	1.750.000,00	750.000,00	2.500.000,00	No	0,00	
56	056	019	083	084			Lavori urgenti di sistemazione idraulica del Torrente Pidocchio a difesa del centro abitato di C.da	3	0,00	3.150.000,00	1.350.000,00	4.500.000,00	No	0,00	
57	057	019	083	084			Rifacimento e potenziamento di alcuni tratti dell'acquedotto comunale	3	0,00	3.500.000,00	1.500.000,00	5.000.000,00	No	0,00	
58	058	019	083	084			Progetto per la realizzazione di opere a salvaguardia della condotta idrica comunali sorgenti "Valer	3	0,00	210.000,00	90.000,00	300.000,00	No	0,00	
59	059	019	083	084			Centro intercomunale di protezione civile	3	0,00	2.450.000,00	1.050.000,00	3.500.000,00	No	0,00	
60	060	019	083	084			Interventi di riqualificazione urbana in attuazione del P.P.3 delle zone BR (nel centro	3	0,00	350.000,00	150.000,00	500.000,00	No	0,00	

						delle zone BR sull'asse della Via Campidoglio			300.000,00	700.000,00				
83	084	019	083	084		Realizzazione di una pista di motocross in loc.tà Rosmarino.	3	0,00	60.000,00	140.000,00	200.000,00	No	0,00	
84	085	019	083	084		Lavori di messa in sicurezza d'emergenza della discarica comunale sita in località Serra Quaranta.	3	0,00	90.000,00	210.000,00	300.000,00	No	0,00	
85	086	019	083	084		Realizzazione dei collettori fognari del sistema dismaltimento dei reflui nella zona di espansione C	3	0,00	2.400.000,00	5.600.000,00	8.000.000,00	No	0,00	
86	087	019	083	084		Realizzazione delle opere a diretta fruizione del mare nell'ambito del piano di utilizzo delle spiag	3	0,00	750.000,00	1.750.000,00	2.500.000,00	No	0,00	
87	088	019	083	084		Recupero e riqualificazione dell'antica reggia trazzera S. Agata - Alcara - Cesarò (nel tratto ricad	3	0,00	60.000,00	140.000,00	200.000,00	No	0,00	
88	089	019	083	084		Ammodernamento e prolungamento di un'arteria di collegamento tra le C.de Gaglio e Cavarretta	3	0,00	150.000,00	350.000,00	500.000,00	No	0,00	
89	090	019	083	084		Completamento della viabilità di PRG a servizio della zona residenziale Monaci-Posta e riattivazione	3	0,00	1.500.000,00	3.500.000,00	5.000.000,00	No	0,00	
90	091	019	083	084		Progetto di completamento del sistema viario di collegamento tra la via Martoglio e via Cernaia. 2°	3	0,00	195.000,00	455.000,00	650.000,00	No	0,00	
91	092	019	083	084		Progetto per il recupero ambientale dello slargo in C.da Telegrafo in prossimità del serbatoio comun	3	0,00	135.000,00	315.000,00	450.000,00	No	0,00	
92	093	019	083	084		Revisione della progettazione di massima per il recupero urbano delle zone a servizio delle aree des	3	0,00	150.000,00	350.000,00	500.000,00	No	0,00	
93	094	019	083	084		Recupero e riqualificazione delle contrade e dei borghi del territorio rurale	3	0,00	1.200.000,00	2.800.000,00	4.000.000,00	No	0,00	
94	095	019	083	084		Progetto per la riqualificazione del centro urbano	3	0,00	900.000,00	2.100.000,00	3.000.000,00	No	0,00	
95	096	019	083	084		Asse viario di collegamento tra le aree portuali e lo snodo autostradale.	2	0,00	3.850.000,00	1.650.000,00	5.500.000,00	No	0,00	
96	097	019	083	084		Analisi idrogeologica finaliz. alla realiz di nuove captazioni a scopo potabile e succ. realiz. di	3	0,00	180.000,00	420.000,00	600.000,00	No	0,00	
97	098	019	083	084		Lavori di messa in sicurezza del sistema fognario e della condotta idrica lungo l'asse del torrente	3	0,00	1.020.000,00	2.380.000,00	3.400.000,00	No	0,00	
98	099	019	083	084		Museo del mare da realizzarsi in C.da S. Bartolomeo	3	0,00	330.000,00	770.000,00	1.100.000,00	No	0,00	
99	100	019	083	084		Realizzazione Centro Servizi e produzione artistica musicale attraverso il recupero e l'ampliamento	3	0,00	300.000,00	700.000,00	1.000.000,00	No	0,00	
100	101	019	083	084		Progetto per la costruzione della strada di collegamento tra la S.P. S. Agata Iria ed il P. P. n°5	3	0,00	270.000,00	630.000,00	900.000,00	No	0,00	
101	102	019	083	084		Realizzazione di un parcheggio nell'area antistante l'ufficio postale nonché del collegamento con la	3	0,00	210.000,00	490.000,00	700.000,00	No	0,00	
102	103	019	083	084		Installazione sistema di videosorveglianza comunale	3	0,00	85.200,00	198.800,00	284.000,00	No	0,00	
103	104	019	083	084		Efficientamento energetico dell'edificio del plesso scolastico "Cesareo" sito in via Puglie	3	0,00	147.600,00	344.400,00	492.000,00	No	0,00	

6.3 FONTI DI FINANZIAMENTO
Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2016 (accertamenti)	2017 (accertamenti)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	7.536.253,38	7.427.753,68	7.753.228,02	8.061.450,61	7.875.275,63	7.665.275,63	3,975
Contributi e trasferimenti correnti	5.288.382,36	3.960.747,67	5.366.196,81	8.022.475,42	3.167.025,51	3.064.424,94	49,500
Extratributarie	1.751.369,22	1.608.649,84	2.539.658,16	2.762.568,00	2.487.038,26	2.440.492,26	8,777
TOTALE ENTRATE CORRENTI	14.576.004,96	12.997.151,19	15.659.082,99	18.846.494,03	13.529.339,40	13.170.192,83	20,355
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	1.381.356,84	0,00	0,00	373.377,26	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	15.957.361,80	12.997.151,19	15.659.082,99	19.219.871,29	13.529.339,40	13.170.192,83	22,739
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	615.353,19	2.036.508,55	27.084.044,54	35.059.484,94	159.966.211,39	122.076.900,00	29,447
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	7.003,20	1.115.247,96	0,00	0,00	824,833
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	-100,000
Avanzo di amministrazione applicato per:							
- fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00			
- finanziamento investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	790.010,29	161.951,56	142.994,89	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	1.405.363,48	2.198.460,11	27.334.042,63	36.174.732,90	160.066.211,39	122.176.900,00	32,343
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	12.494.737,20	12.108.305,83	24.293.341,60	17.329.534,92	17.329.534,92	17.329.534,92	- 28,665
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	12.494.737,20	12.108.305,83	24.293.341,60	17.329.534,92	17.329.534,92	17.329.534,92	- 28,665
TOTALE GENERALE (A+B+C)	29.857.462,48	27.303.917,13	67.286.467,22	72.724.139,11	190.925.085,71	152.676.627,75	8,081

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2016 (riscossioni)	2017 (riscossioni)	2018 (previsioni cassa)	2019 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	5
Tributarie	6.222.640,90	5.466.538,67	12.044.395,66	12.117.414,63	0,606
Contributi e trasferimenti correnti	4.615.988,75	4.428.261,25	9.766.318,56	11.754.204,46	20,354
Extratributarie	1.463.323,21	1.179.075,06	5.814.059,24	6.078.745,80	4,552
TOTALE ENTRATE CORRENTI	12.301.952,86	11.073.874,98	27.624.773,46	29.950.364,89	8,418
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	12.301.952,86	11.073.874,98	27.624.773,46	29.950.364,89	8,418
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	739.556,26	1.371.504,56	28.496.082,29	38.632.453,49	35,571
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	82.169,26	43.415,91	222.685,43	1.328.738,56	496,688
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	100.000,00	0,00	-100,000
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)	821.725,52	1.414.920,47	28.818.767,72	39.961.192,05	38,663
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	12.494.737,20	12.108.305,83	24.293.341,60	17.329.534,92	- 28,665
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	12.494.737,20	12.108.305,83	24.293.341,60	17.329.534,92	- 28,665
TOTALE GENERALE (A+B+C)	25.618.415,58	24.597.101,28	80.736.882,78	87.241.091,86	8,056

6.4 ANALISI DELLE RISORSE

6.4.1 ENTRATE TRIBUTARIE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2016 (accertamenti)	2017 (accertamenti)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	7.536.253,38	7.427.753,68	7.753.228,02	8.061.450,61	7.875.275,63	7.665.275,63	3,975

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2019 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2016 (riscossioni)	2017 (riscossioni)	2018 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	6.222.640,90	5.466.538,67	12.044.395,66	12.117.414,63	0,606

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 2.100.000,00 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 2015 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 430.000,00 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. E’ stata, altresì, prevista la somma di Euro 65.000,00 per attività di accertamento anno 2015 i cui avvisi risultano in fase di elaborazione;

- **T.A.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 2019 e le conseguenti tariffe sono state adottate con deliberazione n.24 del 30 marzo 2019. Il gettito tributario è previsto in Euro 3.302.591,61 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 140.325,40 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 50.468,00. Le tariffe dell’anno precedente rimangono confermate per l’anno 2019.

• **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 2019 di Euro 176.157,11, risulta iscritta tra i trasferimenti regionali con effetto compensativo.

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

E’ stata istituita con delibera Commissariale n. 443/249/C.S. del 27.10.1998 e il gettito anno 2019 è previsto in Euro 913.612,00 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 2019 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 - Tributi - 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, così come previsto dal Regolamento delle Entrate approvato con Delibera Commissario Straordinario n. 84 del 26.03.1999.

Altre considerazioni e vincoli:

In continuità con gli anni precedenti viene data priorità al programma di miglioramento e potenziamento del Servizio Tributi sia per quanto attiene il Servizio I.C.I./I.M.U. che per quanto riguarda le novità relative alla TARES/TARI.

6.4.2 CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2016 (accertamenti)	2017 (accertamenti)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	5.288.382,36	3.960.747,67	5.366.196,81	8.022.475,42	3.167.025,51	3.064.424,94	49,500
ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2019 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3		
	2016 (riscossioni)	2017 (riscossioni)	2018 (previsioni cassa)				
	1	2	3			4	5
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	4.615.988,75	4.428.261,25	9.766.318,56	11.754.204,46	20,354		

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 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 è costituita dall'ex contributo investimento per l'ammortamento dell'onere dei mutui pari ad Euro 139.006,43, oltre ad Euro 14.012,00 per contributo compensativo Stato IMU per minor gettito immobili comunali ed Euro 40.000,00 per contributi generali. E' stata prevista la somma di Euro 45.451,00 quale contributo 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 tenendo conto delle somme trasferite per l'anno precedente. In tal senso per la quota di parte corrente stanziata in Euro 490.040,00 si è tenuto conto, altresì, dei diversi vincoli posti sul riparto delle assegnazioni e, precisamente:

- l'obbligo imposto dalla L.R. n. 5/2014 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 1.000,00;
- l'obbligo imposto dall'articolo 1, c. 9 della L.R. 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 120.500,00 stanziata per ricovero ammalati di mente garantisce sicuramente la copertura di tale percentuale minima.

Per la quota investimenti è stata iscritta la medesima assegnazione dell'anno precedente pari ad Euro 490.861,00. La quota dei trasferimenti regionali da assegnare in conto capitale è stata destinata al pagamento delle rate dei mutui in ammortamento. Tra i trasferimenti regionali è stata prevista la somma di Euro 1.350.772,40 quale fondo personale precario ai sensi dell'art. 30, comma 7 della legge regionale 28 gennaio 2014, n. 5 e s.m.i.

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 Europeo e consultazioni referendarie anno 2019, oltre 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 2019 è stato predisposto in mancanza di assegnazione del Fondo Regionale Autonomie, 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
	2016 (accertamenti)	2017 (accertamenti)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	1.751.369,22	1.608.649,84	2.539.658,16	2.762.568,00	2.487.038,26	2.440.492,26	8,777

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2019 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2016 (riscossioni)	2017 (riscossioni)	2018 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	1.463.323,21	1.179.075,06	5.814.059,24	6.078.745,80	4,552

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 880.000,00 di cui Euro 600.000,00 per proventi gestione acquedotto ed 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. Rimangono confermate le tariffe dell'anno precedente;
- per i proventi contravvenzionali è stata prevista la somma di Euro 135.000,00 di cui il 50% vincolato programmato ai sensi dell'articolo 53, comma 20, della Legge n. 388/2000 CDS, giusta deliberazione della Giunta Comunale n. 50 del 15 aprile 2019, 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 15.000,00, mensa scolastica per Euro 25.500,00 e parcheggi a pagamento per Euro 20.000,00. Nel rispetto della deliberazione di Giunta Comunale n. 16 del 31.01.2019 sono state rideterminate le tariffe per la frequenza all'asilo nido comunale per l'anno 2019, garantendo l'abbattimento delle rette a carico delle famiglie dei bambini iscritti a fronte del contributo straordinario regionale di Euro 31.089,52 di cui al D.D.G. n. 2637/2018, mentre le tariffe per l'anno 2020 restano confermate nella misura stabilita con determina del Sindaco n. 8/2013, salvo ulteriori modifiche, a garanzia della percentuale minima di copertura del 36%.

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 26.952,00, oltre al canone di concessione del Cine Teatro Aurora di Euro 28.200,00. 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 5.000,00 quali proventi derivanti dall'uso dei locali del Castello Gallego e sale comunali.

E' stata prevista la somma di Euro 68.000,00 relativa al concorso nella spesa dell'impianto di depurazione fogne a carico del Comune di Acquadolci nel rispetto della convenzione consortile. La quota annua a carico di detto Comune viene regolarmente accertata sulla base delle spese sostenute da questo Comune e regolarmente rendicontata a consuntivo per il relativo rimborso. Da segnalare, invece, il contenzioso in corso con il Comune di Acquadolci per il recupero delle somme dovute per il periodo 2003/2006 di Euro 147.856,51, oltre la quota anni 2014/2018 di Euro 304.830,78 (per complessivi Euro 452.687,29 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 19.000,00 relativa al concorso spese per locazione dei locali dell'Ufficio Collocamento con i Comuni aderenti. Anche con riferimento a detta entrata si segnala il consistente ammontare dei residui ancora da incassare (Euro 159.688,49 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
	2016 (accertamenti)	2017 (accertamenti)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Alienazione beni e trasferimenti capitale	615.353,19	2.036.508,55	27.084.044,54	35.059.484,94	159.966.211,39	122.076.900,00	29,447
Oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	7.003,20	1.115.247,96	0,00	0,00	824,833
Accensione di prestiti	0,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	-100,000
TOTALE	615.353,19	2.036.508,55	27.191.047,74	36.174.732,90	160.066.211,39	122.176.900,00	33,039

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2019 (previsioni cassa)	% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2016 (riscossioni)	2017 (riscossioni)	2018 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Alienazione beni e trasferimenti capitale	739.556,26	1.371.504,56	28.496.082,29	38.632.453,49	35,571
Oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	82.169,26	43.415,91	222.685,43	1.328.738,56	496,688
Accensione di prestiti	0,00	0,00	100.000,00	0,00	-100,000
TOTALE	821.725,52	1.414.920,47	28.818.767,72	39.961.192,05	38,663

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

La spesa per investimenti risulta stanziata per l'anno 2019 in Euro 36.355.128,61, in sintesi risulta così finanziata:

- ✓ per Euro 185.395,71 da risorse correnti (avanzo economico);
- ✓ per Euro 916.500,00 da alienazioni di beni materiali ed immateriali;
- ✓ per Euro 156.500,00 da proventi concessioni e vendita loculi cimiteriali;
- ✓ per Euro 300.000,00 da proventi derivanti dalle concessioni edilizie e sanatoria edilizia;
- ✓ per Euro 22.500.689,69 da contributi regionali in conto capitale di cui Euro 21.646.752,70 per i lavori completamento delle opere marittime;
- ✓ per Euro 374.000,00 da altri contributi statali in conto capitale;
- ✓ per Euro 197.295,25 da anticipazione e fondo di rotazione per la progettazione;
- ✓ per Euro 15.000,00 da contributi dell'Unione Europea realizzazione re WiFi4EU;
- ✓ per Euro 109.818,72 da residui mutui C.D.P. S.p.A.;
- ✓ per Euro 1.005.429,24 da mutuo in deroga per il finanziamento di DFB di parte capitale;
- ✓ per Euro 10.594.500,00 per opere pubbliche inserite nel Piano triennale delle OO.PP. e da realizzarsi mediante finanziamenti regionali e statali.

Opere di urbanizzazione eseguite a scomputo nel triennio: programmazione.

La previsione di Euro 300.000,00 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 5.000,000 destinate al finanziamento di spese correnti.

6.4.5 FUTURI MUTUI PER FINANZIAMENTO INVESTIMENTI

Descrizione	Importo del mutuo	Inizio ammortamento	Anni ammortamento	Importo totale investimento
Mutuo in deroga per il finanziamento di debiti fuori bilancio di parte capitale cui Piano di riequilibrio	1.005.429,24	01-01-2020	15	1.005.429,24
Totale	1.005.429,24			1.005.429,24

6.4.6 VERIFICA LIMITI DI INDEBITAMENTO

Previsioni	2019	2020	2021
(+) Spese interessi passivi	71.914,06	83.824,39	67.697,58
(+) 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)	71.914,06	83.824,39	67.697,58

	Accertamenti 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
Entrate correnti	12.997.151,19	13.975.921,82	13.453.721,07

	% anno 2019	% anno 2020	% anno 2021
% incidenza interessi passivi su entrate correnti	0,553	0,599	0,503

6.4.7 RISCOSSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI DI CASSA

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2016 (accertamenti)	2017 (accertamenti)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	12.494.737,20	12.108.305,83	24.293.341,60	17.329.534,92	17.329.534,92	17.329.534,92	- 28,665
TOTALE	12.494.737,20	12.108.305,83	24.293.341,60	17.329.534,92	17.329.534,92	17.329.534,92	- 28,665

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2019 (previsioni cassa)	% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2016 (riscossioni)	2017 (riscossioni)	2018 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	12.494.737,20	12.108.305,83	24.293.341,60	17.329.534,92	- 28,665
TOTALE	12.494.737,20	12.108.305,83	24.293.341,60	17.329.534,92	- 28,665

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 (2017) afferente ai primi tre titoli: $(Euro\ 12.997.151,19 : 12 \times 3) = Euro\ 3.249.287,80$ giusta deliberazione di Giunta Comunale n. 121 dell'11 dicembre 2018. Il limite massimo è stato incrementato ai quattro dodicesimi $(Euro\ 12.997.151,19 : 12 \times 4) = Euro\ 4.332.383,73$ ai sensi dell'art.1, comma 906 della legge di bilancio 2019, n. 145 del 30 dicembre 2018, giusta deliberazione di Giunta Comunale n. 2 del 7 gennaio 2019.

La previsione di entrata dell'anticipazione di tesoreria, per l'anno 2019, è determinata in Euro 17.329.534,92, nel limite di cui sopra, (Euro 4.332.383,73 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.

6.4.8 PROVENTI DELL'ENTE

PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

Descrizione	Costo servizio	Ricavi previsti	% copertura
Asilo Nido	127.051,22	46.089,52	36,276
Mensa scolastica	70.000,00	25.500,00	36,428
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	5.000,00	250,342
TOTALE PROVENTI DEI SERVIZI	230.048,48	108.589,52	47,202

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. 93 del 20 giugno 2019, con la quale sono stati individuati detti servizi ed i relativi costi e tariffe nonché la copertura percentuale dei costi pari al 47,20 per cento, assicurando la copertura dei costi della gestione dei servizi a domanda individuale nel rispetto del comma 8 lett. b) dell'art. 243bis TUEL.

PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

Descrizione	Provento 2019	Provento 2020	Provento 2021
Proventi derivanti dalla gestione dell'acquedotto comunale	600.000,00	650.000,00	650.000,00
Proventi derivanti dalla gestione del servizio fognatura e depurazione fogne	280.000,00	300.000,00	300.000,00
Proventi dei parcheggi a pagamento	20.000,00	63.344,26	63.344,26
Proventi di case di riposo e ricoveri	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Locazione di fabbricati comunali	26.952,00	26.952,00	26.952,00
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 Acquadolci)	68.000,00	68.000,00	60.000,00
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI	1.241.152,00	1.354.496,26	1.346.496,26

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 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		373.377,26	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		229.227,50	100.146,72	100.146,72
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		18.846.494,03 0,00	13.529.339,40 0,00	13.170.192,83 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 <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		18.311.795,04 0,00 1.309.005,12	12.769.714,99 0,00 1.533.723,72	12.393.233,42 0,00 1.508.606,03
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)				
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	(-)		529.307,00 0,00 0,00	459.529,00 0,00 0,00	476.864,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			149.541,75	199.948,69	199.948,69
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (**) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		30.853,96 0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		5.000,00 0,00	5.000,00 0,00	5.000,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		185.395,71	204.948,69	204.948,69
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 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (**)	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	36.174.732,90	160.066.211,39	122.176.900,00
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	(-)	5.000,00	5.000,00	5.000,00
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	(+)	185.395,71	204.948,69	204.948,69
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	36.355.128,61 0,00	160.266.160,08 0,00	122.376.848,69 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 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
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)	(-)	30.853,96		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		-30.853,96	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 2019 - 2020 - 2021

ENTRATE	CASSA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	SPESE	CASSA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	0,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione		30.853,96	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		229.227,50	100.146,72	100.146,72
Fondo pluriennale vincolato		373.377,26	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	12.117.414,63	8.061.450,61	7.875.275,63	7.665.275,63	<i>Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato</i>	27.294.263,21	18.311.795,04	12.769.714,99	12.393.233,42
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	11.754.204,46	8.022.475,42	3.167.025,51	3.064.424,94			0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	6.078.745,80	2.762.568,00	2.487.038,26	2.440.492,26					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	38.632.453,49	35.059.484,94	159.966.211,39	122.076.900,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	41.323.571,07	36.355.128,61	160.266.160,08	122.376.848,69
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	68.582.818,38	53.905.978,97	173.495.550,79	135.247.092,83	Totale spese finali	68.617.834,28	54.666.923,65	173.035.875,07	134.770.082,11
Titolo 6 - Accensione di prestiti	1.328.738,56	1.115.247,96	100.000,00	100.000,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	529.307,00	529.307,00	459.529,00	476.864,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	17.329.534,92	17.329.534,92	17.329.534,92	17.329.534,92	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	17.667.616,27	17.329.534,92	17.329.534,92	17.329.534,92
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	54.063.133,89	53.890.325,40	53.890.325,40	53.890.325,40	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	54.489.468,20	53.890.325,40	53.890.325,40	53.890.325,40
Totale titoli	141.304.225,75	126.241.087,25	244.815.411,11	206.566.953,15	Totale titoli	141.304.225,75	126.416.090,97	244.715.264,39	206.466.806,43
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	141.304.225,75	126.645.318,47	244.815.411,11	206.566.953,15	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	141.304.225,75	126.645.318,47	244.815.411,11	206.566.953,15
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.

L'articolo 1, commi da 819, 820 e 824 della legge di bilancio 2019 n.145/2018 sanciscono il definitivo superamento del saldo di competenza in vigore dal 2016 e più in generale delle regole finanziarie aggiuntive rispetto alle norme generali sull'equilibrio di bilancio, imposte agli enti locali da un ventennio. Dal 2019, in attuazione delle sentenze della Corte Costituzionale n. 247 del 2017 e n. 101 del 2018, gli enti locali potranno utilizzare in modo pieno sia il Fondo pluriennale vincolato di entrata sia l'avanzo di amministrazione ai fini dell'equilibrio di bilancio (comma 820). Dunque, dal documento previsionale 2019 il vincolo di finanza pubblica coinciderà con gli equilibri ordinari disciplinati dall'armonizzazione contabile (D. Lgs. n. 118/2011) e dal TUEL, senza l'ulteriore limite fissato dal saldo finale di competenza non negativo. Gli enti, infatti, si considereranno *“in equilibrio in presenza di un risultato di competenza non negativo”*, desunto *“dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto”* allegato n. 10 al D. Lgs. n. 118/2011 (comma 821).

Inoltre, il Comune rispetta anche gli altri vincoli riguardanti la limitazione all'effettuazione di spese di cui all'art. 6 del decreto legge n. 78/2010, con possibilità di compensazioni nell'ambito delle singole voci di spesa, entro il limite complessivo di spesa.

8. LINEE GUIDA DELLA PROGRAMMAZIONE DELL'ENTE

Le linee programmatiche che l'Amministrazione Comunale ha tracciato per il prossimo triennio possono tradursi in obiettivi di medio e lungo termine, da conseguire non solo sulla base del programma elettorale e fino alla scadenza del mandato ma anche, per i periodi futuri, sulla base degli obiettivi di risanamento contenuti nel Piano di riequilibrio finanziario pluriennale art. 243bis TUEL, approvato dal Consiglio comunale con deliberazione n. 2 del 27.01.2019, in atto in corso di esame da parte del Ministero dell'Interno e della competente Sezione della Corte dei Conti.

A seguito delle segnalazioni contenute nei pareri di regolarità contabile e nei pareri dell'Organo di revisione sui precedenti documenti contabili approvati e dell'ingente mole di debiti fuori bilancio sopravvenuti si è dato inizio, nel mese di ottobre 2018, all'attività amministrativo-contabile riguardante la procedura di riequilibrio finanziario di cui all'art. 243bis del TUEL, giusta deliberazione di Consiglio Comunale n. 90 del 30.10.2018. Il conseguente Piano finanziario è stato elaborato tenendo conto dei dati di pre-consuntivo 2018 e della massa debitoria comunicata dagli Uffici.

Il Piano di riequilibrio finanziario pluriennale prevede il ricorso al Fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter nella misura massima consentita, da destinare totalmente al pagamento dei debiti fuori bilancio inseriti fra le passività da ripianare e pari ad Euro 6.152.878,30, e conseguentemente, l'Ente ha necessariamente previsto nel Piano di riequilibrio la costante riduzione delle spese di personale, la riduzione di oltre il 10% delle spese per acquisti di beni e prestazioni di servizi, la riduzione almeno del 25% delle spese per trasferimenti e il blocco dell'indebitamento di cui all'art. 243-bis, comma 9, lett. d), Tuel (salvo la contrazione di un mutuo in deroga ex art. 243-bis, comma 8, lett. g), del Tuel per la copertura di debiti fuori bilancio pregressi in conto capitale per Euro 1.005.429,24.

La durata massima del Piano di riequilibrio è stata determinata in 20 anni, in quanto il rapporto passività da ripianare (Euro 14.697.923,01) e gli impegni del Titolo I della spesa (*sia con riferimento ai dati di preconsuntivo 2018 che a quelli del rendiconto della gestione 2017 approvato - questi ultimi Euro 11.995.396,91*) supera il 100%, anche se il Piano permette di dare copertura a tutte le passività da ripianare già al termine del diciassettesimo anno.

Nella redazione del Piano di risanamento sono state valutate tutte le misure necessarie per superare le condizioni di squilibrio rilevate (persistente situazione di illiquidità e ricorso sistematico all'anticipazione di tesoreria, debiti fuori bilancio non riconosciuti di parte corrente e di parte capitale, principalmente riferibili al contenzioso, consistente mole di debiti ed interessi riferiti alle forniture di energia elettrica anni precedenti).

I rimedi individuati constano nelle azioni di risanamento esposte nel Piano e in una revisione immediata e monitorata dei procedimenti amministrativi che dovranno permettere di minimizzare l'emersione di futuri e significativi debiti fuori bilancio, nonché l'insorgenza di contenzioso, rilevante per numero di cause e per importi. I cardini della manovra di risanamento sono il potenziamento e l'efficientamento dell'Ufficio entrate volto ad incrementare significativamente la lotta all'evasione e le percentuali di riscossione e una rigorosa *spending review*, oltre ad una numerosa serie di misure concrete e rilevanti al raggiungimento degli equilibri complessivi del Piano di riequilibrio.

Il Piano individua, quantifica e prevede l'anno di effettivo realizzo delle risorse relative a tutte le azioni individuate dall'Ente per ripristinare l'equilibrio strutturale del bilancio, per l'integrale ripiano del disavanzo di amministrazione accertato e per il finanziamento dei debiti fuori bilancio. Per il finanziamento di molti debiti fuori bilancio l'Ente ha convenuto con diversi creditori accordi di dilazione di pagamento fino ad un massimo di dieci.

Molti di tali accordi sono ancora in corso e, comunque, riguarderanno solo la liquidità nel senso che avendo garantito la copertura finanziaria nel primo anno di piano le dilazioni ottenute consentiranno di avere maggiore respiro nella tempistica dei pagamenti con effetti positivi sulla cassa e, quindi, sull'anticipazione di tesoreria.

A parte il ricorso all'indebitamento per il finanziamento di debiti di parte capitale e il ricorso al fondo di rotazione per quelli di parte corrente e anche per il sostegno alla liquidità, la sostenibilità del Piano di risanamento viene assicurata impiegando mezzi di riequilibrio di carattere ordinario e ripetibile, al fine di favorire la

formazione di un adeguato surplus annuale di competenza di parte corrente e la costituzione di fondi per far fronte ad eventuali imprevisti che possono sopravvenire durante l'attuazione del Piano.

Il Piano non si esaurisce in un semplice piano di estinzione rateizzata dei debiti ma prevede l'adozione di misure che dovranno diventare strutturali e garantire in prospettiva l'equilibrio economico-finanziario e il miglioramento graduale della situazione di liquidità, finanche nel medio periodo all'azzeramento del ricorso all'anticipazione di tesoreria.

Si rileva, inoltre, che il carattere programmatico delle indicazioni previste dal Piano di riequilibrio comporterà la necessità di intensificare per tutta la sua durata la verifica sulla qualità delle procedure amministrativo-contabili e sulle misure di risanamento ivi contenute.

Le passività da ripianare ammontano a Euro 14.697.923,01 e il totale complessivo degli impieghi, comprensivo delle rate per la restituzione dei finanziamenti pre e pro Piano, ammonta ad Euro 21.268.826,66.

Tutte le risultanze del piano, sia in termini di passività che di risorse per il finanziamento delle stesse, sono state allineate con la programmazione di bilancio 2019/2021 che contiene, dunque, tutte le previsioni di entrata e di spesa riportate nel Piano di riequilibrio finanziario pluriennale.

Le principali linee guida su cui l'Amministrazione intende attivarsi al fine di ottenere miglioramenti significativi in termini di efficacia dell'azione svolta ed economicità della stessa e nell'obiettivo primario del risanamento, oltre alla realizzazione di tutte le misure contenute nel Piano, sono le seguenti:

- 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 e/o alienazione del patrimonio immobiliare come da apposito programma, anche con possibilità di realizzazione di opere pubbliche ex art. 191 del D.Lgs. n. 50/2016 e s.m.i.;
- 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;
- 7) Incremento delle riscossioni con ogni azione possibile nell'obiettivo di ridurre il FCDE che incide pesantemente sulla programmazione finanziaria limitando la capacità di spesa dell'ente e nell'obiettivo di migliorare la situazione di cassa;
- 8) Esternalizzazione della gestione di alcuni servizi pubblici, nell'ottica di una migliore funzionalità degli stessi.

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

1. attuare di tutte le misure contenute nel Piano di riequilibrio finanziario pluriennale, compreso il riconoscimento di tutti i debiti fuori bilancio inseriti nella massa passiva inseriti nel Piano;
2. 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;
3. sviluppo/potenziamento dei sistemi informativi dell'ente, con miglioramento delle informazioni fornite e completamento delle stesse, anche mediante nuovi sistemi di comunicazione;

4. conclusione delle procedure di stabilizzazione del personale a tempo determinato in carico all'Ente, nel rispetto delle norme regionali in materia di definizione del precariato storico e in linea con le norme contabili;
5. individuazione di ulteriori modalità di comunicazione;
6. completamento dei lavori pubblici in corso di esecuzione ed avvio di quelli già programmati;
7. attivazione delle procedure e degli adempimenti progettuali, di concerto con la Regione Siciliana, per la difesa del litorale a rischio di erosione;
8. 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, Asse viario);
9. completamento dei lavori del Porto;
10. ampliamento e ristrutturazione del cimitero;
11. 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;
12. efficientamento utenze di telefonia mobile e fissa attraverso una rivisitazione dei contratti in essere;
13. programmazione di interventi volti al miglioramento dei servizi alla persona, tra cui il trasporto alunni;
14. efficientamento energetico, in conformità ed attuazione del PAES, sia per quanto attiene la pubblica illuminazione che per forniture energetiche negli uffici ed immobili comunali;
15. programma razionale di manutenzioni dei servizi a rete e delle strade;
16. programma di ammodernamento delle reti idrica e fognaria;
17. realizzazione di nuova segnaletica stradale, anche mediante l'utilizzazione dei proventi contravvenzionali;
18. investimento nel settore della promozione turistica e culturale anche mediante interventi di sussidiarietà orizzontale.

Il Piano di razionalizzazione triennale della spesa approvato dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 94 del 20 giugno 2019 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, c.3, del Tuel n. 267/200.

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 finanziaria dell'esercizio 2019 è fortemente condizionata dalla massa debitoria prevista nel Piano di risanamento e dall'elevato importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità.

A tale proposito si rimanda alla Nota integrativa a firma del responsabile del servizio finanziario allegata 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 2019 è fortemente condizionata dal ricorso alla procedura di riequilibrio finanziario pluriennale art. 243bis TUEL il cui Piano risulta approvato dal Consiglio Comunale con atto n. 2 del 27 gennaio 2019, in corso di esame da parte del Ministero dell'Interno e della competente Sezione della Corte dei Conti.

A tale proposito si rimanda alla Nota integrativa a firma del Responsabile del Servizio Finanziario allegata al bilancio di previsione 2019/2021.

**STATO DI ATTUAZIONE
DELLE LINEE
PROGRAMMATICHE
DI MANDATO
2019 - 2021**

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 modalita' di trasporto	
	Viabilita' 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 calamita' 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 disabilita'	
	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 utilita'	
	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 esigibilita'	
	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 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. n. 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 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
	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	9.045.677,52	5.370.076,29	0,00	14.415.753,81	5.221.817,98	10.824.353,38	0,00	16.046.171,36	5.081.686,17	5.246.950,00	0,00	10.328.636,17
2	171.143,16	0,00	0,00	171.143,16	146.995,34	5.145.000,00	0,00	5.291.995,34	146.995,34	2.205.000,00	0,00	2.351.995,34
3	512.465,86	305.693,38	0,00	818.159,24	479.791,95	106.893,38	0,00	586.685,33	462.881,31	220.493,38	0,00	683.374,69
4	364.210,35	1.109.529,97	0,00	1.473.740,32	317.215,18	6.201.973,00	0,00	6.519.188,18	295.734,65	3.222.373,00	0,00	3.518.107,65
5	195.804,33	8.333,33	0,00	204.137,66	204.375,87	728.333,33	0,00	932.709,20	203.175,87	1.688.333,33	0,00	1.891.509,20
6	4.000,00	650.432,67	0,00	654.432,67	4.000,00	3.576.827,00	0,00	3.580.827,00	4.000,00	1.457.827,00	0,00	1.461.827,00
7	64.350,00	1.000.000,00	0,00	1.064.350,00	63.350,00	5.398.000,00	0,00	5.461.350,00	63.350,00	4.742.000,00	0,00	4.805.350,00
8	544.540,51	702.591,18	0,00	1.247.131,69	530.291,00	47.691.929,70	0,00	48.222.220,70	509.747,37	41.824.929,70	0,00	42.334.677,07
9	3.843.388,90	2.113.041,20	0,00	5.956.430,10	3.489.097,72	30.668.742,28	0,00	34.157.840,00	3.475.841,78	31.728.942,28	0,00	35.204.784,06
10	65.326,00	24.923.119,54	0,00	24.988.445,54	47.300,00	41.069.108,01	0,00	41.116.408,01	47.300,00	17.445.000,00	0,00	17.492.300,00
11	60.195,13	0,00	0,00	60.195,13	25.585,26	2.450.000,00	0,00	2.475.585,26	11.750,00	1.050.000,00	0,00	1.061.750,00
12	1.963.121,16	172.311,05	0,00	2.135.432,21	592.808,06	50.000,00	0,00	642.808,06	483.367,77	50.000,00	0,00	533.367,77
14	13.500,00	0,00	0,00	13.500,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
16	800,00	0,00	0,00	800,00	800,00	0,00	0,00	800,00	800,00	0,00	0,00	800,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.355.000,00	0,00	6.355.000,00	0,00	11.495.000,00	0,00	11.495.000,00
20	1.391.353,12	0,00	0,00	1.391.353,12	1.589.815,63	0,00	0,00	1.589.815,63	1.564.600,16	0,00	0,00	1.564.600,16
50	71.919,00	0,00	529.307,00	601.226,00	53.471,00	0,00	459.529,00	513.000,00	39.003,00	0,00	476.864,00	515.867,00
60	0,00	0,00	17.329.534,92	17.329.534,92	0,00	0,00	17.329.534,92	17.329.534,92	0,00	0,00	17.329.534,92	17.329.534,92
99	0,00	0,00	53.890.325,40	53.890.325,40	0,00	0,00	53.890.325,40	53.890.325,40	0,00	0,00	53.890.325,40	53.890.325,40
TOTALI:	18.311.795,04	36.355.128,61	71.749.167,32	126.416.090,97	12.769.714,99	160.266.160,08	71.679.389,32	244.715.264,39	12.393.233,42	122.376.848,69	71.696.724,32	206.466.806,43

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE
Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2019			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	10.204.429,07	6.444.160,47	0,00	16.648.589,54
2	177.315,75	42.926,65	0,00	220.242,40
3	585.199,92	318.714,66	0,00	903.914,58
4	676.817,78	1.423.729,34	0,00	2.100.547,12
5	245.198,99	108.320,74	0,00	353.519,73
6	7.749,33	1.731.039,11	0,00	1.738.788,44
7	72.736,44	1.138.274,65	0,00	1.211.011,09
8	743.014,49	945.911,93	0,00	1.688.926,42
9	7.244.220,26	2.272.954,04	0,00	9.517.174,30
10	90.360,12	26.678.139,89	0,00	26.768.500,01
11	61.425,88	0,00	0,00	61.425,88
12	6.932.944,38	206.331,31	0,00	7.139.275,69
14	35.105,80	7.733,24	0,00	42.839,04
16	800,00	0,00	0,00	800,00
17	0,00	5.335,04	0,00	5.335,04
20	145.026,00	0,00	0,00	145.026,00
50	71.919,00	0,00	529.307,00	601.226,00
60	0,00	0,00	17.667.616,27	17.667.616,27
99	0,00	0,00	54.489.468,20	54.489.468,20
TOTALI	27.294.263,21	41.323.571,07	72.686.391,47	141.304.225,75

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
134	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	14.415.753,81	16.648.589,54	16.046.171,36	10.328.636,17
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	14.415.753,81	16.648.589,54	16.046.171,36	10.328.636,17

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

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
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								
9.045.677,52	5.370.076,29		14.415.753,81	5.221.817,98	10.824.353,38		16.046.171,36	5.081.686,17	5.246.950,00		10.328.636,17
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
10.204.429,07	6.444.160,47		16.648.589,54								

Missione: 2 Giustizia

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
135	Giustizia	Giustizia		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	171.143,16	220.242,40	5.291.995,34	2.351.995,34
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	171.143,16	220.242,40	5.291.995,34	2.351.995,34

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

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
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								
171.143,16			171.143,16	146.995,34	5.145.000,00		5.291.995,34	146.995,34	2.205.000,00		2.351.995,34
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
177.315,75	42.926,65		220.242,40								

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
136	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	818.159,24	903.914,58	586.685,33	683.374,69
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	818.159,24	903.914,58	586.685,33	683.374,69

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

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
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								
512.465,86	305.693,38		818.159,24	479.791,95	106.893,38		586.685,33	462.881,31	220.493,38		683.374,69
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
585.199,92	318.714,66		903.914,58								

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
137	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	1.473.740,32	2.100.547,12	6.519.188,18	3.518.107,65
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.473.740,32	2.100.547,12	6.519.188,18	3.518.107,65

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

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
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								
364.210,35	1.109.529,97		1.473.740,32	317.215,18	6.201.973,00		6.519.188,18	295.734,65	3.222.373,00		3.518.107,65
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
676.817,78	1.423.729,34		2.100.547,12								

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
138	Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	204.137,66	353.519,73	932.709,20	1.891.509,20
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	204.137,66	353.519,73	932.709,20	1.891.509,20

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

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
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								
195.804,33	8.333,33		204.137,66	204.375,87	728.333,33		932.709,20	203.175,87	1.688.333,33		1.891.509,20
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
245.198,99	108.320,74		353.519,73								

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
139	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	654.432,67	1.738.788,44	3.580.827,00	1.461.827,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	654.432,67	1.738.788,44	3.580.827,00	1.461.827,00

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

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
4.000,00	650.432,67		654.432,67	4.000,00	3.576.827,00		3.580.827,00	4.000,00	1.457.827,00		1.461.827,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
7.749,33	1.731.039,11		1.738.788,44								

Missione: 7 Turismo

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
140	Turismo	Turismo		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	1.064.350,00	1.211.011,09	5.461.350,00	4.805.350,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.064.350,00	1.211.011,09	5.461.350,00	4.805.350,00

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

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
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								
64.350,00	1.000.000,00		1.064.350,00	63.350,00	5.398.000,00		5.461.350,00	63.350,00	4.742.000,00		4.805.350,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
72.736,44	1.138.274,65		1.211.011,09								

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
141	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	1.247.131,69	1.688.926,42	48.222.220,70	42.334.677,07
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.247.131,69	1.688.926,42	48.222.220,70	42.334.677,07

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

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
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								
544.540,51	702.591,18		1.247.131,69	530.291,00	47.691.929,70		48.222.220,70	509.747,37	41.824.929,70		42.334.677,07
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
743.014,49	945.911,93		1.688.926,42								

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	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		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	5.956.430,10	9.517.174,30	34.157.840,00	35.204.784,06
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	5.956.430,10	9.517.174,30	34.157.840,00	35.204.784,06

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

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
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								
3.843.388,90	2.113.041,20		5.956.430,10	3.489.097,72	30.668.742,28		34.157.840,00	3.475.841,78	31.728.942,28		35.204.784,06
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
7.244.220,26	2.272.954,04		9.517.174,30								

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
143	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	24.988.445,54	26.768.500,01	41.116.408,01	17.492.300,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	24.988.445,54	26.768.500,01	41.116.408,01	17.492.300,00

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

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
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								
65.326,00	24.923.119,54		24.988.445,54	47.300,00	41.069.108,01		41.116.408,01	47.300,00	17.445.000,00		17.492.300,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
90.360,12	26.678.139,89		26.768.500,01								

Missione: 11 Soccorso civile

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
144	Soccorso civile	Soccorso civile		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	60.195,13	61.425,88	2.475.585,26	1.061.750,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	60.195,13	61.425,88	2.475.585,26	1.061.750,00

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

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
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								
60.195,13			60.195,13	25.585,26	2.450.000,00		2.475.585,26	11.750,00	1.050.000,00		1.061.750,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
61.425,88			61.425,88								

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
145	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	2.135.432,21	7.139.275,69	642.808,06	533.367,77
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	2.135.432,21	7.139.275,69	642.808,06	533.367,77

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

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
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								
1.963.121,16	172.311,05		2.135.432,21	592.808,06	50.000,00		642.808,06	483.367,77	50.000,00		533.367,77
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
6.932.944,38	206.331,31		7.139.275,69								

Missione: 14 Sviluppo economico e competitivita'

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
146	Sviluppo economico e competitivita'	Sviluppo economico e competitivita'		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	13.500,00	42.839,04	3.000,00	3.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	13.500,00	42.839,04	3.000,00	3.000,00

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

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
13.500,00			13.500,00	3.000,00			3.000,00	3.000,00			3.000,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
35.105,80	7.733,24		42.839,04								

Missione: 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
147	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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	800,00	800,00	800,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	800,00	800,00	800,00	800,00

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

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
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								
800,00			800,00								

Missione: 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
148	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Energia e diversificazione delle fonti energetiche		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)		5.335,04	6.355.000,00	11.495.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE		5.335,04	6.355.000,00	11.495.000,00

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

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
					6.355.000,00		6.355.000,00		11.495.000,00		11.495.000,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
	5.335,04		5.335,04								

Missione: 20 Fondi e accantonamenti

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
149	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	1.391.353,12	145.026,00	1.589.815,63	1.564.600,16
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.391.353,12	145.026,00	1.589.815,63	1.564.600,16

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

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
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								
1.391.353,12			1.391.353,12	1.589.815,63			1.589.815,63	1.564.600,16			1.564.600,16
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
145.026,00			145.026,00								

Missione: 50 Debito pubblico

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
150	Debito pubblico	Debito pubblico		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	601.226,00	601.226,00	513.000,00	515.867,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	601.226,00	601.226,00	513.000,00	515.867,00

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

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
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								
71.919,00		529.307,00	601.226,00	53.471,00		459.529,00	513.000,00	39.003,00		476.864,00	515.867,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
71.919,00		529.307,00	601.226,00								

Missione: 60 Anticipazioni finanziarie

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
151	Anticipazioni finanziarie	Anticipazioni finanziarie		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	17.329.534,92	17.667.616,27	17.329.534,92	17.329.534,92
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	17.329.534,92	17.667.616,27	17.329.534,92	17.329.534,92

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

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
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								
		17.329.534,92	17.329.534,92			17.329.534,92	17.329.534,92			17.329.534,92	17.329.534,92
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
		17.667.616,27	17.667.616,27								

Missione: 99 Servizi per conto terzi

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
152	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	53.890.325,40	54.489.468,20	53.890.325,40	53.890.325,40
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	53.890.325,40	54.489.468,20	53.890.325,40	53.890.325,40

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

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
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								
		53.890.325,40	53.890.325,40			53.890.325,40	53.890.325,40			53.890.325,40	53.890.325,40
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
		54.489.468,20	54.489.468,20								

SEZIONE OPERATIVA

10. LA SEZIONE OPERATIVA

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

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

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

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

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

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

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

La realizzazione dei lavori pubblici del nostro Comune deve essere svolta in conformità al programma triennale OO. PP. approvato dalla Giunta Comunale n. 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	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
134	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Organi istituzionali	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	170.299,00	225.922,08	163.958,00	160.353,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	170.299,00	225.922,08	163.958,00	160.353,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti	55.623,08	Previsione di competenza	239.323,56	170.299,00	163.958,00	160.353,00
			di cui già impegnate		5.371,00	5.371,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	298.024,31	225.922,08		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	55.623,08	Previsione di competenza	239.323,56	170.299,00	163.958,00	160.353,00
			di cui già impegnate		5.371,00	5.371,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	298.024,31	225.922,08		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 2 Segreteria generale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
134	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Segreteria generale	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	623.562,50	915.442,82	577.556,01	561.380,50
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	623.562,50	915.442,82	577.556,01	561.380,50

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti	291.880,32	Previsione di competenza 709.061,65	623.562,50	577.556,01	561.380,50
			di cui già impegnate	48.216,64	13.050,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	1.014.863,25	915.442,82	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	291.880,32	Previsione di competenza 709.061,65	623.562,50	577.556,01	561.380,50
			di cui già impegnate	48.216,64	13.050,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	1.014.863,25	915.442,82	

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	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	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	409.713,81	496.196,11	327.703,72	326.494,72
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	409.713,81	496.196,11	327.703,72	326.494,72

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti	86.482,30	Previsione di competenza	445.459,97	407.713,81	327.703,72
			di cui già impegnate		1.756,80	1.756,80
			di cui FPV			
			Previsione di cassa	535.168,37	494.196,11	
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	3.000,00	2.000,00	
			di cui già impegnate			
			di cui FPV			
			Previsione di cassa	3.000,00	2.000,00	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	86.482,30	Previsione di competenza	448.459,97	409.713,81	327.703,72
			di cui già impegnate		1.756,80	1.756,80
			di cui F.P.V.			
			Previsione di cassa	538.168,37	496.196,11	

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	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	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	252.508,93	369.032,14	253.003,98	253.003,98
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	252.508,93	369.032,14	253.003,98	253.003,98

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti	116.523,21	Previsione di competenza	226.018,71	252.508,93	253.003,98	253.003,98
			di cui già impegnate		30.900,00		
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	322.986,73	369.032,14		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	116.523,21	Previsione di competenza	226.018,71	252.508,93	253.003,98	253.003,98
			di cui già impegnate		30.900,00		
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	322.986,73	369.032,14		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	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	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	4.045.100,00	5.041.005,05	520.403,38	225.400,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	4.045.100,00	5.041.005,05	520.403,38	225.400,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti	584,80	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui FPV Previsione di cassa	2.100,00	2.500,00	2.000,00
2	Spese in conto capitale	995.320,25	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui FPV Previsione di cassa	1.530.408,27	4.042.600,00	518.403,38
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	995.905,05	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	1.532.508,27	4.045.100,00	520.403,38
				1.553.130,28	5.041.005,05	

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 6 Ufficio tecnico

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
134	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Ufficio tecnico	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	846.198,78	1.039.082,86	528.701,33	498.277,25
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	846.198,78	1.039.082,86	528.701,33	498.277,25

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti	116.638,89	Previsione di competenza	783.529,77	802.198,78	508.701,33
			di cui già impegnate		4.098,00	
			di cui FPV			
			Previsione di cassa	913.578,99	918.837,67	
2	Spese in conto capitale	76.245,19	Previsione di competenza	54.000,00	44.000,00	20.000,00
			di cui già impegnate			
			di cui FPV			
			Previsione di cassa	131.245,19	120.245,19	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	192.884,08	Previsione di competenza	837.529,77	846.198,78	528.701,33
			di cui già impegnate		4.098,00	
			di cui FPV			
			Previsione di cassa	1.044.824,18	1.039.082,86	

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	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	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	493.972,08	499.110,59	372.720,36	322.042,16
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	493.972,08	499.110,59	372.720,36	322.042,16

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti	4.338,51	Previsione di competenza 458.759,00	493.972,08	372.720,36	322.042,16
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa 522.305,53	499.110,59		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza			
			di cui già impegnate			
			di cui FPV			
			Previsione di cassa			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	4.338,51	Previsione di competenza 458.759,00	493.972,08	372.720,36	322.042,16
			di cui già impegnate			
			di cui FPV			
			Previsione di cassa 522.305,53	499.110,59		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	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	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
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	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
134	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Risorse umane	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	114.176,25	134.625,97	82.997,06	82.997,06
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	114.176,25	134.625,97	82.997,06	82.997,06

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti	20.449,72	Previsione di competenza	119.038,54	114.176,25	82.997,06
			di cui già impegnate		5.165,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	134.559,97	134.625,97	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	20.449,72	Previsione di competenza	119.038,54	114.176,25	82.997,06
			di cui già impegnate		5.165,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	134.559,97	134.625,97	

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
134	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Altri servizi generali	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	7.459.088,46	7.926.653,92	13.218.377,52	7.897.937,50
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	7.459.088,46	7.926.653,92	13.218.377,52	7.897.937,50

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	
1	Spese correnti	465.430,72	Previsione di competenza	2.754.919,05	6.178.746,17	2.933.177,52	2.895.137,50
			di cui già impegnate		21.438,68		
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	3.310.778,38	6.644.176,89		
2	Spese in conto capitale	2.134,74	Previsione di competenza	353.913,05	1.280.342,29	10.285.200,00	5.002.800,00
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	356.859,92	1.282.477,03		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	467.565,46	Previsione di competenza	3.108.832,10	7.459.088,46	13.218.377,52	7.897.937,50
			di cui già impegnate		21.438,68		
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	3.667.638,30	7.926.653,92		

Missione: 2 Giustizia
Programma: 1 Uffici giudiziari

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
135	Giustizia	Giustizia	Uffici giudiziari	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	171.143,16	220.242,40	5.291.995,34	2.351.995,34
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	171.143,16	220.242,40	5.291.995,34	2.351.995,34

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti	6.172,59	Previsione di competenza	17.585,00	171.143,16	146.995,34
			di cui già impegnate		10.542,17	
			di cui FPV			
			Previsione di cassa	36.352,53	177.315,75	
2	Spese in conto capitale	42.926,65	Previsione di competenza		5.145.000,00	2.205.000,00
			di cui già impegnate			
			di cui FPV			
			Previsione di cassa	42.926,65	42.926,65	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	49.099,24	Previsione di competenza	17.585,00	171.143,16	5.291.995,34
			di cui già impegnate		10.542,17	
			di cui FPV			
			Previsione di cassa	79.279,18	220.242,40	

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
135	Giustizia	Giustizia	Casa circondariale e altri servizi	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
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	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
135	Giustizia	Giustizia	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
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	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
136	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza	Polizia locale e amministrativa	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	818.159,24	903.914,58	586.685,33	683.374,69
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	818.159,24	903.914,58	586.685,33	683.374,69

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti	72.734,06	Previsione di competenza	608.416,22	512.465,86	479.791,95
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	680.378,34	585.199,92	
2	Spese in conto capitale	13.021,28	Previsione di competenza	21.000,00	305.693,38	106.893,38
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	39.755,28	318.714,66	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	85.755,34	Previsione di competenza	629.416,22	818.159,24	586.685,33
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	720.133,62	903.914,58	

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
136	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza	Sistema integrato di sicurezza urbana	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
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	Data inizio	Data fine	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)	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
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	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
137	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione prescolastica	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	23.258,00	48.252,60	20.416,00	19.916,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	23.258,00	48.252,60	20.416,00	19.916,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti	24.994,60	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui FPV Previsione di cassa	35.020,00 78.474,95	23.258,00 48.252,60	19.916,00
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui FPV Previsione di cassa	120.152,95 120.152,95	 	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	24.994,60	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	155.172,95 198.627,90	23.258,00 48.252,60	19.916,00

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 2 Altri ordini di istruzione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
137	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Altri ordini di istruzione	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	1.162.935,97	1.587.200,86	5.411.403,00	2.911.803,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.162.935,97	1.587.200,86	5.411.403,00	2.911.803,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti	110.065,52	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui FPV Previsione di cassa	66.100,00 181.488,96	53.406,00 163.471,52	49.430,00
2	Spese in conto capitale	314.199,37	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui FPV Previsione di cassa	116.173,00 612.559,09	1.109.529,97 1.423.729,34	5.361.973,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	424.264,89	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui FPV Previsione di cassa	182.273,00 794.048,05	1.162.935,97 1.587.200,86	5.411.403,00

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
137	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
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	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
137	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione universitaria	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
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	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
137	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione tecnica superiore	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
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	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
137	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Servizi ausiliari all'istruzione	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	287.546,35	465.093,66	247.369,18	226.388,65
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	287.546,35	465.093,66	247.369,18	226.388,65

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti	177.547,31	Previsione di competenza di cui già impegnate	265.642,73	287.546,35	247.369,18
			di cui FPV		6.230,00	
			Previsione di cassa	456.297,97	465.093,66	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	177.547,31	Previsione di competenza di cui già impegnate	265.642,73	287.546,35	247.369,18
			di cui FPV		6.230,00	
			Previsione di cassa	456.297,97	465.093,66	

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 7 Diritto allo studio

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
137	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Diritto allo studio	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)			840.000,00	360.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA			840.000,00	360.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
2 Spese in conto capitale		Previsione di competenza		840.000,00	360.000,00
		di cui già impegnate			
		di cui FPV			
		Previsione di cassa			
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza		840.000,00	360.000,00
		di cui già impegnate			
		di cui FPV			
		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	Data inizio	Data fine	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	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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	330.000,00	770.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		91.654,08	330.000,00	770.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
2	Spese in conto capitale	91.654,08	Previsione di competenza			330.000,00	770.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	91.654,08	91.654,08		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	91.654,08	Previsione di competenza			330.000,00	770.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	91.654,08	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	Data inizio	Data fine	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	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	204.137,66	261.865,65	602.709,20	1.121.509,20
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	204.137,66	261.865,65	602.709,20	1.121.509,20

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti	49.394,66	Previsione di competenza	66.000,00	195.804,33	204.375,87	203.175,87
			di cui già impegnate		1.098,00		
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	105.687,36	245.198,99		
2	Spese in conto capitale	8.333,33	Previsione di competenza	8.333,33	8.333,33	398.333,33	918.333,33
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	8.333,33	16.666,66		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	57.727,99	Previsione di competenza	74.333,33	204.137,66	602.709,20	1.121.509,20
			di cui già impegnate		1.098,00		
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	114.020,69	261.865,65		

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	Data inizio	Data fine	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)	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui FPV			
		Previsione di cassa			

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Programma: 1 Sport e tempo libero

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
139	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Sport e tempo libero	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	654.432,67	1.738.788,44	3.580.827,00	1.461.827,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	654.432,67	1.738.788,44	3.580.827,00	1.461.827,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti	3.749,33	Previsione di competenza	2.800,00	4.000,00	4.000,00
			di cui già impegnate		500,00	500,00
			di cui FPV			
			Previsione di cassa	22.160,75	7.749,33	
2	Spese in conto capitale	1.080.606,44	Previsione di competenza	1.574.612,22	650.432,67	3.576.827,00
			di cui già impegnate			
			di cui FPV			
			Previsione di cassa	1.493.147,68	1.731.039,11	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.084.355,77	Previsione di competenza	1.577.412,22	654.432,67	3.580.827,00
			di cui già impegnate		500,00	500,00
			di cui FPV			
			Previsione di cassa	1.515.308,43	1.738.788,44	

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero
Programma: 2 Giovani

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
139	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Giovani	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui FPV			
		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	Data inizio	Data fine	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)	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui FPV			
		Previsione di cassa			

Missione: 7 Turismo
Programma: 1 Sviluppo e la valorizzazione del turismo

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
140	Turismo	Turismo	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	1.064.350,00	1.211.011,09	5.461.350,00	4.805.350,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.064.350,00	1.211.011,09	5.461.350,00	4.805.350,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti	8.386,44	Previsione di competenza	47.650,00	64.350,00	63.350,00
			di cui già impegnate		24.600,00	24.600,00
			di cui FPV			
			Previsione di cassa	63.059,92	72.736,44	
2	Spese in conto capitale	138.274,65	Previsione di competenza		1.000.000,00	5.398.000,00
			di cui già impegnate			
			di cui FPV			
			Previsione di cassa	293.885,99	1.138.274,65	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	146.661,09	Previsione di competenza	47.650,00	1.064.350,00	5.461.350,00
			di cui già impegnate		24.600,00	24.600,00
			di cui FPV			
			Previsione di cassa	356.945,91	1.211.011,09	

Missione: 7 Turismo

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
140	Turismo	Turismo	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui FPV			
		Previsione di cassa			

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa
Programma: 1 Urbanistica e assetto del territorio

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	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	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	1.037.131,69	1.468.926,42	42.802.220,70	30.940.677,07
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.037.131,69	1.468.926,42	42.802.220,70	30.940.677,07

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti	198.473,98	Previsione di competenza	474.566,76	544.540,51	530.291,00
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	590.772,24	743.014,49	
2	Spese in conto capitale	233.320,75	Previsione di competenza	668.737,61	492.591,18	42.271.929,70
			di cui già impegnate			
			di cui FPV			
			Previsione di cassa	812.434,85	725.911,93	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	431.794,73	Previsione di competenza	1.143.304,37	1.037.131,69	42.802.220,70
			di cui già impegnate			
			di cui FPV			
			Previsione di cassa	1.403.207,09	1.468.926,42	

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	Data inizio	Data fine	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	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	210.000,00	220.000,00	5.420.000,00	11.394.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	210.000,00	220.000,00	5.420.000,00	11.394.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui FPV Previsione di cassa			
2	Spese in conto capitale	10.000,00	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui FPV Previsione di cassa	220.000,00 220.000,00	210.000,00 220.000,00	5.420.000,00 11.394.000,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	10.000,00	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui FPV Previsione di cassa	220.000,00 220.000,00	210.000,00 220.000,00	5.420.000,00 11.394.000,00

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	Data inizio	Data fine	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)	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui FPV			
		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	Data inizio	Data fine	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	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui FPV			
		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	Data inizio	Data fine	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	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	417.706,20	422.139,20	12.583.600,00	9.148.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	417.706,20	422.139,20	12.583.600,00	9.148.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti	4.433,00	Previsione di competenza	13.277,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	17.371,00	9.533,00		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	495.100,00	412.606,20	12.578.500,00	9.143.400,00
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	495.100,00	412.606,20		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	4.433,00	Previsione di competenza	508.377,00	417.706,20	12.583.600,00	9.148.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	512.471,00	422.139,20		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	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	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	3.311.717,98	5.955.178,42	3.310.623,78	3.400.623,78
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	3.311.717,98	5.955.178,42	3.310.623,78	3.400.623,78

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti	3.788.734,79	Previsione di competenza	2.902.196,08	3.289.182,98	3.068.088,78	3.068.088,78
			di cui già impegnate		1.631.556,56		
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	6.876.018,72	5.930.660,92		
2	Spese in conto capitale	1.982,50	Previsione di competenza	10.535,00	22.535,00	242.535,00	332.535,00
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	12.517,50	24.517,50		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	3.790.717,29	Previsione di competenza	2.912.731,08	3.311.717,98	3.310.623,78	3.400.623,78
			di cui già impegnate		1.631.556,56		
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	6.888.536,22	5.955.178,42		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	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	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	1.722.705,92	2.630.670,18	16.206.716,22	20.057.660,28
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.722.705,92	2.630.670,18	16.206.716,22	20.057.660,28

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti	750.033,92	Previsione di competenza	609.515,50	536.705,92	404.008,94	390.753,00
			di cui già impegnate		98.056,42		
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	1.183.390,69	1.286.739,84		
2	Spese in conto capitale	157.930,34	Previsione di competenza	1.237.700,00	1.186.000,00	15.802.707,28	19.666.907,28
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	1.531.428,69	1.343.930,34		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	907.964,26	Previsione di competenza	1.847.215,50	1.722.705,92	16.206.716,22	20.057.660,28
			di cui già impegnate		98.056,42		
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	2.714.819,38	2.630.670,18		

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	Data inizio	Data fine	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	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	12.400,00	17.286,50	56.900,00	116.900,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	12.400,00	17.286,50	56.900,00	116.900,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti	4.886,50	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui FPV Previsione di cassa	13.400,00 24.048,17	12.400,00 17.286,50	11.900,00
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui FPV Previsione di cassa	10.000,00 10.000,00	 45.000,00	105.000,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	4.886,50	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui FPV Previsione di cassa	23.400,00 34.048,17	12.400,00 17.286,50	116.900,00

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	Data inizio	Data fine	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	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	491.900,00	491.900,00	2.000.000,00	2.481.100,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	491.900,00	491.900,00	2.000.000,00	2.481.100,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	491.900,00	2.000.000,00	2.481.100,00
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	491.900,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	491.900,00	2.000.000,00	2.481.100,00
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	491.900,00		

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	Data inizio	Data fine	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	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui FPV			
		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	Data inizio	Data fine	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)	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui FPV			
		Previsione di cassa			

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
143	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporto ferroviario	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui FPV			
		Previsione di cassa			

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
143	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporto pubblico locale	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	65.326,00	90.360,12	47.300,00	47.300,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	65.326,00	90.360,12	47.300,00	47.300,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti	25.034,12	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui FPV Previsione di cassa	120.324,94	65.326,00	47.300,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	25.034,12	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui FPV Previsione di cassa	120.324,94	65.326,00	47.300,00
				145.358,08	90.360,12	47.300,00
				145.358,08	90.360,12	47.300,00

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
143	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporto per vie d'acqua	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	21.646.752,70	23.401.773,05	35.364.108,01	15.000.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	21.646.752,70	23.401.773,05	35.364.108,01	15.000.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	
2 Spese in conto capitale	1.755.020,35	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui FPV Previsione di cassa	21.126.860,43	21.646.752,70	35.364.108,01	15.000.000,00
			21.126.860,43	23.401.773,05		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.755.020,35	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui FPV Previsione di cassa	21.126.860,43	21.646.752,70	35.364.108,01	15.000.000,00
			21.126.860,43	23.401.773,05		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
143	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Altre modalità' di trasporto	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui FPV			
		Previsione di cassa			

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
143	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Viabilità' e infrastrutture stradali	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	3.276.366,84	3.276.366,84	5.705.000,00	2.445.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	3.276.366,84	3.276.366,84	5.705.000,00	2.445.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	3.276.366,84	5.705.000,00	2.445.000,00
			di cui già impegnate			
			di cui FPV			
			Previsione di cassa	3.276.366,84		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	3.276.366,84	5.705.000,00	2.445.000,00
			di cui già impegnate			
			di cui FPV			
			Previsione di cassa	3.276.366,84		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	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)	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui FPV			
		Previsione di cassa			

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
144	Soccorso civile	Soccorso civile	Sistema di protezione civile	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	60.195,13	61.425,88	2.475.585,26	1.061.750,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	60.195,13	61.425,88	2.475.585,26	1.061.750,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti	1.230,75	Previsione di competenza	59.960,61	60.195,13	11.750,00
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	66.119,47	61.425,88	
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza		2.450.000,00	1.050.000,00
			di cui già impegnate			
			di cui FPV			
			Previsione di cassa			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.230,75	Previsione di competenza	59.960,61	60.195,13	1.061.750,00
			di cui già impegnate			
			di cui FPV			
			Previsione di cassa	66.119,47	61.425,88	

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
144	Soccorso civile	Soccorso civile	Interventi a seguito di calamita' naturali	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui FPV			
		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	Data inizio	Data fine	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)	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui FPV			
		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	Data inizio	Data fine	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	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	269.067,22	1.391.129,48	229.574,98	179.089,98
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	269.067,22	1.391.129,48	229.574,98	179.089,98

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti	1.122.062,26	Previsione di competenza	488.285,78	269.067,22	229.574,98	179.089,98
			di cui già impegnate		5.358,00		
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	1.345.012,27	1.391.129,48		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.122.062,26	Previsione di competenza	488.285,78	269.067,22	229.574,98	179.089,98
			di cui già impegnate		5.358,00		
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	1.345.012,27	1.391.129,48		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
145	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per la disabilità'	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	450.960,17	1.138.313,28	200.486,57	152.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	450.960,17	1.138.313,28	200.486,57	152.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti	687.353,11	Previsione di competenza	376.188,29	433.460,17	200.486,57
			di cui già impegnate		164.412,69	
			di cui FPV			
			Previsione di cassa	1.076.352,89	1.120.813,28	
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	3.034,00	17.500,00	
			di cui già impegnate			
			di cui FPV			
			Previsione di cassa	3.034,00	17.500,00	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	687.353,11	Previsione di competenza	379.222,29	450.960,17	200.486,57
			di cui già impegnate		164.412,69	
			di cui FPV			
			Previsione di cassa	1.079.386,89	1.138.313,28	

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
145	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per gli anziani	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	214.883,67	1.774.710,64	30.500,00	30.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	214.883,67	1.774.710,64	30.500,00	30.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti	1.559.826,97	Previsione di competenza	660.597,61	214.883,67	30.500,00	30.500,00
			di cui già impegnate		184.383,67		
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	1.655.520,16	1.774.710,64		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.559.826,97	Previsione di competenza	660.597,61	214.883,67	30.500,00	30.500,00
			di cui già impegnate		184.383,67		
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	1.655.520,16	1.774.710,64		

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	Data inizio	Data fine	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	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	1.028.854,16	2.656.190,74	63.432,86	63.432,86
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.028.854,16	2.656.190,74	63.432,86	63.432,86

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti	1.595.810,07	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui FPV	1.638.813,63 977.043,11	348.905,24	63.432,86
2	Spese in conto capitale	31.526,51	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui FPV	51.811,05		
			Previsione di cassa	48.322,35	83.337,56	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.627.336,58	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui FPV	1.638.813,63 348.905,24	1.028.854,16 348.905,24	63.432,86
			Previsione di cassa	3.481.506,26	2.656.190,74	

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
145	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per le famiglie	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti		Previsione di competenza	35.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	64.702,61	11.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	35.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	64.702,61	11.000,00		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	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	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			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	Data inizio	Data fine	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	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui FPV			
		Previsione di cassa			

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
145	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Servizio necroscopico e cimiteriale	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	160.666,99	167.931,55	107.813,65	96.844,93
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	160.666,99	167.931,55	107.813,65	96.844,93

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti	4.770,81	Previsione di competenza	59.339,22	57.666,99	57.813,65	46.844,93
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	61.857,35	62.437,80		
2	Spese in conto capitale	2.493,75	Previsione di competenza	195.800,00	103.000,00	50.000,00	50.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	202.493,01	105.493,75		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	7.264,56	Previsione di competenza	255.139,22	160.666,99	107.813,65	96.844,93
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	264.350,36	167.931,55		

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	Data inizio	Data fine	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)	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui FPV			
		Previsione di cassa			

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
146	Sviluppo economico e competitivita'	Sviluppo economico e competitivita'	Industria, PMI e Artigianato	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti		Previsione di competenza			
			di cui già impegnate			
			di cui FPV			
			Previsione di cassa			
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza			
			di cui già impegnate			
			di cui FPV			
			Previsione di cassa			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
			di cui già impegnate			
			di cui FPV			
			Previsione di cassa			

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
146	Sviluppo economico e competitività'	Sviluppo economico e competitività'	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	3.000,00	11.339,04	3.000,00	3.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	3.000,00	11.339,04	3.000,00	3.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti	605,80	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui FPV Previsione di cassa	1.750,00	3.000,00	3.000,00
				2.510,30	3.605,80	
2	Spese in conto capitale	7.733,24	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui FPV Previsione di cassa			
				8.458,70	7.733,24	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	8.339,04	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui FPV Previsione di cassa	1.750,00	3.000,00	3.000,00
				10.969,00	11.339,04	

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
146	Sviluppo economico e competitivita'	Sviluppo economico e competitivita'	Ricerca e innovazione	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui FPV			
		Previsione di cassa			

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
146	Sviluppo economico e competitivita'	Sviluppo economico e competitivita'	Reti e altri servizi di pubblica utilita'	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	10.500,00	31.500,00		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	10.500,00	31.500,00		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti	21.000,00	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui FPV Previsione di cassa	21.000,00 63.000,00	10.500,00 31.500,00	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	21.000,00	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui FPV Previsione di cassa	21.000,00 63.000,00	10.500,00 31.500,00	

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività'

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
146	Sviluppo economico e competitività'	Sviluppo economico e competitività'	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività' (solo per le Regioni)	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui FPV			
		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	Data inizio	Data fine	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	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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	800,00	800,00	800,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	800,00	800,00	800,00	800,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti		Previsione di competenza	800,00	800,00	800,00	800,00
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	1.293,06	800,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	800,00	800,00	800,00	800,00
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	1.293,06	800,00		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
147	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Caccia e pesca	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			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	Data inizio	Data fine	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)	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui FPV			
		Previsione di cassa			

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
148	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Fonti energetiche	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)		5.335,04	6.355.000,00	11.495.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		5.335,04	6.355.000,00	11.495.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
2	Spese in conto capitale	5.335,04	Previsione di competenza	10.000,00		6.355.000,00	11.495.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	35.710,77	5.335,04		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	5.335,04	Previsione di competenza	10.000,00		6.355.000,00	11.495.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	35.710,77	5.335,04		

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	Data inizio	Data fine	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)	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui FPV			
		Previsione di cassa			

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
149	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Fondo di riserva	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	77.322,00	140.000,00	51.065,91	50.968,13
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	77.322,00	140.000,00	51.065,91	50.968,13

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti		Previsione di competenza 45,48	77.322,00	51.065,91	50.968,13
			di cui già impegnate			
			di cui FPV			
			Previsione di cassa 86.099,68	140.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza 45,48	77.322,00	51.065,91	50.968,13
			di cui già impegnate			
			di cui FPV			
			Previsione di cassa 86.099,68	140.000,00		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
149	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Fondo crediti di dubbia esigibilita'	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	1.309.005,12		1.533.723,72	1.508.606,03
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.309.005,12		1.533.723,72	1.508.606,03

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti		Previsione di competenza 1.046.032,55	1.309.005,12	1.533.723,72	1.508.606,03
			di cui già impegnate			
			di cui FPV			
			Previsione di cassa			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza 1.046.032,55	1.309.005,12	1.533.723,72	1.508.606,03
			di cui già impegnate			
			di cui FPV			
			Previsione di cassa			

Missione: 20 Fondi e accantonamenti
Programma: 3 Altri fondi

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
149	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Altri fondi	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	5.026,00	5.026,00	5.026,00	5.026,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	5.026,00	5.026,00	5.026,00	5.026,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti		Previsione di competenza 6.666,00	5.026,00	5.026,00	5.026,00
			di cui già impegnate			
			di cui FPV			
			Previsione di cassa	5.026,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza 6.666,00	5.026,00	5.026,00	5.026,00
			di cui già impegnate			
			di cui FPV			
			Previsione di cassa	5.026,00		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
150	Debito pubblico	Debito pubblico	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	71.919,00	71.919,00	53.471,00	39.003,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	71.919,00	71.919,00	53.471,00	39.003,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti		Previsione di competenza	91.090,60	71.919,00	53.471,00	39.003,00
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	91.090,60	71.919,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	91.090,60	71.919,00	53.471,00	39.003,00
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	91.090,60	71.919,00		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
150	Debito pubblico	Debito pubblico	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	529.307,00	529.307,00	459.529,00	476.864,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	529.307,00	529.307,00	459.529,00	476.864,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
4	Rimborso Prestiti		Previsione di competenza	508.970,68	529.307,00	459.529,00	476.864,00
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	508.970,68	529.307,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	508.970,68	529.307,00	459.529,00	476.864,00
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	508.970,68	529.307,00		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
151	Anticipazioni finanziarie	Anticipazioni finanziarie	Restituzione anticipazione di tesoreria	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	17.329.534,92	17.667.616,27	17.329.534,92	17.329.534,92
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	17.329.534,92	17.667.616,27	17.329.534,92	17.329.534,92

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	1.728.870,18	Previsione di competenza	24.293.341,60	17.329.534,92	17.329.534,92
			di cui già impegnate			
			di cui FPV			
			Previsione di cassa	25.370.311,57	17.667.616,27	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.728.870,18	Previsione di competenza	24.293.341,60	17.329.534,92	17.329.534,92
			di cui già impegnate			
			di cui FPV			
			Previsione di cassa	25.370.311,57	17.667.616,27	

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
152	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi e Partite di giro	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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)	53.890.325,40	54.489.468,20	53.890.325,40	53.890.325,40
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	53.890.325,40	54.489.468,20	53.890.325,40	53.890.325,40

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	599.142,80	Previsione di competenza	49.881.290,77	53.890.325,40	53.890.325,40	53.890.325,40
			di cui già impegnate			1.284,00	371,38
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	50.140.407,64	54.489.468,20		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	599.142,80	Previsione di competenza	49.881.290,77	53.890.325,40	53.890.325,40	53.890.325,40
			di cui già impegnate			1.284,00	371,38
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	50.140.407,64	54.489.468,20		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
152	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi	Anticipazioni per il finanziamento del SSN	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
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 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui FPV			
		Previsione di cassa			

SEZIONE
OPERATIVA
Parte nr. 2

11. GLI INVESTIMENTI

ALLEGATO I – SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2019/2021 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Sant'Agata di Militello

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

CODICE UNICO INTERVENTO – CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO	Importo annualità	IMPORTO INTERVENTO	Finalità	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	LIVELLO DI PROGETTAZIONE	CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma ⁽¹⁾
						Tabella E.1				Tabella E.2	Codice AUSA	denominazione	
84000470835201900001		Completamento scuola media Marconi. Adeguamento alle vigenti disposizioni in tema di sicure ed igiene del lavoro e norme abbattimento barriere architettoniche.	Arch. Rosalia GENTILE	200.000,00	349.000,00	COP	1	SI	NO	4	0000334253	Consorzio Tirreno Ecosviluppo 2000 Società Consortile a r.l.	
84000470835201900002		Compl. delle op. marittime esist. riguardanti: prol. diga foranea progr. 709,20m. - progr. 1150,00m., realiz. molo sottoflutto progr. 0,00m. - progr. 610,00m. e della banchina di riva	Ing. Basilio RIDOLFO	21.646.752,70	22.010.860,71	MIS	1	SI	SI	4	0000334253	Consorzio Tirreno Ecosviluppo 2000 Società Consortile a r.l.	
84000470835201900003		Lavori di completamento, ammodernamento e adeguamento del depuratore consortile Sant'Agata di Militello - Acquedolci	Commissario Straordinario Unico per la depurazione	775.800,00	2.586.000,00	MIS	1	SI	SI	3	0000334253	Consorzio Tirreno Ecosviluppo 2000 Società Consortile a r.l.	
84000470835201900004	J44H14001020006	Intervento di funzionalizzazione ed ammodernamento dell'impianto sportivo di C.da Piana "B. Fresina" - 1° stralcio lavori di sistemazione e messa in sicurezza	Geom. Sergio MARINARO	537.494,04	537.494,04	MIS	1	SI	NO	4	0000334253	Consorzio Tirreno Ecosviluppo 2000 Società Consortile a r.l.	
84000470835201900005		Realizzazione alloggi per giovani coppie	Istituto Autonomo Case Popolari di Messina	210.000,00	1.400.000,00	MIS	1	SI	NO	3	0000334253	Consorzio Tirreno Ecosviluppo 2000 Società Consortile a r.l.	
84000470835201900006		Realizzazione impianto sportivo (basket, pallavolo, calcetto) denominato Palaterreforti ad utilizzo delle scuole pubbliche – Scuola Materna Capita – Scuola Media ed Elementare Cesareo	Geom. Sergio MARINARO	23.000,00	230.000,00	MIS	1	SI	NO	4	0000334253	Consorzio Tirreno Ecosviluppo 2000 Società Consortile a r.l.	
84000470835201900007		Interv. per il migl. della sicur. stradale del territorio com.le in attuazione del 1° e 2° progr. del piano naz. della sic. str. (P.N.S.S.) Azioni prioritarie. 1° str.	Ing. Giovanni AMANTEA	145.000,00	350.000,00	ADN	1	SI	NO	4	0000334253	Consorzio Tirreno Ecosviluppo 2000 Società Consortile a r.l.	
84000470835201900008		Intervento di riqualificazione urbana ed ambientale in ambito urbano, della zona compresa tra i torrenti Carrubba e Guarnera	Geom. Luigi RUNDO SOTERA	395.100,00	1.317.000,00	AMB	1	SI	NO	4	0000334253	Consorzio Tirreno Ecosviluppo 2000 Società Consortile a r.l.	
84000470835201900009		Lavori di Ristr., ampl., adeg. ed abbattimento delle barriere arch. negli ed. destinati a scuola elementare, media e materna. 2° str. funz. scuola "Telegrafo"	Geom. Claudio FRUSTERI	75.000,00	150.000,00	MIS	1	SI	NO	3	0000334253	Consorzio Tirreno Ecosviluppo 2000 Società Consortile a r.l.	
84000470835201900010	J42J07000110006	Lavori di Ristr., ampl., adeg. ed abbattimento delle barriere arch. negli ed. destinati a scuola elementare, media e materna. Adeguamento sismico e abbattimento barriere architettoniche della scuola materna Capita	Geom. Luigi RUNDO SOTERA	430.000,00	860.000,00	MIS	1	SI	NO	2	0000334253	Consorzio Tirreno Ecosviluppo 2000 Società Consortile a r.l.	
84000470835201900011	49J15005200002	Recupero e adeguamento funzionale della casa comunale	Arch. Carmelo GAMBADAURO	294.600,00	982.403,38	CPA	1	SI	NO	4	0000334253	Consorzio Tirreno Ecosviluppo 2000 Società Consortile a r.l.	
84000470835201900012		Interventi urgenti per il rifacimento della rete fognante del centro	Geom. Luigi RUNDO SOTERA	120.000,00	400.000,00	MIS	1	SI	NO	4	0000334253	Consorzio Tirreno Ecosviluppo 2000 Società Consortile a r.l.	
84000470835201900013		Interventi urgenti per il	Geom. Luigi RUNDO	120.000,00	400.000,00	MIS	1	SI	NO	4	0000334253	Consorzio Tirreno Ecosviluppo	

		refacimento della rete fognante delle contrade	SOTERA										2000 Società Consortile a r.l.
84000470835201900014	J45E17000050006	Progetto Esecutivo per interventi di messa in sicurezza e riqualificazione della Scuola Elementare L. Capuana - corpo A del comune di Sant'Agata di Militello	Ing. Giovanni AMANTEA	450.000,00	1.500.000,00	MIS	1	SI	NO	4	0000334253	Consorzio Tirreno Ecosviluppo 2000 Società Consortile a r.l.	
84000470835201900015	J46J17000310006	Progetto di completamento del ripascimento della spiaggia. Rischio elevato di erosione R4*	Arch. Carmelo GAMBADAURO	1.000.000,00	5.640.000,00	AMB	1	SI	SI	2	0000334253	Consorzio Tirreno Ecosviluppo 2000 Società Consortile a r.l.	
84000470835201900016	J46J17000370002	Sistemazione idraulica dei Torrenti Carrubba e Guarnera a protezione del centro abitato.	Geom. Luigi RUNDO SOTERA	491.900,00	4.973.000,00	AMB	1	SI	SI	2	0000334253	Consorzio Tirreno Ecosviluppo 2000 Società Consortile a r.l.	
84000470835201900017	J42J07000110006	Ristrutturazione, ampliamento, adeguamento ed abbattimento barriere negli edifici destinati a scuola elementare, media, materna. Adeguamento sismico e abbattimento barriere architettoniche della scuola materna Capita	Geom. Luigi RUNDO SOTERA	100.000,00	860.000,00	MIS	1	SI	NO	2	0000334253	Consorzio Tirreno Ecosviluppo 2000 Società Consortile a r.l.	
84000470835201900106	J49J19000080001	Lavori di messa in sicurezza di alcuni tratti delle vie del centro abitato	Ing. Giovanni AMANTEA	100.000,00	100.000,00		1	SI	NO				

Note

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

Tabella E.1

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

Tabella E.2

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

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”*.

L'articolo 33 della D.L. n. 34 del 30 aprile 2019 cosiddetto "Decreto Crescita" ha introdotto una modifica significativa nel sistema di calcolo della capacità assunzionale dei Comuni, attraverso il superamento delle regole del turn-over e l'introduzione di un sistema basato sulla sostenibilità della spesa di personale. I valori soglia saranno definiti con decreto ministeriale e fino alla data del decreto attuativo restano in vigore le attuali regole sulla quantificazione della capacità assunzionale e, pertanto, il Piano del Fabbisogno dell'ente resta determinato con le precedenti regole e prevede la stabilizzazione del personale precario a tempo determinato già avviata, ai sensi della L.R. n. 8/2018, con deliberazione di Giunta Comunale n. 129/2018. Le procedure di stabilizzazione per n. 88 unità di personale a tempo determinato sono state avviate specificando che il Legislatore siciliano, con legge regionale n. 8 dell'8 maggio 2018 ed in particolare con l'art. 26 *“Norme sulla stabilizzazione dei precari delle autonomie locali”* ha inteso sanare una vicenda straordinaria propria della Regione Siciliana. All'art. 26, infatti, il comma 7 stabilisce che *“Le procedure di stabilizzazione di cui al comma 6, a totale ed esclusivo carico delle risorse regionali gravanti sui capitoli 191310, 191301 e 191320, non sono soggette ai vincoli e ai limiti della spesa del personale propria dei singoli enti”*. Ed ancora, la recente legge regionale n. 1 del 22 febbraio 2019, recante *“Disposizioni programmatiche e correttive per l'anno 2019. Legge di stabilità regionale”*, ad ulteriore conferma del carattere derogatorio delle disposizioni sulla stabilizzazione dei precari delle autonomie locali siciliane, all'art. 22, comma 2, chiarisce che *“le disposizioni di cui all'art. 3 della legge regionale n. 27/2016 e di cui all'art. 26, comma 6, della legge regionale 8 maggio 2018, n. 8 sono da intendersi relative a procedure di reclutamento straordinario volte al superamento del precariato storico, che prescindono dalle procedure rivolte all'esterno e sono interamente riservate ai soggetti richiamati nel medesimo articolo 26”*, mentre il comma 3 del medesimo articolo stabilisce che *“il reclutamento con le procedure di cui alla legge regionale 21 dicembre 1995 n. 85, alla legge regionale 14 aprile 2006 n. 16, alla legge regionale 29 dicembre 2003, n. 21 e alla legge regionale 31 dicembre 2007 n. 27 è requisito utile ai fini dell'applicazione dell'art. 20, comma 1, lett. b) del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75”*. In virtù del suddetto quadro normativo derogatorio il totale ed esclusivo finanziamento di dette procedure a carico della regione esclude gli enti dai limiti della spesa del personale e, dunque, anche nella rideterminazione della dotazione organica rispetto ai rapporti medi dipendenti-popolazione per classe demografica giusto D.M. del 10.04.2017, occorre tenere conto del combinato disposto delle norme statali e regionali in quanto compatibili. Per tali motivazioni con deliberazione di Giunta Comunale n. 77/2019 si è proceduto alla rideterminazione della dotazione organica dell'ente nel rispetto dell'art. 259 c. 6 Tuel e art. 243 bis comma 8 lett. d) e g) e con l'indicazione del personale da stabilizzare ad esclusivo carico della regione siciliana e, dunque, nel rispetto dell'obiettivo del contenimento dei costi richiesto dalla procedura di riequilibrio finanziario in corso.

Pertanto, nel corrente esercizio, si procederà a concludere il processo di stabilizzazione in coerenza, ovviamente, alle determinazioni ministeriali in merito. Nelle more i suddetti 88 contratti sono stati prorogati fino al 31.12.2019 giusta deliberazione di G.C. n. 129/2018;

Si evidenzia che con deliberazione della Giunta Comunale n. 77/2019 com'è noto, la pianta organica del personale degli enti locali, come per il nostro comune, viene configurata dal vigente ordinamento, come elemento strutturale correlato all'assetto organizzativo dell'ente per il quale è previsto un blocco delle assunzioni, a fronte dell'obbligo di assumere un'adeguata programmazione diretta a conseguire obiettivi di efficienza ed economicità della gestione.

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

Le previsioni iscritte in bilancio 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 limiti normativi. Inoltre, si precisa che il prospetto 2.1.5 relativo alla struttura organizzativa è stato elaborato così come indicato nella rideterminazione della dotazione organica al 31.12.2018 approvata con deliberazione di Giunta Comunale n. 77/2019.

Previsioni	2018	2019	2020	2021
Spese per il personale dipendente	5.698.865,54	5.317.156,54	4.708.691,61	4.481.637,52
I.R.A.P.	343.654,24	309.823,27	271.647,35	256.860,91
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	40.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
Altre spese per il personale	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
TOTALE GLOBALE SPESE PERSONALE	6.083.519,78	5.672.979,81	5.026.338,96	4.784.498,43

Descrizione deduzione	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
TOTALE DEDUZIONI SPESE PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTALE NETTO SPESE PERSONALE	6.083.519,78	5.672.979,81	5.026.338,96	4.784.498,43
-------------------------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Programma triennale fabbisogno del personale

Si fa rinvio al programma triennale del fabbisogno anche e per gli effetti della normativa regionale per la conclusione 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 2019/2021 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 2019-2021 è già stato approvato dalla Giunta Comunale giusta deliberazione n. 95 del 20 giugno 2019, 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 è reso 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 anche nel rispetto del comma 9 dell’art. 243bis TUEL che rende obbligatorie alcune riduzioni della spesa corrente meglio descritte nella Nota Integrativa 2019/2021.

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 soprattutto i futuri equilibri di bilancio per quanto riguarda tutte le entrate proprie tributarie e patrimoniali.

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

In tale ottica 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 aree di intervento e riassunte nelle "Linee guida della programmazione dell'Ente" esposte al precedente punto, fermo restando come obiettivo principale il risanamento finanziario dei conti dell'ente secondo quanto esposto nella relazione del Piano di riequilibrio finanziario pluriennale i cui contenuti si intendono integralmente richiamati.

Sant'Agata di Militello, li 01 luglio 2019

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO (Rag. Salvatore Vasi)

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

Il Sindaco
(Dott. Bruno Mancuso)
