

COMUNE DI CERVESINA

Provincia di Pavia

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

n.28 del 27.07.2017

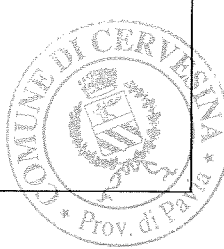
Oggetto: Approvazione documento unico programmazione triennale 2018/2020.

L'anno duemiladiciassette, addì ventisette del mese di luglio, alle ore 19.30, nella sede municipale, si è riunita la Giunta Comunale.

Risultano		Presenti	Assenti
1	Taramaschi Daniele - Sindaco	si	
2	Sartori Daniela - Vicesindaco	si	
3	Sforzini Paolo - Assessore	si	
Totali presenti/assenti		3	

Partecipa alla seduta il Segretario comunale Dott. Giuseppe Pinto.

Il Rag. Daniele Taramaschi in qualità di Sindaco, constata la validità dell'adunanza, dichiara aperta la seduta e pone in discussione la pratica indicata in oggetto.

PARERI PREVENTIVI: Visto, si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e contabile sulla proposta della presente delibera, ai sensi dell'art.49 del T.U.E.L. 18.08.2000, n.267. Firmato per quanto di propria competenza dal: f.to Responsabile Servizio Finanziario Dott. Giuseppe Pinto	Verbale, fatto, letto e sottoscritto come segue: f.to IL SINDACO Rag. Daniele Taramaschi f.to IL SEGRETARIO Dott. Giuseppe Pinto
CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE Si certifica che la presente delibera viene affissa all'Albo Pretorio del Comune per 15 giorni consecutivi, ai sensi dell'art. 124 del T.U.E.L. 267/2000, dal 14.09.2017. f.to IL SEGRETARIO Dott. Giuseppe Pinto	PER COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE, PER USO AMMINISTRATIVO IL SEGRETARIO Dott. Giuseppe Pinto  

LA GIUNTA COMUNALE

Visti i prescritti pareri favorevoli, inseriti nella deliberazione in frontespizio, espressi dai responsabili dei servizi interessati alla presente, ai sensi dell'art. 49 del T.U.E.L. 18-08-2000 n.267;

Premesso che con il D.Lgs. 118 del 23.06.2011 reca disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio della Regione, degli enti locali e dei loro organismi;

Considerato che il nuovo principio contabile applicato concernente la programmazione prevede, tra gli strumenti di pianificazione dell'ente, il documento unico di programmazione di seguito DUP, il quale si compone di una sezione strategica e di una sezione operativa;

Rilevato che l'approvazione del DUP costituisce il presupposto per l'approvazione del bilancio di previsione;

Dato altresì atto che il DUP 2018/2020 contiene gli elementi minimi indicati nel principio di programmazione;

Preso atto che tutti gli assessori e le aree sono stati coinvolti nella predisposizione del DUP e che lo stesso è coerente con le norme di finanza pubblica al momento vigenti;

Dato atto inoltre che la documentazione relativa al D.U.P. è allegata a questo provvedimento per costituire parte integrante e sostanziale;

Visto l'art.170 del D.Lgs. 267/2000;

Visto l'art.48 del D.Lgs. 267/2000 "Competenza della Giunta";

Visto il parere favorevole del revisore dei conti;

Con voti unanimi favorevoli

DELIBERA

- di approvare il Documento Unico di Programmazione 2018/2020 allegato alla presente deliberazione che ne costituisce parte integrante e sostanziale;
- di dare atto che tale documento è di natura programmatica e di indirizzo dell'azione amministrativa e gestionale, sul quale l'Amministrazione si riserva di effettuare i necessari aggiornamenti che si rendessero eventualmente necessari;
- di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, stante l'urgenza.

COMUNE di CERVESINA

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

PERIODO: 2018 - 2019 – 2020

INDICE GENERALE

Premessa	Pag.	4
Sezione strategica	Pag.	6
Analisi di contesto	Pag.	7
Popolazione	Pag.	9
Condizione socio economica delle famiglie	Pag.	11
Economia insediata	Pag.	12
Territorio	Pag.	15
Struttura organizzativa	Pag.	16
Struttura operativa	Pag.	19
Organismi gestionali	Pag.	20
Obiettivi degli organismi gestionali	Pag.	21
Società Partecipate	Pag.	28
Accordi di programma	Pag.	29
Altri strumenti di programmazione negoziata	Pag.	30
Funzioni su delega	Pag.	31
Fonti di finanziamento	Pag.	32
Analisi delle risorse	Pag.	34
Proventi dell'ente	Pag.	45
Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio	Pag.	46
Quadro riassuntivo	Pag.	51
Coerenza con il patto di stabilità	Pag.	52
Sezione operativa	Pag.	72
Stampa dettagli per missione/programma	Pag.	75
Sezione operativa parte n.2 - Investimenti	Pag.	149
Spese per le risorse umane	Pag.	151

PREMESSA

La programmazione di bilancio 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, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, 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.

Il D.Lgs. n. 126/2014, modificando il Testo Unico degli Enti locali, ha "ridisegnato" il ciclo della programmazione dell'attività del Comune che oggi si articola nei seguenti documenti fondamentali:

- 1) Le Linee Programmatiche di mandato del Sindaco (art. 46 c.3 del D.Lgs. 267/2000 Testo unico degli Enti locali – TUEL)
- 2) il Documento Unico di programmazione – D.U.P.
- 3) L'eventuale successiva Nota di Aggiornamento del D.U.P.
- 4) Il Bilancio di previsione
- 5) Il Piano Esecutivo di Gestione (art. 169 del TUEL).

La tempistica dettata dal Legislatore per la programmazione dell'attività dell'Ente ha quale punto di riferimento la scadenza del **31 dicembre** data entro la quale, ogni anno, gli Enti Locali dovrebbero approvare il bilancio di previsione.

In funzione di tale scadenza è previsto (art. 170 D.Lgs. 267/00) che la Giunta imponi la futura attività presentando al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP) entro il **31 Luglio** "per le conseguenti deliberazioni". Il DUP, che dettaglia tempi e risorse per l'attuazione delle Linee programmatiche, potrà successivamente essere aggiornato (se necessario) entro la data del **15 novembre** quando la Giunta è chiamata a presentare al Consiglio lo schema di Bilancio.

Il DUP 2018/2020 e l'eventuale Nota di Aggiornamento devono essere approvati dalla Giunta, ai sensi dell'art.9 Sezione III del Regolamento di Contabilità del Comune di Cervesina e devono essere coerenti con le previsioni di bilancio per le annualità 2018-2020.

INTRODUZIONE AL D.U.P.

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.

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce, la relazione previsionale e programmatica.

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.

La **Sezione Strategica** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, con un orizzonte temporale pari al mandato amministrativo, individua gli indirizzi strategici dell'Ente. In particolare, la SeS individua le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione, da realizzare nel corso del mandato amministrativo, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, nonché con le linee di indirizzo della programmazione regionale, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica.

Nel corso del mandato amministrativo, la Giunta Comunale rende conto al Consiglio Comunale, lo stato di attuazione del programma di mandato.

Tra i contenuti della sezione, si sottolineano in particolare i seguenti ambiti:

- *analisi delle condizioni esterne*: considera gli obiettivi individuati dal Governo alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali, nonché le condizioni e le prospettive socio-economiche del territorio dell'Ente. Si tratta quindi di delineare sia il contesto ambientale che gli interlocutori istituzionali, più specificatamente il territorio ed i partner pubblici e privati con cui l'ente interagisce per gestire tematiche di più ampio respiro. Assumono pertanto importanza gli organismi gestionali a cui l'ente partecipa a vario titolo e gli accordi negoziali raggiunti con altri soggetti pubblici o privati per valorizzare il territorio, in sostanza gli strumenti di programmazione negoziata;
- *analisi delle condizioni interne*: l'analisi riguarderà le problematiche legate all'erogazione dei servizi e le conseguenti scelte di politica tributaria e tariffaria nonché lo stato di avanzamento delle opere pubbliche. Si tratta di indicare precisamente l'entità delle risorse destinate a coprire il fabbisogno di spesa corrente e d'investimento. Si porrà inoltre attenzione sul mantenimento degli equilibri di bilancio nel tempo, sia in termini di competenza che di cassa, analizzando le problematiche legate ad un eventuale ricorso all'indebitamento ed il rispetto dei vincoli di finanza pubblica.

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

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 redatta, per il suo contenuto finanziario, per competenza con riferimento all'intero periodo considerato, e per cassa con riferimento al primo esercizio, si fonda su valutazioni di natura economico-patrimoniale e copre un arco temporale pari a quello del bilancio di previsione.

La Sezione operativa supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio.

La Sezione operativa individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del Documento unico di programmazione, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

Per ogni programma sono individuati gli aspetti finanziari, sia in termini di competenza con riferimento all'intero periodo considerato che di cassa con riferimento al primo esercizio, della manovra di bilancio.

SEZIONE STRATEGICA

La sezione strategica del documento unico di programmazione discende dal Piano strategico proprio dell'Amministrazione che risulta fortemente condizionato dagli indirizzi contenuti nei documenti di programmazione nazionali (legge di stabilità vigente).

In particolare, la sezione individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere 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 riferiti al periodo di mandato.

Gli obiettivi strategici sono ricondotti alle missioni di bilancio e sono conseguenti 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.

ANALISI DI CONTESTO

Comune di CERVESINA

ANALISI DI CONTESTO

Obiettivi individuati dal Governo

Gli obiettivi strategici dell'ente dipendono molto dal margine di manovra concesso dall'autorità centrale. L'analisi delle condizioni esterne parte quindi da una valutazione di massima sul contenuto degli obiettivi del governo per il medesimo arco di tempo, anche se solo presentati al Parlamento e non ancora tradotti in legge.

Si tratta di valutare il grado di impatto degli indirizzi presenti nella decisione di finanza pubblica (è il documento governativo paragonabile alla sezione strategica del DUP) sulla possibilità di manovra dell'ente locale. Allo stesso tempo vanno prese in considerazione le direttive per l'intera finanza pubblica richiamate nella legge di stabilità (documento paragonabile alla sezione operativa del DUP) oltre che gli aspetti quantitativi e finanziari riportati nel bilancio dello stato (paragonabile, per funzionalità e scopo, al bilancio triennale di un ente locale).

Valutazione della situazione socio economica del territorio

Di seguito viene riportata la situazione socio-economica del territorio e della domanda di servizi pubblici locali anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo socio-economico.

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

POPOLAZIONE

Popolazione legale all'ultimo censimento				1.224
Popolazione residente a fine 2016 (art.156 D.Lvo 267/2000)	n.			1.245
di cui:		maschi	n.	583
		femmine	n.	662
nuclei familiari	n.		n.	534
comunità/convivenze	n.		n.	3
Popolazione al 1 gennaio 2016	n.			1.204
Nati nell'anno	n.	4		
Deceduti nell'anno	n.	14		
		saldo naturale	n.	-10
Immigrati nell'anno	n.	94		
Emigrati nell'anno	n.	43		
		saldo migratorio	n.	51
Popolazione al 31-12-2016	n.			1.245
di cui				
In età prescolare (0/6 anni)	n.			50
In età scuola dell'obbligo (7/14 anni)	n.			80
In forza lavoro 1. occupazione (15/29 anni)	n.			61
In età adulta (30/65 anni)	n.			353
In età senile (oltre 65 anni)	n.			701

Tasso di natalità ultimo quinquennio:			
Anno	Tasso		
2012	0,74 %		
2013	1,13 %		
2014	0,65 %		
2015	0,65 %		
2016	0,65 %		
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:			
Anno	Tasso		
2012	1,73 %		
2013	1,54 %		
2014	1,95 %		
2015	1,95 %		
2016	1,95 %		
Popolazione massima insediabile come strumento urbanistico vigente			
Abitanti n.		entro il	31-12-2020
3.500			
Livello di istruzione della popolazione residente			
Laurea			3,00 %
Diploma			45,00 %
Lic. Media			26,00 %
Lic. Elementare			26,00 %
Alfabeti			0,00 %
Analfabeti			0,00 %

CONDIZIONE SOCIO-ECONOMICA DELLE FAMIGLIE

In merito alle condizioni socio economiche delle famiglie sono da rilevare alcune particolari situazioni disagiate e di basso livello economico per le quali sono in atto provvedimenti assistenziali comunali, nel limite delle sempre più ridotte disponibilità di bilancio.

La continua e sempre più crescente movimentazione anagrafica di cittadini sia comunitari che extracomunitari e la carenza di posti di lavoro dovuta alla delicata situazione di crisi economica che sta colpendo l'economia a livello mondiale, producono sempre più frequentemente situazioni di disagio economico alle famiglie, a cui non sempre è possibile provvedere in modo adeguato per carenze di bilancio.

ECONOMIA INSEDIATA

Il settore primario risente di un calo progressivo di addetti ed una tendenza all'invecchiamento della popolazione attiva impiegata in agricoltura, nonostante esso rimanga il settore prevalente nel Comune di Cervesina. Lo sviluppo economico del paese è rallentato, oltre che da questi fattori in conseguenza del periodo di lunga crisi economica che sta attraversando la nostra nazione, tantopiù negativamente influente su un piccolo centro come questo; sul territorio comunale è presente un insediamento industriale inerente il settore del laterizio, anch'esso in difficoltà alla luce del momento incerto e di sostanziale stasi dell'edilizia; lungo la Strada Provinciale per Corana, zona altamente strategica collocata all'incrocio degli assi autostradali Milano-Genova e Torino-Piacenza, sorge una realtà sportiva di spicco per la zona, il Circuito Tazio Nuvolari, che si rivolge alle massime categorie sia a due che a quattro ruote, all'interno del quale, oltre alla pista in senso stretto, sorge una struttura comprendente centro medico attrezzato, numerosi box, sala stampa, uffici, sala briefing, salette hospitality, terrazze riservate, una tensostruttura per il pubblico, un bar e una pizzeria/ristorante. Il territorio comunale vanta anche la presenza di una RSA che accoglie persone anziane di ambo i sessi con età superiore ai 65 anni che presentano una situazione di fragilità e che si articola in due edifici, il primo destinato agli ospiti che necessitano di assistenza generica, il secondo dedicato agli ospiti con diagnosi di Alzheimer. Infine, da ricordare la presenza di alcune attività commerciali, prevalentemente inerenti il settore alimentare, alcune strutture ricettive inerenti la ristorazione e l'ospitalità tra le quali spicca, assumendo grande rilevanza nella nostra zona, il Castello di San Gaudenzio, sito appunto nell'omonima frazione del Comune di Cervesina, un resort di livello volto ad ospitare i propri clienti nella cornice di un edificio storico del XIV secolo garantendo alta qualità nella ristorazione, nel soggiorno e come location di eventi, cerimonie, meeting. Per quanto riguarda i servizi pubblici, oltre a quelli offerti dal Comune e preposti dall'azienda sanitaria, vi sono un istituto di credito ed un'agenzia postale.

Parametri economici

Si riportano una serie di parametri normalmente utilizzati per la valutazione dell'attività dell'Amministrazione Comunale nel suo complesso e sono riferiti alle varie norme ed obblighi che nel corso degli anni il legislatore ha posto a capo del Comuni ai fini della loro valutazione.

INDICATORI FINANZIARI

Indicatore	Modalità di calcolo
Autonomia finanziaria	(Entrate tributarie + extratributarie) / entrate correnti
Autonomia tributaria/impositiva	Entrate tributarie/entrate correnti

Dipendenza erariale	Trasferimenti correnti dallo Stato/entrate correnti
Incidenza entrate tributarie su entrate proprie	Entrate tributarie/(entrate tributarie + extratributarie)
Incidenza entrate extratributarie su entrate proprie	Entrate extratributarie/(entrate tributarie + extratributarie)
Pressione delle entrate proprie pro-capite	(Entrate tributarie + extratributarie)/popolazione
Pressione tributaria pro capite	Entrate tributarie/popolazione
Pressione finanziaria	(Entrate tributarie +trasferimenti correnti)/popolazione
Rigidità strutturale	(Spese personale +rimborso prestiti)/entrate correnti
Rigidità per costo del personale	Spese del personale/entrate correnti
Rigidità per indebitamento	Spese per rimborso prestiti/entrate correnti
Rigidità strutturale pro-capite	(Spese personale +rimborso prestiti)/popolazione
Costo del personale pro-capite	Spese del personale/popolazione
Indebitamento pro-capite	Indebitamento complessivo/popolazione
Incidenza del personale sulla spesa corrente	Spesa personale/spese correnti
Costo medio del personale	Spesa personale/dipendenti
Propensione all'investimento	Investimenti/spese correnti
Investimenti pro-capite	Investimenti/popolazione
Abitanti per dipendente	Popolazione/dipendenti
Finanziamenti della spesa corrente con contributi in conto gestione	Trasferimenti/investimenti
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi/totale accertamenti competenza
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi/totale impegni competenza
Velocità riscossione entrate proprie	(Riscossioni entrate tributarie + extratributarie)/(accertamenti entrate tributarie + extratributarie)
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti spesa corrente/impegni spesa corrente
Percentuale indebitamento	Interessi passivi al netto degli interessi rimborsati da stato e regioni/entrate correnti penultimo rendiconto

ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE

Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

	Servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore
1	Trasporto scolastico	Trasferimento del servizio in capo all'Unione Micropolis	
2	Mensa scolastica	Trasferimento del servizio in capo all'Unione Micropolis	

3	illuminazione votiva	Concessione ex art.30 D.Lgs. 163/2006 e s.m.i.	D.N. Elettrotecnica
4	Pasti a domicilio	Trasferimento del servizio in capo all'Unione Micropolis	
5	Raccolta e smaltimento RSU	Trasferimento del servizio in capo all'Unione Micropolis	
6	Servizio pubbliche affissioni	Concessione	I.C.A. S.R.L.
7	Gestione illuminazione pubblica	Convenzione	Enel Sole s.r.l.

Per quanto riguarda i servizi 1-2-4-5, il Comune di Cervesina ha demandato l'affidamento del servizio all'Unione Micropolis della quale fa parte: tutte le funzioni sono infatti state trasferite all'Unione.

TERRITORIO

Superficie in Kmq		13,00
RISORSE IDRICHE		
* Laghi		0
* Fiumi e torrenti		1
STRADE		
* Statali		Km. 0,00
* Provinciali		Km. 3,00
* Comunali		Km. 9,00
* Vicinali		Km. 4,00
* Autostrade		Km. 0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
Se "Sì" data ed estremi del provvedimento di approvazione		
* Piano regolatore adottato	Sì ☐ No ☒	
* Piano regolatore approvato	Sì ☒ No ☐	CC N. 14 DEL 25.09.2012
* Programma di fabbricazione	Sì ☐ No ☒	
* Piano edilizia economica e popolare	Sì ☐ No ☒	
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI		
* Industriali	Sì ☐ No ☒	
* Artigianali	Sì ☐ No ☒	
* Commerciali	Sì ☐ No ☒	
* Altri strumenti (specificare)	Sì ☐ No ☒	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)		
	Sì ☐ No ☒	
P.E.E.P.		mq. 0,00
P.I.P.		mq. 0,00
AREA INTERESSATA		AREA DISPONIBILE

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	0	0	C.1	0	0
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	0	0
B.1	0	0	D.1	0	0
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	0	0	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	0	0
B.7	0	0	Dirigente	0	0
TOTALE	0	0	TOTALE	0	0

Totale personale al 31-12-2016:

di ruolo n.	0
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	0	0		A	0	0	
B	0	0		B	0	0	
C	0	0		C	0	0	
D	0	0		D	0	0	
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	0	0	
C	0	0		C	0	0	
D	0	0		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	0	0		A	0	0	
B	0	0		B	0	0	
C	0	0		C	0	0	
D	0	0		D	0	0	
Dir	0	0		Dir	0	0	
TOTALE				TOTALE			

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

SETTORE	DIPENDENTE
Responsabile Settore Affari Generali	Pinto Giuseppe
Responsabile Settore Personale e Organizzazione	Pinto Giuseppe
Responsabile Settore Demografico e Statistico	Pinto Giuseppe
Responsabile Settore Economico Finanziario	Pinto Giuseppe
Responsabile Settore LL.PP.	Merli Gabriele
Responsabile Settore Urbanistica	Merli Gabriele
Responsabile Settore Edilizia	Merli Gabriele
Responsabile Settore Sociale	Pinto Giuseppe
Responsabile Settore Cultura	Pinto Giuseppe
Responsabile Settore Tributi	Pinto Giuseppe

STRUTTURE OPERATIVE

Tipologia	ESERCIZIO IN CORSO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE					
	Anno 2017			Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
Asili nido	n.	0		0		0		0	
Scuole materne	n.	25		25		25		25	
Scuole elementari	n.	60		60		60		60	
Scuole medie	n.	0		0		0		0	
Strutture residenziali per anziani	n.	79		79		79		79	
Farmacie comunali	n.	0		0		0		0	
Rete fognaria in Km									
- bianca			0,00			0,00		0,00	
- nera			0,00			0,00		0,00	
- mista			10,00			10,00		10,00	
Esistenza depuratore	Si	X	No	Si	X	No	Si	X	No
Rete acquedotto in Km			11,00			11,00		11,00	
Attuazione servizio idrico integrato	Si	X	No	Si	X	No	Si	X	No
Aree verdi, parchi, giardini	n.	2	2	n.	2	n.	2	n.	2
Punti luce illuminazione pubblica	hq.	2,00	2,00	hq.	2,00	hq.	2,00	hq.	2,00
Rete gas in Km	n.	265	265	n.	265	n.	265	n.	265
Raccolta rifiuti in quintali		10,00	10,00		10,00		10,00		10,00
- civile			7.550,00			7.550,00		7.550,00	
- industriale			0,00			0,00		0,00	
- racc. diff.ta	Si	X	No	Si	X	No	Si	X	No
Esistenza discarica	Si		No	Si		No	Si		No
Mezzi operativi	n.	1	1	n.	1	n.	1	n.	1
Veicoli	n.	4	4	n.	4	n.	4	n.	4
Centro elaborazione dati	Si		No	Si		No	Si		No
Personal computer	n.	8	8	n.	8	n.	8	n.	8
Altre strutture (specificare)									

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

Denominazione	UM	ESERCIZIO IN CORSO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2017		Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020		
Consorzi	nr.		0	0	0	0	0	0
Aziende	nr.		0	0	0	0	0	0
Istituzioni	nr.		0	0	0	0	0	0
Società' di capitali	nr.		0	0	0	0	0	0
Concessioni	nr.		0	0	0	0	0	0
Unione di comuni	nr.		1	1	1	1	1	1
Altro	nr.		0	0	0	0	0	0

Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

Gli enti partecipati dall'Ente che, per i quali, ai sensi dell'art. 172 del TUEL, è previsto che i rendiconti siano allegati al Bilancio di Previsione del Comune, sono i seguenti:

Società' ed organismi gestionali		%
ASM VOGHERA S.P.A.		0,0019

Il ruolo del Comune nel predetto organismo 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 al medesimo. 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, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

In relazione all'organismo societario di cui sopra, si esprime la seguente considerazione: ASM VOGHERA SPA è anche società prestatrice di servizi al Comune, quale gestore del servizio raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti e del servizio gestione calore e manutenzione impianti comunali.

CONTESTO NORMATIVO

L'art. 14 comma 32 del D.L. n. 78/2010 convertito in legge n. 122/2010, che conteneva la disciplina in materia di dimissioni di società partecipate, è stato abrogato dal comma 550 art. 1 della legge n. 147/2013 che, nei commi da 550 a 569 ha dettato la nuova disciplina in materia di società partecipate dalle pubbliche amministrazioni locali (applicabile anche alle aziende speciali e alle istituzioni). Il problema della dimissione, in base alla nuova disciplina, si riproporrà (tranne che per le società che svolgono servizi pubblici locali) solo nel 2017 in presenza di risultati negativi dei cinque esercizi precedenti. A decorrere dal 2015, invece, sussisterà il vincolo ad accantonare, per l'anno successivo, in apposito fondo, un importo pari al risultato negativo non immediatamente ripianato, in misura proporzionale alla quota di partecipazione. La nuova disciplina introdotta dalla legge di stabilità 2014 prevede anche numerosi vincoli, soprattutto in materia di personale, finalizzati a prevenire le perdite.

Il programma di razionalizzazione delle partecipate locali del 7 agosto 2014 redatto dal gruppo di lavoro guidato dal commissario straordinario per la revisione della spesa: l'art. 23 del decreto legge 24/04/2014, n. 66, convertito dalla legge 23/06/2014, n. 89, ha disposto la delega al Commissario straordinario per la revisione della spesa, poi nominato nel Commissario Carlo Cottarelli, per la predisposizione di razionalizzazione degli organismi partecipati. Si riporta il disposto della norma: "1. Fermo restando quanto previsto dall'articolo 3, comma 29, della legge 24 dicembre 2007, n. 244, e dall'articolo 1, comma 569, della legge 27 dicembre 2013, n. 147, il Commissario straordinario di cui all'articolo 49-bis del decreto-legge 21 giugno 2013, n. 69, convertito, con modificazioni, dalla legge 9 agosto 2013, n. 98, entro il 31 luglio 2014 predisporre, anche ai fini di una loro valorizzazione industriale, un programma di razionalizzazione delle aziende speciali, delle istituzioni e delle società

direttamente o indirettamente controllate dalle amministrazioni locali incluse nell'elenco di cui all'articolo 1, comma 3, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, individuando in particolare specifiche misure:

- a) per la liquidazione o trasformazione per fusione o incorporazione degli organismi sopra indicati, in funzione delle dimensioni e degli ambiti ottimali per lo svolgimento delle rispettive attività;*
- b) per l'efficientamento della loro gestione, anche attraverso la comparazione con altri operatori che operano a livello nazionale e internazionale;*
- c) per la cessione di rami d'azienda o anche di personale ad altre società anche a capitale privato con il trasferimento di funzioni e attività di servizi.*
- 1-bis. Il programma di cui al comma 1 è reso operativo e vincolante per gli enti locali, anche ai fini di una sua traduzione nel patto di stabilità e crescita interno, nel disegno di legge di stabilità per il 2015.”*

Il “Programma di razionalizzazione delle partecipate locali” del 7 agosto 2014, ha individuato diverse proposte di interventi che si basano su quattro cardini:

- Circoscrivere il campo di azione delle partecipate entro lo stretto perimetro dei compiti istituzionali dell'ente partecipante, rafforzando quanto previsto in proposito dalla legge finanziaria del 2008;
- Introdurre vincoli diretti su varie forme di partecipazioni;
- Fare ampio ricorso alla trasparenza e alla pressione dell'opinione pubblica adeguatamente informata come strumento di controllo;
- Promuovere l'efficienza delle partecipate che rimarranno operative, incluso attraverso l'uso diffuso dei costi standard, e l'aggregazione tra partecipate che offrono servizi simili per sfruttare al meglio le economie di scala.

Le principali misure di razionalizzazione delle partecipate locali contenute nel programma del commissario Cottarelli sono le seguenti:

Misure per ridurre il perimetro delle partecipate

- Limitare i settori di attività per cui la semplice delibera da parte dell'amministrazione controllante è sufficiente a rendere possibile il mantenimento di una partecipata
- Limitare ulteriormente, anche al di là della disciplina comunitaria, la possibilità di affidamento *in house*.
- Accelerare il periodo di transizione verso il sistema degli accantonamenti a fronte di perdite delle partecipate previsto dalla Legge di Stabilità per il 2014 e sottoporre al patto di stabilità gli accantonamenti stessi
- Semplificare le procedure di appalto per ridurre gli incentivi alla creazione di partecipate
- Introdurre un parere da parte del MEF a altra autorità centrale sulla scelta di creare o mantenere una partecipata piuttosto che svolgere il servizio all'interno dell'ente controllante. Una consultazione diretta della cittadinanza potrebbe anche essere prevista
- Estendere il divieto di partecipazioni indirette ai servizi pubblici privi di rilevanza economica
- Vincolare la detenzione di partecipate da parte di comuni la cui popolazione totale non raggiunge i 30.000 abitanti tranne che in forma aggregata
- Vietare la partecipazione in società in cui il pubblico, nel suo complesso, non raggiunga almeno una quota del 10 o 20 per cento. Per le nuove partecipazioni la soglia potrebbe essere più elevata
- Chiudere le partecipate che, a una certa data passata, avevano dimensioni ridotte in termini di fatturato e/o dipendenti
- Accelerare il processo di chiusura delle partecipate non operative
- Rafforzare le norme sulle chiusure delle partecipate in perdita prolungata

- Introdurre maggiori controlli sulle fondazioni pubbliche

Misure di efficientamento

- Definire cronoprogramma, con adeguati finanziamenti, per la definizione di costi e rendimenti standard per le attività svolte dalle partecipate
- Introdurre varie misure sui servizi a rete (intervento sostitutivo per ATO, obbligo per gli enti locali di partecipare all'ente di governo dell'ATO, ecc.)
- Affidare alla AEEG la competenza anche per i servizi ambientali
- Introdurre varie misure per aumentare le entrate nel TPL
- Introdurre varie misure per la riduzione dei costi nel TPL (*costi standard*, affidamento per gara, rinegoiazione contratti integrativi, ecc.)
- Richiedere agli enti controllanti piani di efficientamento per le 20 partecipate con perdite più elevate

Misure per ridurre i costi di amministrazione

- Introdurre varie misure per ridurre il costo degli organi di amministrazione
- Stringere i limiti al trattamento economico dei dirigenti apicali

Misure di trasparenza

- Approvare un testo unico sulle partecipate locali
- Fondere tutte le banche dati sulle partecipate locali e pubblicazione degli enti inadempienti
- aprire tutte le banche dati al pubblico in modalità open data
- Regolare e pubblicare indici di efficienza e rendere disponibili strumenti di business intelligence

Misure strumentali alla riforma delle partecipate

- Escludere dal patto di stabilità interno le spese in conto capitale finanziate da dismissioni di partecipate
- Mantenere la concessione in caso di ristrutturazione di partecipate
- Facilitare l'accesso a fondi di finanziamento in caso di dismissioni
- Approvare incentivi fiscali per facilitare il processo di ristrutturazione delle imprese che gestiscono i servizi pubblici locali a rete
- Perfezionare la normativa sulla mobilità del personale tra partecipate (per settori omogenei e in funzione dei fabbisogni effettivi delle imprese)
- Prevedere, nei casi di reinternalizzazione dell'attività, il trasferimento del personale all'ente partecipante con procedure di evidenza pubblica e nel rispetto dei vincoli sulle spese di personale
- Favorire il riassorbimento sul mercato lavorativo del personale in esubero con l'attivazione di schemi di ammortizzatori sociali e meccanismi di politica attiva del lavoro
- Prevedere un sistema credibile di controlli selettivi sull'applicazione della normativa sulle partecipate con verifiche a campione
- Introdurre un sistema credibile di sanzioni sia sull'ente partecipante che sugli amministratori delle partecipate.

La **legge di stabilità 2015** è intervenuta in due ambiti: il primo prevede l'obbligo di redazione ed attuazione di un piano operativo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni societarie direttamente ed indirettamente detenute; il secondo dispone una revisione della disciplina

dell'organizzazione delle gestioni dei servizi pubblici locali a rilevanza economica a rete, con specifica modifica all'articolo 3-bis del decreto legge n. 138/2011, convertito dalla legge n. 148/2011.

Con riferimento al piano operativo di razionalizzazione, l'art. 1, commi 611 e 612, della legge n. 190/2014, recependo in parte le indicazioni fornite dal Commissario Straordinario Cottarelli, disciplina i criteri informativi ed i modi attraverso i quali gli enti locali sono chiamati a razionalizzare le proprie partecipazioni societarie. Si riporta il disposto normativo:

611. *“Fermo restando quanto previsto dall'articolo 3, commi da 27 a 29, della legge 24 dicembre 2007, n. 244 e successive modificazioni, e dall'articolo 1, comma 569, della legge 27 dicembre 2013, n. 147 e successive modificazioni, al fine di assicurare il coordinamento della finanza pubblica, il contenimento della spesa, il buon andamento dell'azione amministrativa e la tutela della concorrenza e del mercato, le regioni, le province autonome di Trento e di Bolzano, gli enti locali, le camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura, le università e gli istituti di istruzione universitaria pubblici e le autorità portuali, a decorrere dal 1° gennaio 2015, avviano un processo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni societarie direttamente o indirettamente possedute, in modo da conseguire la riduzione delle stesse entro il 31 dicembre 2015, anche tenendo conto dei seguenti criteri:*

- a) *eliminazione delle società e delle partecipazioni societarie non indispensabili al perseguimento delle proprie finalità istituzionali, anche mediante messa in liquidazione o cessione;*
- b) *soppressione delle società che risultino composte da soli amministratori o da un numero di amministratori superiore a quello dei dipendenti;*
- c) *eliminazione delle partecipazioni detenute in società che svolgono attività analoghe o similari a quelle svolte da altre società partecipate o da enti pubblici strumentali, anche mediante operazioni di fusione o di internalizzazione delle funzioni;*
- d) *aggregazione di società di servizi pubblici locali di rilevanza economica;*
- e) *contenimento dei costi di funzionamento, anche mediante riorganizzazione degli organi amministrativi e di controllo e delle strutture aziendali, nonché attraverso la riduzione delle relative remunerazioni.*

612. *“I presidenti delle regioni e delle province autonome di Trento e di Bolzano, i presidenti delle province, i sindaci e gli altri organi di vertice delle amministrazioni di cui al comma 611, in relazione ai rispettivi ambiti di competenza, definiscono e approvano, entro il 31 marzo 2015, un piano operativo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni societarie direttamente o indirettamente possedute, le modalità e i tempi di attuazione, nonché l'esposizione in dettaglio dei risparmi da conseguire. Tale piano, corredato di un'apposita relazione tecnica, è trasmesso alla competente sezione regionale di controllo della Corte dei conti e pubblicato nel sito internet istituzionale dell'amministrazione interessata. Entro il 31 marzo 2016, gli organi di cui al primo periodo predispongono una relazione sui risultati conseguiti, che è trasmessa alla competente sezione regionale di controllo della Corte dei conti e pubblicata nel sito internet istituzionale dell'amministrazione interessata. La pubblicazione del piano e della relazione costituisce obbligo di pubblicità ai sensi del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33.”*

La norma fa salve le disposizioni contenute nell'articolo 3, commi 27 e seguenti, della legge 24/12/2007, n. 244, i cui termini sono stati riaperti dall'art. 1, comma 569, della legge 27/12/2013, n. 147, che hanno fissato i presupposti di detenibilità delle partecipazioni societarie da parte degli enti locali e che vengono confermate quali norme cardine per individuare i fondamenti della capacità giuridica degli enti locali per detenere partecipazioni in società di capitali. Si riportano di seguito le succitate disposizioni normative:

27 *“Al fine di tutelare la concorrenza e il mercato, le amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non possono costituire società aventi per oggetto attività di produzione di beni e di servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali, né assumere o mantenere direttamente partecipazioni, anche di minoranza, in tali società. E' sempre ammessa la costituzione di società che producono servizi di interesse generale e che forniscono servizi di committenza o di centrali di committenza a livello regionale a supporto di enti senza scopo di lucro e di amministrazioni aggiudicatrici di cui all'articolo 3,*

comma 25, del codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture, di cui al decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163, e l'assunzione di partecipazioni in tali società' da parte delle amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, nell'ambito dei rispettivi livelli di competenza.

28. L'assunzione di nuove partecipazioni e il mantenimento delle attuali devono essere autorizzati dall'organo competente con delibera motivata in ordine alla sussistenza dei presupposti di cui al comma 27. La delibera di cui al presente comma e' trasmessa alla sezione competente della Corte dei conti.

29. Entro trentasei mesi dalla data di entrata in vigore della presente legge, le amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, nel rispetto delle procedure ad evidenza pubblica, cedono a terzi le società' e le partecipazioni vietate ai sensi del comma 27.....omissis.....”

Per il triennio 2018/2020 dovrà tenersi conto del mutato quadro normativo di riferimento a seguito dell'entrata in vigore del Decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175 “Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica” pubblicato sulla G.U. 8 settembre 2016, n. 210. Di seguito se ne riassumono le novità più rilevanti in relazione agli adempimenti posti a carico dei Comuni.

L'articolo 24 del succitato D. Lgs. 19.8.2016, n. 175 - T. U. in materia di società a partecipazione pubblica - disciplina e regola la procedura per la revisione straordinaria obbligatoria delle partecipazioni detenute, direttamente o indirettamente, dalle amministrazioni pubbliche, prevedendo l'alienazione ovvero la razionalizzazione di alcune fattispecie di società.

Nello specifico entro il 30/09/2017, ogni amministrazione pubblica deve adottare una delibera inerente la ricognizione di tutte le partecipazioni detenute da inviare alla competente sezione regionale della Corte dei conti nonché alla struttura per il controllo e il monitoraggio, prevista dal decreto - indicando le società da alienare ovvero oggetto di operazioni di razionalizzazione, fusione o soppressione, anche mediante messa in liquidazione o cessione, L'alienazione deve avvenire entro un anno dalla conclusione della ricognizione.

Prevede la norma che le partecipazioni detenute, direttamente o indirettamente, in società:

1) non riconducibili ad alcuna delle categorie di cui all'articolo 4, commi 1, 2 e 3, di seguito riportati:

1. Le amministrazioni pubbliche non possono, direttamente o indirettamente, costituire società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali, né acquisire o mantenere partecipazioni, anche di minoranza, in tali società.
2. Nei limiti di cui al comma 1, le amministrazioni pubbliche possono, direttamente o indirettamente, costituire società e acquisire o mantenere partecipazioni in società esclusivamente per lo svolgimento delle attività sotto indicate:
 - a) produzione di un servizio di interesse generale, ivi inclusa la realizzazione e la gestione delle reti e degli impianti funzionali ai servizi medesimi;
 - b) progettazione e realizzazione di un'opera pubblica sulla base di un accordo di programma fra amministrazioni pubbliche, ai sensi dell'articolo 193 del decreto legislativo n. 50 del 2016;
 - c) realizzazione e gestione di un'opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di un servizio d'interesse generale attraverso un contratto di partenariato di cui all'articolo 180 del decreto legislativo n. 50 del 2016, con un imprenditore selezionato con le modalità di cui all'articolo 17, commi 1 e 2;
 - d) autoproduzione di beni o servizi strumentali all'ente o agli enti pubblici partecipanti, nel rispetto delle condizioni stabilite dalle direttive europee in materia di contratti pubblici e della relativa disciplina nazionale di recepimento;

- e) servizi di committenza, ivi incluse le attività di committenza ausiliarie, apprestati a supporto di enti senza scopo di lucro e di amministrazioni aggiudicatrici di cui all'articolo 3, comma 1, lettera a), del decreto legislativo n. 50 del 2016.

3. Al solo fine di ottimizzare e valorizzare l'utilizzo di beni immobili facenti parte del proprio patrimonio, le amministrazioni pubbliche possono, altresì, anche in deroga al comma 1, acquisire partecipazioni in società aventi per oggetto sociale esclusivo la valorizzazione del patrimonio delle amministrazioni stesse, tramite il conferimento di beni immobili allo scopo di realizzare un investimento secondo criteri propri di un qualsiasi operatore di mercato.

2) o che non soddisfano i requisiti di cui all'articolo 5, commi 1 e 2, di seguito riportati:

1. A eccezione dei casi in cui la costituzione di una società o l'acquisto di una partecipazione, anche attraverso aumento di capitale, avvenga in conformità a espresse previsioni legislative, l'atto deliberativo di costituzione di una società a partecipazione pubblica, anche nei casi di cui all'articolo 17, o di acquisto di partecipazioni, anche indirette, da parte di amministrazioni pubbliche in società già costituite deve essere analiticamente motivato con riferimento alla necessità della società per il perseguimento delle finalità istituzionali di cui all'articolo 4, evidenziando, altresì, le ragioni e le finalità che giustificano tale scelta, anche sul piano della convenienza economica e della sostenibilità finanziaria e in considerazione della possibilità di destinazione alternativa delle risorse pubbliche impegnate, nonché di gestione diretta o esternalizzata del servizio affidato. La motivazione deve anche dare conto della compatibilità della scelta con i principi di efficienza, di efficacia e di economicità dell'azione amministrativa.

2. L'atto deliberativo di cui al comma 1 da' atto della compatibilità dell'intervento finanziario previsto con le norme dei trattati europei e, in particolare, con la disciplina europea in materia di aiuti di Stato alle imprese. Gli enti locali sottopongono lo schema di atto deliberativo a forme di consultazione pubblica.

3) o che ricadono in una delle ipotesi di cui all'articolo 20, comma 2, di seguito riportato:

2. I piani di razionalizzazione, corredati di un'apposita relazione tecnica, con specifica indicazione di modalità e tempi di attuazione, sono adottati ove, in sede di analisi di cui al comma 1, le amministrazioni pubbliche rilevino:

- a) partecipazioni societarie che non rientrino in alcuna delle categorie di cui all'articolo 4;

- b) società che risultino prive di dipendenti o abbiano un numero di amministratori superiore a quello dei dipendenti;

- c) partecipazioni in società che svolgono attività analoghe o similari a quelle svolte da altre società partecipate o da enti pubblici strumentali;

- d) partecipazioni in società che, nel triennio precedente, abbiano conseguito un fatturato medio non superiore a un milione di euro;

- e) partecipazioni in società diverse da quelle costituite per la gestione di un servizio d'interesse generale che abbiano prodotto un risultato negativo per quattro dei cinque esercizi precedenti;

- f) necessità di contenimento dei costi di funzionamento;

- g) necessità di aggregazione di società aventi ad oggetto le attività consentite all'articolo 4.

sono alienate o sono oggetto delle misure di cui all'articolo 20, commi 1 e 2, cioè all'inclusione nel piano di riassetto per la loro razionalizzazione, fusione o soppressione, anche mediante messa in liquidazione o cessione.

La revisione straordinaria, alla quale l'Ente provvederà con apposito provvedimento deliberativo consiliare, costituirà aggiornamento del Piano operativo di razionalizzazione predisposto nel 2015, ai sensi della L.n.190/2014.

Su proposta della ministra per la Semplificazione e la pubblica amministrazione Maria Anna Madia, il Consiglio dei ministri ha approvato in esame preliminare due decreti legislativi, contenenti disposizioni integrative e correttive ai decreti di attuazione della riforma della Pubblica Amministrazione (legge 7 agosto 2015, n. 124) e al testo unico in materia di società a partecipazione pubblica (decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175). Un intervento arrivato in seguito alla sentenza n. 251 del 2016 con cui la Corte Costituzionale ha bocciato la riforma nella parte in cui stabilisce che i decreti legislativi attuativi siano adottati previa acquisizione del parere – in Conferenza unificata con regioni e enti locali.

Per quanto riguarda le società partecipate, il governo riassume le principali novità spiegando che il decreto approvato in esame preliminare prevede: – che l'attività di autoproduzione di beni e servizi possa essere strumentale agli enti pubblici partecipanti o allo svolgimento delle loro funzioni; che sono ammesse le partecipazioni nelle società aventi per oggetto sociale la produzione di energia da fonti rinnovabili e che le università possono costituire società per la gestione di aziende agricole con funzioni didattiche;

– che, nel caso di partecipazioni regionali, l'esclusione, totale o parziale, di singole società dall'ambito di applicazione della disciplina può essere disposta con provvedimento motivato del Presidente della Regione, adottato in ragione di precise finalità pubbliche nel rispetto dei principi di trasparenza e pubblicità;

– viene prevista l'intesa in Conferenza unificata per: il Dpcm di determinazione dei requisiti di onorabilità, professionalità e autonomia dei componenti degli organi amministrativi e di controllo di società a controllo pubblico; il decreto del Ministro dell'economia e delle finanze con il quale sono definiti indicatori dimensionali quantitativi e qualitativi, al fine di individuare fino a cinque fasce per la classificazione delle società a controllo pubblico, nel caso di società controllate dalla regione o da enti locali; il decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali volto a disciplinare le modalità di trasmissione dell'elenco del personale eccedente;

– il termine per la ricognizione, in funzione della revisione straordinaria, di tutte le partecipazioni possedute, è slittato al 30 settembre 2017 per dare tempo alle amministrazioni di adeguarsi al decreto;

– parimenti è prorogato al 30 settembre 2017 il termine entro il quale le società a controllo pubblico effettuano una ricognizione del personale in servizio, per individuare eventuali eccedenze;

– rimane invariato al 31 luglio 2017 il termine per l'adeguamento delle società a controllo pubblico alle disposizioni in tema di governance societaria. Dopo l'approvazione in via preliminare, sui decreti devono essere acquisiti i pareri delle competenti Commissioni parlamentari e della Conferenza Unificata.

SOCIETA' PARTECIPATE

Denominazione	Indirizzo sito WEB	% Partec.	Funzioni attribuite e attività svolte	Scadenza affidamento	RISULTATI DI BILANCIO		
					Anno 2016	Anno 2015	Anno 2014
ASM VOGHERA S.P.A.	www.asmvoghera.it	0,0019	SERVIZIO RACCOLTA, TRASPORTO E SMALTIMENTO RIFIUTI - GESTIONE CALORE E MANUTENZIONE IMPIANTI	14/06/2021	http://www.asmvoghera.it/_Info/Bilanci.aspx		

ACCORDI DI PROGRAMMA E ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

ACCORDO DI PROGRAMMA	
Oggetto: Accordo di Programma per i servizi socio-assistenziali (Piano di Zona) con il Comune di Casteggio	
Altri soggetti partecipanti: Comuni di Barbianello, Bastida Pancarana, Borgoratto Mormorolo, Borgo Priolo, Bressana Bottarone, Calvignano, Casanova Lonati, Casatisma, Castelletto di Branduzzo, Casteggio (capofila), Corvino San Quirico, Fortunago, Lungavilla, Mezzanino, Montalto Pavese, Montebello della Battaglia, Mornico Losana, Oliva Gessi, Pinarolo Po, Pancarana, Pizzale, Rea, Robecco Pavese, Santa Giuletta, Torricella Verzate, Verretto, Verrua Po.	
Impegni di mezzi finanziari: nessuno	
Durata dell'accordo: l'accordo ha durata triennale, ed è in scadenza il 31.12.2017; è tuttavia intenzione dell'Amministrazione rinnovare la propria adesione a tale accordo, che non può tuttavia essere ufficializzata fino a scadenza dell'attuale e stipula del nuovo accordo per il triennio 2018-2020.	

ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

Non sussistono altri strumenti di programmazione negoziata.

FUNZIONI ESERCITATE SU DELEGA

Non sussistono funzioni e servizi delegati dallo Stato o dalla Regione al Comune di Cervesina.

FONTI DI FINANZIAMENTO

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)			
	1	2	3	4	5	6			
Tributarie	676.756,70	449.349,72	443.443,13	431.380,17	431.380,17	431.380,17	- 2,720		
Contributi e trasferimenti correnti	82.927,58	346.024,74	259.848,00	257.988,00	257.988,00	257.988,00	- 0,715		
Extratributarie	388.571,37	384.473,04	390.596,97	358.185,26	359.164,07	359.164,07	- 8,297		
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.148.255,65	1.179.847,50	1.093.888,10	1.047.553,43	1.048.532,24	1.048.532,24	- 4,235		
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000		
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	64.253,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000		
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.148.255,65	1.244.100,88	1.093.888,10	1.047.553,43	1.048.532,24	1.048.532,24	- 4,235		
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	83.107,07	11.267,81	20.500,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00	0,000		
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000		
Accensione mutui passivi	38.568,39	0,00	37.820,00	0,00	0,00	0,00	-100,000		
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000		
Avanzo di amministrazione applicato per:									
- fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00					
- finanziamento investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	124.933,94	128.923,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000		
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	246.609,40	140.191,55	58.320,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00	- 64,849		
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000		
Anticipazioni di cassa	972.905,60	826.982,57	800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00	0,000		
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	972.905,60	826.982,57	800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00	0,000		
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.367.770,65	2.211.275,00	1.952.208,10	1.868.053,43	1.869.032,24	1.869.032,24	- 4,310		

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE	2015	2016	2017	2018	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	(riscossioni)	(riscossioni)	(previsioni cassa)	(previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	726.815,57	375.856,74	709.675,48	930.852,99	31,166
Contributi e trasferimenti correnti	145.376,30	361.544,07	334.022,44	441.988,99	32,323
Extratributarie	554.518,88	382.174,81	441.952,50	593.756,75	34,348
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.426.710,75	1.119.575,62	1.485.650,42	1.966.598,73	32,372
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)	1.426.710,75	1.119.575,62	1.485.650,42	1.966.598,73	32,372
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	84.044,98	88.011,54	37.930,19	47.656,01	25,641
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	37.820,00	37.820,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	84.044,98	88.011,54	75.750,19	85.476,01	12,839
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	972.905,60	826.982,57	800.000,00	992.458,68	24,057
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	972.905,60	826.982,57	800.000,00	992.458,68	24,057
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.483.661,33	2.034.569,73	2.361.400,61	3.044.533,42	28,929

ANALISI DELLE RISORSE

Nella sezione operativa ha rilevante importanza l'analisi delle risorse a natura finanziaria demandando alla parte seconda la proposizione delle risorse umane nella trattazione dedicata alla programmazione in materia di personale.

Tra le innovazioni più significative, rilevanti ai fini della comprensione dei dati esposti in questa parte, si rileva la costituzione e l'utilizzo del fondo pluriennale vincolato (d'ora in avanti FPV). Il FPV è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate in esercizi precedenti destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'Ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Il fondo garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello nel quale sono assunte e nasce dall'esigenza di applicare il nuovo principio di competenza finanziaria potenziato, rendendo evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Le entrate sono così suddivise:

TITOLO 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa;

TITOLO 2 – Trasferimenti correnti;

TITOLO 3 – Entrate extratributarie;

TITOLO 4 – Entrate in conto capitale;

TITOLO 5 – Entrate da riduzione di attività finanziarie;

TITOLO 6 – Accensione prestiti;

TITOLO 7 – Anticipazione istituto tesoriere;

TITOLO 9 – Entrate per conto terzi e partite di giro.

Di seguito, un'analisi dettagliata di quanto sopra riportato.

ENTRATE TRIBUTARIE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO		2017 (previsioni)	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)		2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	1 676.756,70	2 449.349,72	3 443.443,13	4 431.380,17	5 431.380,17	6 431.380,17	7 - 2.720

ENTRATE CASSA	TREND STORICO		2017 (previsioni cassa)	2018 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2015 (riscossioni)	2016 (riscossioni)			
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	1 726.815,57	2 375.856,74	3 709.675,48	4 930.852,99	5 31,166

TRIBUTI E TARIFFE DEI SERVIZI PUBBLICI

Il comma 42 della legge di Bilancio 2017, attraverso la modifica del comma 26 della Legge di Stabilità 2016, estende al 2017 il blocco degli aumenti dei tributi e delle addizionali delle Regioni e degli Enti locali.

I.U.C. (Imposta Unica Comunale)

A decorrere dall'anno 2014 è stata introdotta la nuova I.U.C. (Imposta Unica Comunale) articolata in 3 diverse componenti:

- IMU (Imposta Municipale Propria)
- TASI (Tassa sui Servizi Indivisibili)
- TARI (Tassa Rifiuti)

Modalità di riscossione IMU e TASI: modello F24 – n. 2 rate scadenti in data 16 giugno e 16 dicembre con eventuale pagamento in unica soluzione entro il 16 giugno.

Modalità di riscossione TARI: modello F24 con scadenze da stabilire anno per anno.

IMU: Il presupposto impositivo dell'IMU è il possesso, a titolo di proprietà o di altro diritto reale, di fabbricati (esclusa l'abitazione principale e relative pertinenze), aree fabbricabili e terreni agricoli.

I soggetti passivi, pertanto sono coloro che sugli immobili vantano i seguenti diritti reali: proprietà, usufrutto, uso, abitazione, enfiteusi e superficie.

Base imponibile: per i fabbricati il valore imponibile è costituito da quello ottenuto applicando all'ammontare delle rendite risultanti a catasto in data 1° gennaio dell'anno di imposizione, rivalutate del 5%, i vari moltiplicatori di legge.

Per le aree fabbricabili il valore imponibile è costituito dal valore venale in comune commercio in data 1° gennaio dell'anno di imposizione.

Per i terreni agricoli il valore imponibile è costituito da quello ottenuto applicando all'ammontare del reddito dominicale risultante a catasto, vigente in data 1° gennaio dell'anno di imposizione, rivalutato del 25%, i moltiplicatori di legge.

Aliquote vigenti nell'anno 2017:

- ABITAZIONE PRINCIPALE E RELATIVE PERTINENZE, così come definite dall'art.13, comma 2 D.L. 201/2011, convertito in L.214/2011, ed immobili equiparati dall'abitazione principale: esente;
- ABITAZIONE PRINCIPALE CATEGORIE A/1-A/8-A/9 e relative pertinenze: 4,2 per mille;
- ALIQUOTE BASE PER TUTTI GLI IMMOBILI DIVERSI DALL'ABITAZIONE PRINCIPALE: 8,6 per mille;
- TERRENI AGRICOLI: 8,6 per mille;
- AREE EDIFICABILI: 8,6 per mille.

TASI: Il presupposto impositivo della TASI è il possesso o la detenzione, a qualsiasi titolo, di fabbricati e di aree fabbricabili (sono esclusi i terreni agricoli e l'abitazione principale) così come definiti ai fini IMU.

Soggetti passivi, pertanto, sono sia coloro che sugli immobili vantano diritti reali, e sia coloro che eventualmente detengono l'immobile (es.: affittuari) senza esserne proprietari.

Base imponibile: è la medesima dell'IMU (ad esclusione dei terreni agricoli).

Aliquote vigenti nell'anno 2017:

- ALIQUOTA BASE: 1,8 per mille;
- ABITAZIONE PRINCIPALE, RELATIVE PERTINENZE ED UNITA' IMMOBILIARI AD ESSA ASSIMILATA: esente;
- ABITAZIONE PRINCIPALE, RELATIVE PERTINENZE CAT. A/1-A/8 E A/9: 1,8 per mille;
- FABBRICATI RURALI STRUMENTALI DI CUI ALL'ART.9 COMMA 3 BIS D.L. 557/1993 E S.M.I.: 1 per mille;
- AREE FABBRICABILI: 1,8 per mille.

TARI: Il tributo è dovuto da chiunque, persona fisica o giuridica, possieda, occupi o detenga a qualsiasi titolo locali o aree scoperte ad uso privato o pubblico, a qualsiasi uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti urbani e assimilati.

La tassa viene calcolata utilizzando il metodo normalizzato approvato con DPR n° 158/1999, il quale prevede una quota fissa e una quota variabile sia per le utenze domestiche che per quelle non domestiche.

La quota fissa è volta a coprire le componenti essenziali del servizio (costi generali di gestione e costi per lo spazzamento e lavaggio strade), mentre la quota variabile è rapportata alla quantità di rifiuti prodotta.

Le tariffe applicate coprono integralmente i costi del servizio di igiene urbana.

Per le utenze domestiche il conteggio tiene conto delle superfici dei locali occupati e del numero dei componenti il nucleo familiare.

Per le utenze non domestiche il conteggio tiene conto delle superfici dei locali occupati e della tipologia di attività svolta.

Sulla Tassa Rifiuti si applica il Tributo Provinciale (TEFA).

Le tariffe, unitamente alle relative scadenze di pagamento, vengono stabilite annualmente in sede di approvazione del Piano Finanziario del servizio rifiuti.

Attività di accertamento dei tributi: l'attività è svolta dagli uffici comunali per quanto concerne IMU, TARI e TASI, con il supporto operativo e la consulenza tecnico-tributaria della società esterna F.M. SERVIZI S.A.S., il cui incarico è stato affidato tramite l'Unione Micropolis.

Riscossione coattiva dei tributi: è in atto la stipula della nuova convenzione con Agenzia delle Entrate- Servizi di Riscossione.

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	82.927,58	346.024,74	259.848,00	257.988,00	257.988,00	257.988,00	- 0,715

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2015 (riscossioni)	2016 (riscossioni)	2017 (previsioni cassa)	
	1	2	3	5
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	145.376,30	361.544,07	334.022,44	32,323

Le entrate da trasferimenti correnti, pur rientranti tra le entrate di parte corrente, hanno subito notevoli variazioni dovute all'applicazione dei dettati delle diverse leggi di stabilità susseguitesi negli anni e dei relativi corollari normativi ad esse collegate; risultano essere in costante contrazione. I dati inseriti sono stati previsti con la riduzione dei tagli stabiliti per il 2018.

I trasferimenti da altri enti sono esclusivamente regionali e risultano di limitata entità rispetto ai relativi servizi delegati, soprattutto per quanto attiene alla spesa assistenziale.

PROVENTI EXTRARIBUTARI

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE PROVENTI EXTRARIBUTARI	388.571,37	384.473,04	390.596,97	358.185,26	359.164,07	359.164,07	- 8,297

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2018 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3	
	2015 (riscossioni)	2016 (riscossioni)	2017 (previsioni cassa)		5	
	1	2	3		5	
TOTALE PROVENTI EXTRARIBUTARI	554.518,88	382.174,81	441.952,50	593.756,75	34,348	

PROVENTI EXTRARIBUTARI

Le entrate extratributarie raggruppano al proprio interno le entrate derivanti dalla vendita e dall'erogazione di servizi, le entrate derivanti dalla gestione di beni, le entrate da proventi di attività di controllo o repressione delle irregolarità o illeciti, dall'esistenza di eventuali interessi attivi su fondi non riconducibili alla tesoreria unica, dalla distribuzione di utili ed infine rimborsi ed altre entrate di natura corrente.

La gestione dei diritti di segreteria, sanzioni e proventi vari realizza un introito limitato. I proventi più consistenti derivano dalla gestione degli alloggi ed immobili di proprietà comunale, che si suddividono come segue:

- Introiti da affitti ERP (tramite l'Unione Micropolis): 6.050,00 € annui;
- Introiti da affitti Minialloggi Residenza Abete Rosso: 33.670,00 €/annui;
- Introiti da affitto Poliambulatorio medico: 400,00 €/annui;
- Introiti da affitto locale Farmacia: 2.400,00 €/annui;
- Introiti da canone locazione RSA: 284.000,00 €/annui.

I proventi sono stati determinati sulla base dell'effettiva possibilità di realizzo.

La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalla singola amministrazione. Tali attività utilizzano risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. Viene indicato come "spesa corrente" l'importo della singola missione stanziato per fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell'intera macchina operativa dell'ente. Si tratta di mezzi impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri riflessi imposte e tasse, acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, utilizzo dei beni di terzi, interessi passivi, trasferimenti correnti, ammortamenti ed oneri straordinari o residui della gestione di parte corrente.

La spesa corrente, con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, risulta ripartita come segue:

Missioni	Denominazione	Previsioni 2018	Cassa 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	550420.14	748759.93	550420.14	550420.14
Missione 02	Giustizia	0	0	0	0
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	4126	4427.90	4126	4126
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	12820.23	16587.15	12508.56	12508.56
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	800	853	800	800
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	9000	14000	9000	9000
Missione 07	Turismo	8900	24790.53	8900	8900
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	10000	16622.19	10000	10000
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela territorio e ambiente	128840.97	148118.52	128840.97	128840.97
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	113469	162438.94	113469	113469
Missione 11	Soccorso civile	0	0	0	0
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	49087.38	72124.10	49087.38	49087.38
Missione 13	Tutela della salute	50	50	50	50
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	0	0	0	0
Missione 15	Politiche per il lavoro e formazione professionale	0	0	0	0
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0	0	0	0
Missione 17	Energia e diversificazione fonti energetiche	0	0	0	0
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0	0	0	0
Missione 19	Relazioni internazionali	0	0	0	0
Missione 20	Fondi e accantonamenti	19398.11	19398.11	19398.11	19398.11
Missione 50	Debito pubblico	0	0	0	0
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	0	0	0	0
Missione 99	Servizi per conto terzi	0	0	0	0

TOTALI	906600.16	1228275.58	908578.97	908578.97
--------	-----------	------------	-----------	-----------

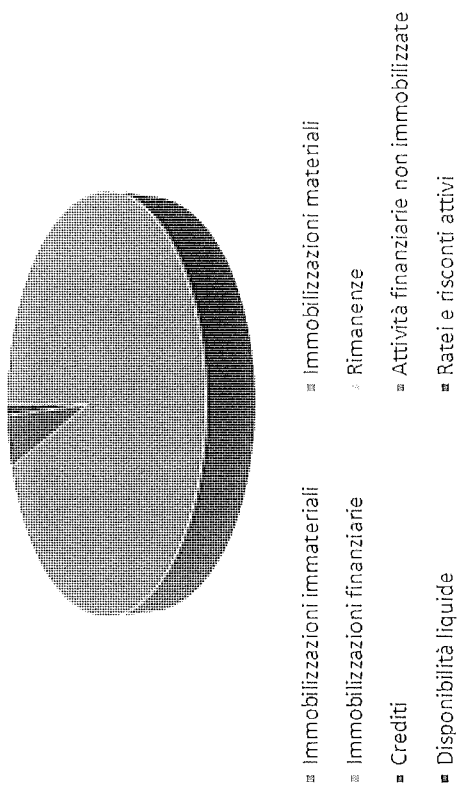
Si può dare seguito ad un intervento che comporta un esborso solo in presenza della contropartita finanziaria. Ciò significa che l'ente è autorizzato ad operare con specifici interventi di spesa solo se l'attività ha ottenuto la richiesta copertura. Fermo restando il principio del pareggio, come impiegare le risorse nei diversi programmi in cui si articola la missione nasce da considerazioni di carattere politico o da esigenze di tipo tecnico. Una missione può essere finanziata "autofinanziata", quindi utilizzare risorse appartenenti allo stesso ambito 6yoppure, nel caso di un fabbisogno superiore alla propria disponibilità, può essere finanziata dall'eccedenza di risorse reperite da altre missioni (la missione in avanzo finanzia quella in deficit).

La gestione del patrimonio

Il conto del patrimonio mostra il valore delle attività e delle passività che costituiscono, per l'appunto, la situazione patrimoniale di fine esercizio dell'ente. Questo quadro riepilogativo della ricchezza comunale non è estraneo al contesto in cui si sviluppa il processo di programmazione. Il maggiore o minore margine di flessibilità in cui si innestano le scelte dell'Amministrazione, infatti, sono influenzate anche dalla condizione patrimoniale. La presenza, nei conti dell'ultimo rendiconto, di una situazione creditoria non soddisfacente o il persistere di un volume particolarmente elevato di debiti anche verso il sistema creditizio o privato (mutui passivi e debiti di finanziamento) può infatti limitare il margine di discrezione che l'Amministrazione possiede quando si appresta a pianificare il proprio ambito di intervento. Riportiamo nei prospetti successivi i principali aggregati che compongono il conto del patrimonio, suddivisi in attivo e passivo, riferiti al Rendiconto Patrimoniale 2016:

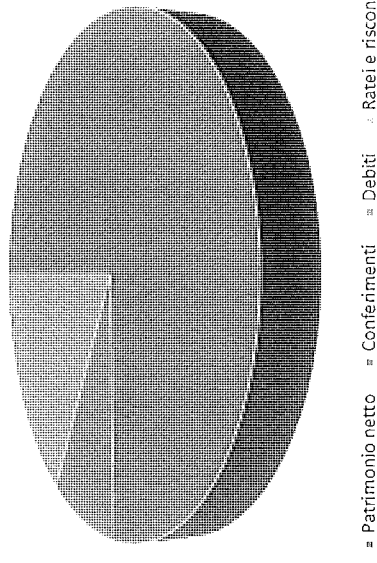
ATTIVO PATRIMONIALE 2016	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	€ -
Immobilizzazioni materiali	€ 8.276.194,99
Immobilizzazioni finanziarie	€ -
Rimanenze	€ -
Crediti	€ 412.738,99
Attività finanziarie non immobilizzate	€ -
Disponibilità liquide	€ 88.971,45
Ratei e risconti attivi	€ -

Composizione dell'attivo



PASSIVO PATRIMONIALE 2016	
Denominazione	Importo
Patrimonio netto	€ 6.980.671,03
Conferimenti	€ 811.085,11
Debiti	€ 1.586.149,29
Ratei e risconti	€ -

Composizione del passivo



L'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni

L'assoggettamento alla disciplina del rispetto dei vincoli di finanza pubblica ed a tutta una serie di precisi limiti di spesa previsti in diversi ambiti (studi e consulenze, relazioni pubbliche, missioni, formazione, arredi, autovetture) influisce in modo significativo sulle dinamiche della spesa corrente che manifesta, nel suo complesso, un andamento sostanzialmente stabile.

Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa

Il consiglio comunale, con l'approvazione politica di questo importante documento di programmazione, identifica gli obiettivi generali e destina le conseguenti risorse di bilancio. Il tutto, rispettando nell'intervallo di tempo richiesto dalla programmazione il pareggio tra risorse destinate (entrate) e relativi impieghi (uscite). L'Amministrazione può agire in quattro direzioni ben definite: la gestione corrente, gli interventi negli investimenti, l'utilizzo dei movimenti di fondi e la registrazione dei servizi per C/terzi. Ognuno di questi comparti può essere inteso come un'entità autonoma. Di norma, le scelte inerenti i programmi riguardano solo i primi due contesti (corrente e investimenti) perché i servizi C/terzi sono semplici partite di giro, mentre i movimenti di fondi interessano operazioni finanziarie di entrata e uscita che si compensano.

ANALISI DELLE RISORSE FINANZIARIE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale raggruppano al proprio interno le entrate derivanti da tributi in conto capitale, da contributi per gli investimenti e da alienazioni di beni materiali ed immateriali censiti nel patrimonio dell'Ente.
Non si prevedono, per gli anni 2018-2020, accensioni di nuovi prestiti.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	6	7
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Alienazione beni e trasferimenti capitale	83.107,07	11.267,81	20.500,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00	0,000
Oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	38.568,39	0,00	37.820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	121.675,46	11.267,81	58.320,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00	- 64,849

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2018 (previsioni cassa)	% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2015 (riscossioni)	2016 (riscossioni)	2017 (previsioni cassa)		
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	1	0,00	0,00	0,00	0,000
Alienazione beni e trasferimenti capitale	84.044,98	88.011,54	37.930,19	47.656,01	25,641
Oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	37.820,00	37.820,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	84.044,98	88.011,54	75.750,19	85.476,01	12,839

VERIFICA LIMITI DI INDEBITAMENTO

	Previsioni	2018	2019	2020
(+) Spese interessi passivi		41.191,18	41.191,18	41.191,18
(+) 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)		41.191,18	41.191,18	41.191,18

	Accertamenti 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
Entrate correnti	1.179.847,50	1.093.888,10	1.047.553,43

	% anno 2018	% anno 2019	% anno 2020
% incidenza interessi passivi su entrate correnti	3,491	3,765	3,932

RISCOSSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI DI CASSA

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	972.905,60	826.982,57	800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00	0,000
TOTALE	972.905,60	826.982,57	800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00	0,000

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2015 (riscossioni)	2016 (riscossioni)	2017 (previsioni cassa)	
	1	2	3	5
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	972.905,60	826.982,57	800.000,00	24,057
TOTALE	972.905,60	826.982,57	800.000,00	24,057

PROVENTI DELL'ENTE

ELENCO BENI IMMOBILI DELL'ENTE

Descrizione	Ubicazione	Canone	Note
Palestra - Centro Civico	Fg. VII P. IIa 1304 - Via Garibaldi 21	0,00	
Minialloggi per anziani (residenza Abete Rosso)	Fg. VII P. IIa 1389 - Via Umberto I 10	33.670,00 euro annui	
Locale Pro Loco	Fg. VII P. IIa 1302 Sub. 13 - Via Umberto I 3	0,00	
Ambulatorio medico	Fg. VII P. IIa 1302 Sub. 16 - Via Garibaldi 2	400,00 euro annui	
Farmacia	Fg. VII P. IIa 1302 Sub 15 - Via Umberto I 1	2.400,00 euro annui	
Capannone adibito a magazzino e ricovero attrezzi	Fg. XI P. IIa 723 - P. le Cav. Vitt. Veneto	0,00	
RSA "Paolo Beccaria"	Fg. VI P. IIa 458 - Via Don Orione 2	284.000,00 euro annui	
Box	Fg. VII P. IIa 1302 Sub 19-20 - Via Garibaldi 2	0,00	
Municipio	Fg. VII P. IIa 1302 Sub. 16 - Via Garibaldi 2	0,00	
Cimitero San Gaudenzio	Fg. XIII P. IIa A - Via Arcipretura	0,00	
Cimitero Cervesina	Fg. XI P. IIa 723 P. le Cav. Vitt. Veneto	0,00	
Scuola Elementare	Fg. VII P. IIa 1302 Sub. 12 - Via Umberto I 5	0,00	
Scuola d'Infanzia	Fg. VII P. IIa 1523 Sub 1 - Via Garibaldi 2	0,00	
Alloggi ERP	Fg. VII P. IIa 1523 Sub 2-10 - Via Umberto I 9	6.050,00 euro annui	La riscossione dei canoni e' demandata all'Unione Micropolis, che, una volta incassato il credito a sua volta dalla ditta Aler Pavia-Lodi che ha in gestione l'immobile, riversa al Comune di Cervesina

PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

Descrizione	Provento 2018	Provento 2019	Provento 2020
Canone annuo Minialloggi Anziani (residenza Abete Rosso)	33.760,00	33.670,00	33.670,00
Canone annuo RSA	284.000,00	284.000,00	284.000,00
Canone annuo Ambulatorio Medico	400,00	400,00	400,00
Canone annuo Farmacia	2.400,00	2.400,00	2.400,00
Canone annuo alloggi ERP	6.050,00	6.050,00	6.050,00
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI	326.610,00	326.520,00	326.520,00

· GLI EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)			
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	1.047.553,43 2.000,00	1.048.532,24 2.000,00	1.048.532,24 2.000,00
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> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	906.600,16 0,00 5.546,52	907.578,97 0,00 6.525,33	907.578,97 0,00 6.525,33
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>	(-)	130.288,27 0,00 0,00	130.288,27 0,00 0,00	130.288,27 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		10.665,00	10.665,00	10.665,00
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>	(+)	0,00 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>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	10.665,00	10.665,00	10.665,00

M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***)					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (**)	(+)	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	(+)	20.500,00	20.500,00	20.500,00
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	(-)	0,00	0,00	0,00
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	(+)	10.665,00	10.665,00	10.665,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	31.165,00 0,00	31.165,00 0,00	31.165,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)			
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine (+)	(+)			
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine (+)	(+)			
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria (+)	(+)			
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine (-)	(-)			
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine (-)	(-)			
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie (-)	(-)			
EQUILIBRIO FINALE				
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

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

Equilibrio di parte corrente (O)		10.665,00	10.665,00	10.665,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		10.665,00	10.665,00	10.665,00

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

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

6.6 QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2018 - 2019 - 2020

ENTRATE	CASSA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	SPESE	CASSA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	0,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione				
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	930.852,99	431.380,17	431.380,17	431.380,17	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	1.228.275,58	906.600,16	907.578,97	907.578,97
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	441.988,99	257.988,00	257.988,00	257.988,00			0,00	0,00	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	593.756,75	358.185,26	359.164,07	359.164,07					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	47.656,01	20.500,00	20.500,00	20.500,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	52.837,89	31.165,00	31.165,00	31.165,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	2.014.254,74	1.068.053,43	1.069.032,24	1.069.032,24	Totale spese finali.....	1.281.113,47	937.765,16	938.743,97	938.743,97
Titolo 6 - Accensione di prestiti	37.820,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborsi di prestiti	183.987,26	130.288,27	130.288,27	130.288,27
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	992.458,68	800.000,00	800.000,00	800.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	852.361,53	800.000,00	800.000,00	800.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	734.422,00	683.000,00	683.000,00	683.000,00	Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro	685.721,30	683.000,00	683.000,00	683.000,00
Totale titoli	3.778.955,42	2.551.053,43	2.552.032,24	2.552.032,24	Totale titoli	3.003.183,56	2.551.053,43	2.552.032,24	2.552.032,24
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	3.778.955,42	2.551.053,43	2.552.032,24	2.552.032,24	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	3.003.183,56	2.551.053,43	2.552.032,24	2.552.032,24
Fondo di cassa finale presunto	775.771,86								

COERENZA E COMPATIBILITÀ PRESENTE E FUTURA CON LE DISPOSIZIONI DEL PATTO DI STABILITÀ INTERNO E CON I VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA.

Il comma 463 della Legge di Stabilità 2017 abroga formalmente la normativa concernente il pareggio di bilancio come disciplinato dalla Legge di Stabilità 2016 (commi 709-712-719-734).

Il comma 465 della suddetta Legge precisa che le Regioni, le Città metropolitane, le Province e i Comuni concorrono agli obiettivi di finanza pubblica nel rispetto delle nuove disposizioni relative al saldo di competenza. A decorrere dal 2017 i Comuni devono conseguire un saldo non negativo, in termini di competenza tra entrate finali (titoli 1-5 dello schema di bilancio armonizzato) e spese finali (titoli 1-3 del medesimo schema di bilancio), così come previsto dal revisionato art.9 della legge 243/2012. Il comma 466 stabilisce, inoltre l'inclusione del Fondo Pluriennale vincolato di entrata e di spesa nel computo del saldo finale di competenza per il periodo 2018-2019, al netto della quota rinveniente da debito. Tale disposizione, quindi, dà attuazione alla previsione di cui al comma 1-bis dell'art.9 della legge 243, che dopo aver indicato una nuova formulazione estesa del saldo con decorrenza 2020, demanda alla legge di bilancio la scelta relativa all'inclusione del FPV nel saldo per il periodo 2018-2019, compatibilmente con gli obiettivi di finanza pubblica. L'inclusione del FPV per il biennio, in continuità con il 2017, consente quindi di proseguire il rilancio degli investimenti pubblici locali faticosamente avviato. Risulta importante segnalare la modifica strutturale che dal 2020 investirà il FPV utile al fine del saldo di finanza pubblica. Infatti fino al 2019 sarà incluso nel saldo l'intero FPV, al netto della sola quota derivante da debito, mentre dal 2020 risulterà valido per il rispetto degli obiettivi di finanza pubblica il FPV esclusivamente finanziato dalle entrate finali comprese nel saldo, elemento che inciderà sulle condizioni di assorbimento degli avanzi e richiederà una maggiore capacità programmatica delle opere. Infine, rimane da evidenziare che già dal 2017, nel computo del saldo finale, non si rileva la quota del FPV di entrata che finanzia impegni cancellati definitivamente dopo l'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

I commi 468-474 contengono disposizioni relative al monitoraggio e alla certificazione del rispetto dell'obiettivo del pareggio di bilancio 2017, in continuità con quanto già previsto dalla legge di stabilità 2016.

I commi 469 e 470 dispongono che gli Enti sottoposti ai vincoli di finanza pubblica devono trasmettere alla Ragioneria generale dello Stato le informazioni relative al monitoraggio del saldo di competenza entro il 31 marzo dell'anno successivo. La mancata trasmissione di tale certificazione entro il termine stabilito costituisce inadempimento dell'obbligo del pareggio di bilancio e come tale viene sanzionato. Tuttavia il comma, sulla base di quanto già previsto nel 2016 dal DL.n. 113/16, prevede un'attenuazione delle sanzioni nel caso in cui la certificazione sia trasmessa entro il 30 aprile ed attesti il conseguimento del saldo.

Il Comune di Valenza ha ottemperato agli adempimenti previsti dalla normativa, rispettando il patto e non incorrendo pertanto nelle sanzioni a carico degli Enti inadempienti.

La trasmissione della certificazione del saldo di competenza per via telematica ha valore giuridico.

In caso di mancato conseguimento del saldo, nell'anno successivo a quello dell'inadempienza:

- l'ente è assoggettato ad una riduzione del fondo sperimentale di riequilibrio in misura pari all'importo dello scostamento registrato;
- l'ente non potrà impegnare spese correnti superiori all'importo dei corrispondenti impegni effettuati nell'anno precedente a quello di riferimento;
- l'ente non potrà procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsivoglia tipologia contrattuale;
- l'ente sarà tenuto a rideterminare l'indennità di funzione ed i gettoni di presenza di sindaco e componenti della giunta, con una riduzione del 30% rispetto all'ammontare di cui al 30 giugno 2014.

E' previsto che le regioni autorizzino gli enti locali a peggiorare il saldo di cui al comma 710, purché sia garantito l'obiettivo complessivo a livello regionale.

In altre parole, gli enti locali potranno ricevere dalle regioni, così come avveniva con la vecchia normativa, degli spazi finanziari capaci di consentire loro una più ampia possibilità di spesa e ciò in quanto i volumi di pagamenti pari all'ammontare degli spazi finanziari concessi non incideranno negativamente nella determinazione del nuovo saldo di finanza pubblica.

GLI OBIETTIVI STRATEGICI

La Sezione Strategica del DUP viene suddivisa in missioni e le stesse sono riconducibili a quelle presenti nello schema di bilancio di previsione approvato con D.LGS. 118/2011 opportunamente integrato dal DPCM 28 dicembre 2011. La nuova struttura di bilancio è composta da 99 missioni, non tutte di competenza degli Enti Locali, a loro volta suddivise in programmi come meglio quantificati in sede di Sezione Operativa.

Di seguito si riporta l'analisi delle singole missioni.

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	550.420,14	31.165,00	0,00	581.585,14	550.420,14	31.165,00	0,00	581.585,14	550.420,14	31.165,00	0,00	581.585,14
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	4.126,00	0,00	0,00	4.126,00	4.126,00	0,00	0,00	4.126,00	4.126,00	0,00	0,00	4.126,00
4	12.508,56	0,00	0,00	12.508,56	12.508,56	0,00	0,00	12.508,56	12.508,56	0,00	0,00	12.508,56
5	800,00	0,00	0,00	800,00	800,00	0,00	0,00	800,00	800,00	0,00	0,00	800,00
6	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00
7	8.900,00	0,00	0,00	8.900,00	8.900,00	0,00	0,00	8.900,00	8.900,00	0,00	0,00	8.900,00
8	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
9	128.840,97	0,00	0,00	128.840,97	128.840,97	0,00	0,00	128.840,97	128.840,97	0,00	0,00	128.840,97
10	113.469,00	0,00	0,00	113.469,00	113.469,00	0,00	0,00	113.469,00	113.469,00	0,00	0,00	113.469,00
11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	49.087,38	0,00	0,00	49.087,38	49.087,38	0,00	0,00	49.087,38	49.087,38	0,00	0,00	49.087,38
13	50,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00	50,00
20	19.398,11	0,00	0,00	19.398,11	20.376,92	0,00	0,00	20.376,92	20.376,92	0,00	0,00	20.376,92
50	0,00	0,00	130.288,27	130.288,27	0,00	0,00	130.288,27	130.288,27	0,00	0,00	130.288,27	130.288,27
60	0,00	0,00	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00	800.000,00
99	0,00	0,00	683.000,00	683.000,00	0,00	0,00	683.000,00	683.000,00	0,00	0,00	683.000,00	683.000,00
TOTALI:	906.600,16	31.165,00	1.613.288,27	2.551.053,43	907.578,97	31.165,00	1.613.288,27	2.552.032,24	907.578,97	31.165,00	1.613.288,27	2.552.032,24

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di cassa		ANNO 2018		
Codice missione	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	748.759,93	52.837,89	0,00	801.597,82
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	4.533,11	0,00	0,00	4.533,11
4	16.587,15	0,00	0,00	16.587,15
5	853,00	0,00	0,00	853,00
6	14.000,00	0,00	0,00	14.000,00
7	24.790,53	0,00	0,00	24.790,53
8	16.622,19	0,00	0,00	16.622,19
9	148.118,52	0,00	0,00	148.118,52
10	162.438,94	0,00	0,00	162.438,94
11	0,00	0,00	0,00	0,00
12	72.124,10	0,00	0,00	72.124,10
13	50,00	0,00	0,00	50,00
20	19.398,11	0,00	0,00	19.398,11
50	0,00	0,00	183.987,26	183.987,26
60	0,00	0,00	852.361,53	852.361,53
99	0,00	0,00	665.721,30	665.721,30
TOTALI:	1.228.275,58	52.837,89	1.722.070,09	3.003.183,56

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.

Descrizione della missione:

La Missione è relativa all'esercizio delle funzioni afferenti agli organi istituzionali, alla segreteria, al personale ed all'organizzazione, alla gestione economica, finanziaria e tributaria, alla gestione del patrimonio e del demanio, all'esercizio delle funzioni demografiche. Rientrano nella stessa :

- Le attività del settore “Affari Generali” riferite alla gestione degli organi istituzionali, alla stipula dei contratti dell'Ente, alla gestione adesioni ad associazioni volte a garantire la costante formazione ed il supporto al personale, alla gestione dell'ufficio archivio e protocollo;
- Il riparto inerente la quota che il Comune deve versare annualmente al Comune di Casei Gerola per il Segretario gestito in forma associata (rif.convenzione dell'1/1/12/14, redatta ai sensi dell'art.30 D.L. 18 agosto 2000 n.267 e s.m.i.);
- Le attività di programmazione, controllo e rendicontazione finanziaria, l'attività di gestione e riscossione dei tributi, il controllo di gestione, il controllo sulle società partecipate , il controllo inerente la gestione operativa che deve essere svolta sotto la direzione del Segretario, l'attività di gestione giuridica, contabile e previdenziale del personale (queste ultime demandate all'Unione Micropolis, in quanto nel 2016 tutto il personale in forza al Comune vi è stato trasferito);
- Le attività riferite alla gestione e manutenzione dei beni demaniali e patrimoniali ed i relativi trasferimenti all'Unione Micropolis;
- Le attività riferite allo svolgimento delle funzioni demografiche e statistiche ed i relativi trasferimenti all'Unione Micropolis;
- Le attività legate ai sistemi informativi riferite sia al mantenimento della struttura informatica dell'ente sia all'aggiornamento tecnologico previsto dalle normative.

Obiettivo: garantire il corretto funzionamento, in termini quanto più possibile migliorativi, dei servizi generali, statistici, informativi e dei servizi finanziari e fiscali, anche mediante interventi mirati di formazione volti ad aggiornare il personale in merito alle sempre maggiori novità normative e operative e di conseguenza a mantenere un buon livello qualitativo dei servizi offerti agli utenti, riducendo i tempi ed i costi legati allo svolgimento delle attività. In questa ottica, verrà implementato il canale di comunicazione ed informazione ai cittadini, con la finalità di raggiungere una sempre maggior trasparenza.

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

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
550.420,14	31.165,00		581.585,14	550.420,14	31.165,00		581.585,14	550.420,14	31.165,00		581.585,14
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
748.759,93	52.937,89		801.597,82								

MISSIONE 02 – GIUSTIZIA

La missione seconda viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia”.

Obiettivo: non sono previsti specifici obiettivi strategici di mandato, in quanto la normativa ha già dettato precisi indirizzi in materi

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

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

La missione terza viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza”

Descrizione della missione:

La Missione è relativa all'esercizio delle funzioni afferenti all'ordine pubblico e alla sicurezza. L'attività della polizia locale si esplica nell'adozione di atti o provvedimenti destinati alla difesa degli interessi pubblici ritenuti, dalla legislazione vigente, meritevoli di tutela; nel controllo di attività di natura commerciale intraprese all'interno del territorio comunale, in particolar modo inerenti l'area coordinamento e verifica regolarità utenti dell'area mercatale; in attività di notifica; in attività di controllo e sanzionamento trasgressori codice della strada nel territorio comunale, anche tramite l'utilizzo e la consultazione di banche dati ed app dedicate. La Missione comprende anche i trasferimenti all'Unione Micropolis inerenti il servizio e gli acquisti correnti di beni e servizi atti a garantire il regolare svolgimento, in quanto la funzione è stata totalmente trasferita appunto in Unione.

Obiettivo: Mantenimento dell'ordine pubblico e sicurezza urbana, garantito anche mediante la collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio mediante convenzione apposita stipulata dall'Unione Micropolis con alcuni comuni limitrofi. Implementazione dell'impianto di videosorveglianza in alcuni punti strategici del paese ancora non coperti dal monitoraggio.

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

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
4.126,00			4.126,00	4.126,00			4.126,00	4.126,00			4.126,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
4.533,11			4.533,11								

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

La missione quarta viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio”

Descrizione della missione:

La missione è relativa all'esercizio delle funzioni in materia di istruzione e di assistenza scolastica. La funzione è stata trasferita all'Unione Micropolis, che opera su direttive dei Comuni appartenenti sviluppando servizi a supporto delle famiglie in ambito scolastico (servizio scuolabus, fornitura gratuita dei libri di testo alle scuole elementari agevolazioni sui costi di refezione in base al reddito ISEE, organizzazione del doposcuola, erogazione di servizi volti all'assistenza scolastica e al sostegno di alunni con disabilità).

Obiettivo: Garantire e migliorare il funzionamento e l'erogazione di istruzione scolastica presente sul territorio e dei servizi connessi.

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

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
12.508,56			12.508,56	12.508,56			12.508,56	12.508,56			12.508,56
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
16.587,15			16.587,15								

MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI

La missione quinta viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico
Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.
Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali”*

Descrizione della missione:

La missione è relativa alle azioni di appoggio alle attività culturali, promozione di iniziative culturali, funzionamento della Biblioteca Intercomunale Severino Grattoni e promozione dell'integrazione di quest'ultima in seno all'SBO. La funzione è stata trasferita all'Unione Micropolis.

Obiettivo: migliorare l'erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali, implementando laddove possibile il funzionamento e la fruibilità della Biblioteca Intercomunale e i programmi delle manifestazioni correlate; promuovere feste e spettacoli all'aperto e nel teatro Centro Civico, con particolare attenzione al cinema.

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

ANNO 2018			ANNO 2019			ANNO 2020		
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza					
800,00			800,00	800,00			800,00	800,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa					
853,00			853,00					

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.

La missione sesta viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.”

Descrizione della missione:

La missione è relativa al funzionamento delle attività ricreative, per il tempo libero e lo sport, sostenuto anche mediante la locazione delle strutture necessarie allo svolgimento delle stesse.

Obiettivo: Garantire un adeguato stato di conservazione delle strutture ed impianti sportivi ottimizzando il funzionamento degli stessi; supporto all'organizzazione di gest/campi estivi per permettere ai giovanissimi momenti di incontro e crescita, di festa e divertimento nel periodo delle vacanze scolastiche.

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

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
9.000,00			9.000,00	9.000,00			9.000,00	9.000,00			9.000,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
14.000,00			14.000,00								

MISSIONE 07 - TURISMO.

La missione settima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo”.

Descrizione della Missione:

La missione riguarda la promozione della realtà comunale come centro di interesse turistico mediante l'organizzazione ed il supporto alle associazioni preposte presenti sul territorio di eventi quali sagre, manifestazioni, rappresentazioni teatrali o concerti.

Obiettivo: coordinare ed organizzare le varie manifestazioni nell'ottica della cultura come motore dello sviluppo economico e come esperienza accessibile a tutti.

Spesa prevista per la realizzazione della missione:
7 Turismo

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza	8.900,00			8.900,00	8.900,00			8.900,00
8.900,00											
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
24.790,53			24.790,53								

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.

La missione ottava viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.”

Descrizione della Missione:

La missione riguarda i principali strumenti di programmazione per la gestione del territorio e l'urbanistica. Questi strumenti delimitano l'assetto e l'urbanizzazione del territorio individuando i vincoli di natura urbanistica ed edilizia, con la conseguente definizione della destinazione di tutte le aree comprese nei confini della realtà locale amministrata dall'ente. Inoltre in questa missione rientrano le procedure per la realizzazione delle opere attuate a scomputo degli oneri di urbanizzazione. La funzione è trasferita all'Unione Micropolis.

Obiettivo: pianificazione dello sviluppo territoriale secondo criteri di sostenibilità e di coerenza con la sua vocazione.

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

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
10.000,00			10.000,00	10.000,00			10.000,00	10.000,00			10.000,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
16.622,19			16.622,19								

MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.

La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.”

Descrizione della Missione:

La missione riguarda le funzioni attribuite all'ente in materia di gestione del territorio e dell'ambiente che hanno assunto una crescente importanza, dovuta alla maggiore sensibilità del cittadino e dell'amministrazione verso un approccio che garantisca un ordinato sviluppo socio/economico del

territorio, il più possibile compatibile con il rispetto e la valorizzazione dell'ambiente. La programmazione, in questo contesto, riguarda il funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità.

Obiettivo: Obiettivi primari della missione sono la tutela dell'ambiente, la gestione efficiente del servizio idrico integrato (affidata al gestore unico per ambito territoriale Pavia Acque Scarl) e del servizio raccolta, trasporto e smaltimento r.s.u.: quest'ultimo è stato trasferito all'Unione Micropolis ed è svolto tramite il gestore ASM Voghera SpA, società pubblica partecipata dal Comune. Ribaditi la ferma opposizione alla riapertura della discarica comunale ed il contrasto alle attività estrattive (salvo quelle inerenti la cava di argilla ad uso delle industrie produttive locali), vengono promossi il monitoraggio dell'esistente discarica, l'incentivazione della raccolta differenziata, la concertazione con i paesi limitrofi per evitare l'insediamento nel territorio comunale di impianti ad alto impatto ambientale.

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

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
128.840,97			128.840,97	128.840,97			128.840,97	128.840,97			128.840,97
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
148.118,52			148.118,52								

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.

La missione decima viene così definita dal Glossario COFOG: *“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.”*

Descrizione della Missione:

La missione, svolta nell'ambito dell'Unione Micropolis, comprende l'attività manutentiva delle strade comunali e della pubblica illuminazione ed interventi in materia di segnaletica stradale facente capo al Servizio Tecnico.

Obiettivo:

Obiettivo primario della missione è quello di provvedere alla manutenzione delle strade, vigilare in merito all'osservanza delle norme convenzionali che regolano la concessione della manutenzione ordinaria e della gestione della società proprietaria (Enel Sole S.r.l.) degli impianti afferenti la pubblica illuminazione e di regolamentare, a norma di legge, la segnaletica stradale.

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

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020						
Spese correnti		Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti		Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti		Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza		Competenza	Competenza	Competenza										
113.469,00				113.469,00	113.469,00				113.469,00	113.469,00				113.469,00
Cassa		Cassa	Cassa	Cassa										
162.438,94				162.438,94										

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.

La missione undicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile.”

Descrizione della Missione:

La missione comprende l'amministrazione e funzionamento degli interventi di protezione civile sul territorio, la previsione, prevenzione, soccorso e gestione delle emergenze naturali. La presenza di rischi naturali o ambientali, unitamente all'accresciuta cultura della tutela e conservazione del territorio, produce un crescente interesse del cittadino verso questi aspetti evoluti di convivenza civile. Pertanto l'ente può quindi esercitare funzioni di protezione civile e quindi di intervento e supporto nell'attività di previsione e prevenzioni delle calamità. La funzione è trasferita all'Unione Micropolis.

Obiettivo: previsione, soccorso e il superamento delle emergenze per fronteggiare le calamità naturali, che nel nostro territorio sono fortemente associate a tipologie di rischio idraulico e idrogeologico; aggiornamento del piano di protezione civile che interessa il territorio unionale; monitoraggio livello sicurezza strade e argini ai fini della viabilità veicolare e pedonale.

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

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.

La missione dodicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.”

Descrizione della Missione:

La missione riguarda le funzioni esercitate nel campo sociale che riguardano aspetti molteplici della vita del cittadino e che richiedono un intervento diretto o indiretto dell'ente dai primi anni di vita fino all'età senile. In particolare, si attiene all'amministrazione, al funzionamento e alla fornitura di servizi in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale. Il Comune di Cervesina prevede di rinnovare l'adesione al Piano di Zona del Distretto di Casteggio, lo strumento di programmazione in ambito locale della rete d'offerta sociale, che ha il compito di definire le priorità di intervento e gli obiettivi strategici nonché le

modalità, i mezzi e le professionalità necessari per la realizzazione del sistema integrato di interventi e servizi sociali nell'ambito di una gestione in forma associata dell'insieme delle risorse a disposizione.

Obiettivo: l'assolvimento degli obblighi istituzionali in materia socio-assistenziale, che si traducono in interventi -diretti o mediati- in favore delle fasce deboli della popolazione; un impegno sempre maggiore volto alla formazione del personale preposto alla missione al fine di garantire al cittadino la miglior informazione possibile in merito alle opportunità di ausilio, contributo e assistenza anche economica in riferimento alla gamma dei servizi e delle iniziative in campo socio-assistenziale varati dagli organismi preposti a livello regionale e nazionale. Sono previste l'istituzione di uno sportello/una piattaforma in grado di informare e fare da collante tra la domanda e l'offerta di lavoro e l'implementazione e il supporto delle organizzazioni sul territorio, comprese quelle di volontariato, volte al trasporto verso le strutture sanitarie della zona per esami di laboratorio e visite specialistiche.

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

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020						
Spese correnti		Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti		Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti		Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza		Competenza	Competenza	Competenza	49.087,38					49.087,38				
49.087,38					49.087,38					49.087,38				
Cassa		Cassa	Cassa	Cassa						49.087,38				49.087,38
72.124,10				72.124,10										

MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.

La missione tredicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l'edilizia sanitaria. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute".

Descrizione della Missione

Attuare obiettivi strategici di sostegno alla tutela della salute sul territorio.

Obiettivo: non sono previsti obiettivi specifici di mandato, essendo l'attività strettamente di competenza di altri organismi.

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
13 Tutela della salute**

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
50,00			50,00	50,00			50,00	50,00			50,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
50,00			50,00								

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.

La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

In tale missione viene inserito il fondo crediti di dubbia e difficile esazione che è stato definito secondo quanto previsto dalla normativa e altri Fondi istituiti per le spese obbligatorie o impreviste successivamente all'approvazione del bilancio.

Descrizione della Missione:

La missione riguarda la gestione degli accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

La missione non comprende il fondo pluriennale vincolato.

Obiettivo: costituzione e gestione del Fondo di Riserva, del Fondo svalutazione crediti e di eventuali altri fondi (es. indennità fine mandato) nel rispetto delle norme vigenti e nel quadro di una valutazione complessiva ispirata a criteri di prudenza a tutela degli equilibri del bilancio comunale. L'obiettivo da conseguire è il rispetto della nuove regole del Bilancio armonizzato ai sensi del D.Lgvo 118/2011.

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

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
19.398,11			19.398,11	20.376,92			20.376,92	20.376,92			20.376,92
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
19.398,11			19.398,11								

MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.

La missione cinquantesima e sessantesima vengono così definita dal Glossario COFOG:
DEBITO PUBBLICO – Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie.
Comprende le anticipazioni straordinarie.
ANTICIPAZIONI FINANZIARIE – Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.”
Tali missioni evidenziano il peso che l'Ente affronta per la restituzione da un lato del debito a medio lungo termine verso istituti finanziari, con il relativo costo, e dall'altro del debito a breve, da soddisfare all'interno dell'esercizio finanziario, verso il Tesoriere Comunale.

Descrizione delle Missioni:

La missione 50 “**Debito pubblico**” è anzitutto relativa al pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. La missione riguarda inoltre la stipula di nuovi contratti di mutuo e la gestione di tutte le variazioni post concessione relative ai contratti già stipulati (riduzione del mutuo, rimborso anticipato, diverso utilizzo).
La missione 60 “**Anticipazioni finanziarie**” riguarda la gestione di tutti gli adempimenti afferenti l'acquisizione e restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità nell'ambito della disciplina dettata dall'art. 222 del D.Lgs. 267/2000

Obiettivo: gestione dei capitoli di spesa assegnati conformemente ai limiti ed alle modalità imposte dalla normativa vigente in materia di debito pubblico ed anticipazioni finanziarie anche al fine di garantire che l'Ente possa disporre della necessaria liquidità di cassa per il corretto svolgimento di tutte le sue funzioni.

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

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020				
Spese correnti		Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza		Competenza	Competenza	Competenza								
			130.288,27	130.288,27			130.288,27	130.288,27			130.288,27	130.288,27
Cassa		Cassa	Cassa	Cassa								
			183.987,26	183.987,26								

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

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020						
Spese correnti		Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti		Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti		Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza		Competenza	Competenza	Competenza										
			800.000,00	800.000,00				800.000,00	800.000,00				800.000,00	800.000,00
Cassa		Cassa	Cassa	Cassa										
			852.361,53	852.361,53										

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

La missione novantanove viene così definita dal Glossario COFOG:
“Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”

LA SEZIONE OPERATIVA

La sezione operativa ha il compito di ricondurre in ambito concreto quanto enunciato nella sezione strategica.

Data l'approvazione del Bilancio di previsione 2017 – 2019 i dati finanziari, economici e patrimoniali del presente Documento Unico di Programmazione sono coerenti con quanto approvato in quella sede, mentre per il 2020 si ritiene di considerare il mantenimento di quanto previsto per il 2019.

In particolare per ciò che riguarda quanto proprio della parte prima sia in ambito di entrata che di spesa si propone una lettura dei dati di bilancio in base alle unità elementari dello stesso così individuate dal legislatore delegato:

- Parte Entrata: Titolo - Tipologia
- Parte Spesa: Missione - Programma

SeO – Introduzione

Parte prima

La parte prima della sezione operativa ha il compito di evidenziare le risorse che l'Ente ha intenzione di reperire, la natura delle stesse, come vengono impiegate ed a quali programmi vengono assegnate.

Il concetto di risorsa è ampio e non coincide solo con quelle a natura finanziaria ma deve essere implementata anche dalle risorse umane e strumentali che verranno assegnate in sede di Piano Esecutivo di Gestione e Piano delle performance.

Parte seconda

Programmazione operativa e vincoli di legge

La parte seconda della sezione operativa riprende ed approfondisce gli aspetti della programmazione in materia personale, di lavori pubblici e patrimonio, sviluppando di conseguenza tematiche già delineate nella sezione strategica ma soggette a precisi vincoli di legge. Si tratta dei comparti del personale, opere pubbliche e patrimonio, tutti interessati da una serie di disposizioni di legge tese ad incanalare il margine di manovra dell'amministrazione in un percorso delimitato da precisi vincoli, sia in termini di contenuto che di procedimento. L'ente, infatti, provvede ad approvare il piano triennale del fabbisogno di personale, il programma triennale delle OO.PP. con l'annesso elenco annuale ed infine il piano della valorizzazione e delle alienazioni immobiliari. Si tratta di adempimenti propedeutici alla stesura del bilancio, poiché le decisioni assunte con tali atti a valenza pluriennale incidono sulle previsioni contabili.

Fabbisogno di personale (in corso di aggiornamento)

Il legislatore, con norme generali o con interventi annuali presenti nella rispettiva legge finanziaria (legge di stabilità), ha introdotto specifici vincoli che vanno a delimitare la possibilità di manovra nella pianificazione delle risorse umane. Per quanto riguarda il numero, ad esempio, gli organi della pubblica amministrazione sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, compreso quello delle categorie protette. Gli enti

soggetti al patto di stabilità devono invece effettuare una manovra più articolata: ridurre l'incidenza delle spese di personale sul complesso delle spese correnti anche attraverso la parziale reintegrazione dei cessati ed il contenimento della spesa del lavoro flessibile; snellire le strutture amministrative, anche con accorpamenti di uffici, con l'obiettivo di ridurre l'incidenza percentuale delle posizioni dirigenziali; contenere la crescita della contrattazione integrativa, tenuto anche conto delle disposizioni dettate per le amministrazioni statali.

Programmazione dei lavori pubblici

La realizzazione di interventi nel campo delle opere pubbliche deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali. 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. L'ente locale deve pertanto analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il finanziamento dell'opera indicando, dove possibile, le priorità e le azioni da intraprendere per far decollare il nuovo investimento, la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi per la realizzazione e il successivo collaudo. Vanno inoltre stimati, ove possibile, i relativi fabbisogni finanziari in termini di competenza e cassa. Nelle eventuali forme di copertura dell'opera si dovrà fare riferimento anche al finanziamento tramite l'applicazione nella parte entrata del bilancio del Fondo Pluriennale Vincolato.

Valorizzazione o dismissione del patrimonio

L'ente, con delibera di giunta, approva l'elenco dei singoli beni immobili ricadenti nel proprio territorio che non sono strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e che diventano, in virtù del loro inserimento nell'elenco, suscettibili di essere valorizzati o, in alternativa, di essere dismissioni. Viene così redatto il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari da allegare al bilancio di previsione, soggetto poi all'esame del consiglio. L'avvenuto inserimento di questi immobili nel piano determina la conseguente riclassificazione tra i beni nel patrimonio disponibile e ne dispone la nuova destinazione urbanistica. La delibera di consiglio che approva il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni costituisce variante allo strumento urbanistico. Questa variante, in quanto relativa a singoli immobili, non ha bisogno di ulteriori verifiche di conformità con gli eventuali atti di pianificazione di competenza della provincia o regione.

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/quinquennale);
- la colonna "AMBITO OPERATIVO" indica l'intervento (azione annuale/triennale).

SEZIONE OPERATIVA

Parte nr. 1

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata		ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria					
Titolo 2 - Trasferimenti correnti					
Titolo 3 - Entrate extratributarie					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale					
Titolo 6 - Accensione di prestiti					
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA					
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		35.910,00	52.960,00	35.910,00	35.910,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		35.910,00	52.960,00	35.910,00	35.910,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo		Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	17.050,00	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	35.910,00	35.910,00	35.910,00	35.910,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		17.050,00	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	35.910,00	35.910,00	35.910,00	35.910,00

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata		ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria					
Titolo 2 - Trasferimenti correnti					
Titolo 3 - Entrate extratributarie		9.063,26	16.635,67	10.042,07	10.042,07
Titolo 4 - Entrate in conto capitale					
Titolo 6 - Accensione di prestiti					
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		9.063,26	16.635,67	10.042,07	10.042,07
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		149.468,78	177.683,06	148.489,97	148.489,97
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		158.532,04	194.318,73	158.532,04	158.532,04

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	35.786,69	Previsione di competenza	176.135,00	158.532,04	158.532,04	158.532,04
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		194.318,73		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		35.786,69	Previsione di competenza	176.135,00	158.532,04	158.532,04	158.532,04
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		194.318,73		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	157.000,00	331.173,24	157.000,00	157.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	252.488,00	411.281,99	252.488,00	252.488,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	284.000,00	465.270,82	284.000,00	284.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti		37.820,00		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	693.488,00	1.245.546,05	693.488,00	693.488,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-586.699,39	-1.063.605,99	-586.699,39	-586.699,39
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	106.788,61	181.940,06	106.788,61	106.788,61

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1 Spese correnti	75.151,45	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	106.788,61	106.788,61	106.788,61	106.788,61
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	75.151,45	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	106.788,61	106.788,61	106.788,61	106.788,61
				181.940,06		
				181.940,06		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	274.380,17	599.679,75	274.380,17	274.380,17
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	500,00	1.000,00	500,00	500,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	274.880,17	600.679,75	274.880,17	274.880,17
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-253.693,17	-563.747,34	-253.693,17	-253.693,17
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	21.187,00	36.932,41	21.187,00	21.187,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	15.745,41	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	21.187,00	21.187,00	21.187,00	21.187,00
			Previsione di cassa		36.932,41		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	15.745,41	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	21.187,00	21.187,00	21.187,00	21.187,00

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	131.565,49	207.392,71	131.565,49	131.565,49
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	131.565,49	207.392,71	131.565,49	131.565,49

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1 Spese correnti	54.154,33	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	102.186,09	100.400,49	100.400,49	100.400,49
2 Spese in conto capitale	21.672,89	Previsione di cassa		154.554,82		
		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	31.165,00	31.165,00	31.165,00	31.165,00
		Previsione di cassa		52.837,89		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	75.827,22	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	133.351,09	131.565,49	131.565,49	131.565,49
		Previsione di cassa		207.392,71		

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata		ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria					
Titolo 2 - Trasferimenti correnti					
Titolo 3 - Entrate extratributarie		500,00	904,90	500,00	500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale					
Titolo 6 - Accensione di prestiti					
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		500,00	904,90	500,00	500,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		81.306,00	80.901,10	81.306,00	81.306,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		81.806,00	81.806,00	81.806,00	81.806,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti		Previsione di competenza	81.806,00	81.806,00	81.806,00
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	81.806,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	81.806,00	81.806,00	81.806,00
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	81.806,00		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	45.796,00	46.247,91	45.796,00	45.796,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	45.796,00	46.247,91	45.796,00	45.796,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1 Spese correnti	451,91	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	45.796,00	45.796,00	45.796,00	45.796,00
		Previsione di cassa		46.247,91		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	451,91	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	45.796,00	45.796,00	45.796,00	45.796,00
		Previsione di cassa		46.247,91		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
TOTALE GENERALE DELLE SPESE						

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa			

Missione: 2 Giustizia
Programma: 3 Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
TOTALE GENERALE DELLE SPESE						

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata		ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria					
Titolo 2 - Trasferimenti correnti					
Titolo 3 - Entrate extratributarie		100,00	200,00	100,00	100,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale					
Titolo 6 - Accensione di prestiti					
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		100,00	200,00	100,00	100,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato -		4.026,00	4.333,11	4.026,00	4.026,00
Altre entrate (non direttamente collegate al programma)					
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		4.126,00	4.533,11	4.126,00	4.126,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	407,11	Spese correnti	Previsione di competenza	4.126,00	4.126,00	4.126,00
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	4.533,11		
2		Spese in conto capitale	Previsione di competenza			
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa			
	407,11	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	Previsione di competenza	4.126,00	4.126,00	4.126,00
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	4.533,11		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
TOTALE GENERALE DELLE SPESE						

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 1 Istruzione prescolastica

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1 Spese correnti		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
2 Spese in conto capitale		Previsione di cassa		1.000,00		
		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		Previsione di cassa				
		Previsione di cassa		1.000,00		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		1.530,19		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		1.530,19		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	11.508,56	14.056,96	11.508,56	11.508,56
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	11.508,56	15.587,15	11.508,56	11.508,56

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	4.078,59	Previsione di competenza	11.820,23	11.508,56	11.508,56	11.508,56
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		15.587,15		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	4.078,59	Previsione di competenza	11.820,23	11.508,56	11.508,56	11.508,56
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		15.587,15		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa			

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa			

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
TOTALE GENERALE DELLE SPESE						

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 6 Servizi ausiliari all'istruzione

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa			

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
TOTALE GENERALE DELLE SPESE						

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
 Programma: 1 Valorizzazione dei beni di interesse storico

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
TOTALE GENERALE DELLE SPESE						

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
Programma: 2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	800,00	853,00	800,00	800,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	800,00	853,00	800,00	800,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1 Spese correnti	53,00	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	1.530,00	800,00	800,00	800,00
2 Spese in conto capitale		Previsione di cassa		853,00		
		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	53,00	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	1.530,00	800,00	800,00	800,00
		Previsione di cassa				
		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa		853,00		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa			

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	9.000,00	14.000,00	9.000,00	9.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	9.000,00	14.000,00	9.000,00	9.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1 Spese correnti	5.000,00	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
2 Spese in conto capitale		Previsione di cassa		14.000,00		
		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	5.000,00	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
		Previsione di cassa				
		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa		14.000,00		

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato -				
Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa			

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero
 Programma: 3 Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
TOTALE GENERALE DELLE SPESE						

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	8.900,00	24.790,53	8.900,00	8.900,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	8.900,00	24.790,53	8.900,00	8.900,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1 Spese correnti	15.890,53	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	31.775,00	8.900,00	8.900,00	8.900,00
		Previsione di cassa		24.790,53		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	15.890,53	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	31.775,00	8.900,00	8.900,00	8.900,00
		Previsione di cassa		24.790,53		

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa			

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata		ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria					
Titolo 2 - Trasferimenti correnti					
Titolo 3 - Entrate extratributarie		2.000,00	2.936,35	2.000,00	2.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale					
Titolo 6 - Accensione di prestiti					
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		2.000,00	2.936,35	2.000,00	2.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		-2.000,00	-2.936,35	-2.000,00	-2.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA					

Spesa previste per la realizzazione del programma

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

Programma: 2 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	10.000,00	17.225,82	10.000,00	10.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	10.000,00	17.225,82	10.000,00	10.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		-603,63		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	10.000,00	16.622,19	10.000,00	10.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	6.622,19	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa		16.622,19		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	6.622,19	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa
 Programma: 3 Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsione di competenza	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
TOTALE GENERALE DELLE SPESE						

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
TOTALE GENERALE DELLE SPESE						

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	107.000,00	114.377,10	107.000,00	107.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	107.000,00	114.377,10	107.000,00	107.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1 Spese correnti	7.377,10	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	107.000,00	107.000,00	107.000,00	107.000,00
2 Spese in conto capitale		Previsione di cassa		114.377,10		
		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	7.377,10	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	107.000,00	107.000,00	107.000,00	107.000,00
		Previsione di cassa		114.377,10		

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	21.840,97	33.741,42	21.840,97	21.840,97
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	21.840,97	33.741,42	21.840,97	21.840,97

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1 Spese correnti	11.900,45	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	24.434,02	21.840,97	21.840,97	21.840,97
		Previsione di cassa		33.741,42		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	11.900,45	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	24.434,02	21.840,97	21.840,97	21.840,97
		Previsione di cassa		33.741,42		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

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

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa			

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
TOTALE GENERALE DELLE SPESE						

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa			

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa			

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata		ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria					
Titolo 2 - Trasferimenti correnti					
Titolo 3 - Entrate extratributarie					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale					
Titolo 6 - Accensione di prestiti					
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA					
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)					
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA					

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo		Residui presunti al 31/12/2017	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
TOTALE GENERALE DELLE SPESE			Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa			

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	113.469,00	162.438,94	113.469,00	113.469,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	113.469,00	162.438,94	113.469,00	113.469,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	48.969,94	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	117.069,00	113.469,00	113.469,00
2	Spese in conto capitale		Previsione di cassa	162.438,94		
			Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	37.820,00		
			Previsione di cassa			
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	48.969,94		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	154.889,00	113.469,00	113.469,00
				162.438,94		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa			

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa			

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa			

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsione di competenza	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata		ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria					
Titolo 2 - Trasferimenti correnti					
Titolo 3 - Entrate extratributarie					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale					
Titolo 6 - Accensione di prestiti					
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA					
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato -		20.837,38	21.705,64	20.837,38	20.837,38
Altre entrate (non direttamente collegate al programma)					
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		20.837,38	21.705,64	20.837,38	20.837,38

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo		Residui presunti al 31/12/2017	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	868,26	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	20.837,38	20.837,38	20.837,38
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		868,26	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	21.705,64	20.837,38	20.837,38

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
TOTALE GENERALE DELLE SPESE						

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata		ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria					
Titolo 2 - Trasferimenti correnti					
Titolo 3 - Entrate extratributarie					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale					
Titolo 6 - Accensione di prestiti					
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA					
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato -		24.250,00	46.418,46	24.250,00	24.250,00
Altre entrate (non direttamente collegate al programma)					
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		24.250,00	46.418,46	24.250,00	24.250,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo		Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	22.168,46	Previsione di competenza	24.250,00	24.250,00	24.250,00	24.250,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		46.418,46		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		22.168,46	Previsione di competenza	24.250,00	24.250,00	24.250,00	24.250,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		46.418,46		

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	5.000,00	29.707,00	5.000,00	5.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	42.122,00	74.688,45	42.122,00	42.122,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	47.122,00	104.395,45	47.122,00	47.122,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-47.122,00	-104.395,45	-47.122,00	-47.122,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa			

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa			

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	10.000,00	15.486,00	10.000,00	10.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	10.500,00	28.900,00	10.500,00	10.500,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	20.500,00	44.386,00	20.500,00	20.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-16.500,00	-40.386,00	-16.500,00	-16.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1 Spese correnti		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
2 Spese in conto capitale		Previsione di cassa		4.000,00		
		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
		di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa		4.000,00		

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
13	Tutela della salute	Tutela della salute	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
TOTALE GENERALE DELLE SPESE						

Missione: 13 Tutela della salute
Programma: 2 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
13	Tutela della salute	Tutela della salute	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
TOTALE GENERALE DELLE SPESE						

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
13	Tutela della salute	Tutela della salute	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa			

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
13	Tutela della salute	Tutela della salute	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
TOTALE GENERALE DELLE SPESE						

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
13	Tutela della salute	Tutela della salute	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
TOTALE GENERALE DELLE SPESE						

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
13	Tutela della salute	Tutela della salute	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa			

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
13	Tutela della salute	Tutela della salute	Ulteriori spese in materia sanitaria		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	400,00	400,00	400,00	400,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	400,00	400,00	400,00	400,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-350,00	-350,00	-350,00	-350,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	50,00	50,00	50,00	50,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1 Spese correnti		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	50,00	50,00	50,00
		Previsione di cassa	50,00		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	50,00	50,00	50,00
		Previsione di cassa	50,00		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	13.200,85	13.200,85	13.200,85	13.200,85
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	13.200,85	13.200,85	13.200,85	13.200,85

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	13.200,85	13.200,85	13.200,85
			Previsione di cassa	13.200,85		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	13.200,85	13.200,85	13.200,85

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	5.546,52	5.546,52	6.525,33	6.525,33
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	5.546,52	5.546,52	6.525,33	6.525,33

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1 Spese correnti		7.083,23	5.546,52	6.525,33	6.525,33
		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	5.546,52		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		7.083,23	5.546,52	6.525,33	6.525,33
		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	5.546,52		

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	650,74	650,74	650,74	650,74
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	650,74	650,74	650,74	650,74

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1 Spese correnti		650,74	650,74	650,74	650,74
		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	650,74		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		650,74	650,74	650,74	650,74
		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	650,74		

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
TOTALE GENERALE DELLE SPESE						

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	130.288,27	183.987,26	130.288,27	130.288,27
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	130.288,27	183.987,26	130.288,27	130.288,27

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
4 Rimborso Prestiti	53.698,99	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	125.181,29	130.288,27	130.288,27	130.288,27
		Previsione di cassa		183.987,26		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	53.698,99	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	125.181,29	130.288,27	130.288,27	130.288,27
		Previsione di cassa		183.987,26		

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	800.000,00	852.361,53	800.000,00	800.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	800.000,00	852.361,53	800.000,00	800.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	52.361,53	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	800.000,00	800.000,00	800.000,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	52.361,53		800.000,00 di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	852.361,53 800.000,00	800.000,00	800.000,00

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	683.000,00	685.721,30	683.000,00	683.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	683.000,00	685.721,30	683.000,00	683.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
7 Uscite per conto terzi e partite di giro	2.721,30	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	683.000,00	683.000,00	683.000,00	683.000,00
		Previsione di cassa		685.721,30		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.721,30	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	683.000,00	683.000,00	683.000,00	683.000,00
		Previsione di cassa		685.721,30		

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
TOTALE GENERALE DELLE SPESE						
		Previsione di cassa				

SEZIONE OPERATIVA

Parte nr. 2

GLI INVESTIMENTI

INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA

Investimenti e realizzazione di opere pubbliche

Il Comune, al fine di programmare la realizzazione delle opere pubbliche sul proprio territorio, è tenuto ad adottare il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori sulla base degli schemi tipo previsti dalla normativa per le opere superiori ai 100.000,00 euro. Il Comune di Cervesina, non avendo in programmazione opere di tale entità, non ha adottato il piano.

Piano biennale acquisti beni e servizi 2018-2019

La legge di bilancio 2017 n.232/2016, all'art.1 comma 424, prevede che "l'obbligo di approvazione del programma biennale degli acquisti di beni e servizi [...] si applica a decorrere dal bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018".

Ai sensi dell' art.21 comma 6 del D.Lgs 50/16, "Il programma biennale di forniture e servizi e i relativi aggiornamenti annuali contengono gli acquisti di beni e di servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000 euro. [...]".

Il Comune di Cervesina non prevede, per il biennio 2018-2019, acquisti di beni e servizi di tale entità, pertanto non ha adottato il piano.

LA SPESA PER LE RISORSE UMANE

Le previsioni iscritte in bilancio sono compatibili con la programmazione del fabbisogno di personale, come da tabella sottostante.

Previsioni	2017	2018	2019	2020
Spese per il personale dipendente	4.840,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
I.R.A.P.	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese per il personale	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GLOBALE SPESE PERSONALE	4.840,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00

Descrizione deduzione	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
TOTALE DEDUZIONI SPESE PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE NETTO SPESE PERSONALE	4.840,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00

NOTA SUL PERSONALE DIPENDENTE

Il Comune di Cervesina non ha più in carico alcun dipendente in quanto ha trasferito, a far data dal marzo 2016 e con delibera di Giunta n.14 del 01.02.2016 e recepita e ratificata con delibera di Giunta Unionale n.8 del 23.03.2016, tutto il personale in forza all'Unione Micropolis. Nel bilancio comunale, pertanto, le spese per il personale dipendente che il Comune rifonde all'Unione sono correttamente classificate ed inserite nelle apposite voci di trasferimento.

Tramite la forza assunzionale del Comune di Cervesina, in seno al cui organico si è creata una posizione vacante a seguito chiusura rapporto

lavorativo con il Responsabile della Polizia Locale cat.D, l'Unione Micropolis ha potuto bandire un concorso pubblico per esami mediante il quale nel 2017 ha assunto un Istruttore Amministrativo cat.C1 area amministrativo-finanziaria, figura professionale necessaria a garantire un corretto funzionamento dell'Ufficio Ragioneria - Tributi - Affari Generali, sino ad allora coordinato da un Responsabile Finanziario part time in convenzione, le cui funzioni sono passate al Segretario Comunale/Unionale.

Il Piano delle alienazioni viene redatto in conformità con quanto disposto dall'art.58 DL 25 giugno 2008 n.112, convertito in Legge 133/2008, con il quale il legislatore impone all'ente locale, al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, di individuare mediante elenco quei beni immobili di proprietà dell'ente che possono essere alienati ovvero dismessi.

Non sono previste alienazioni o variazioni del patrimonio dell'Ente per il triennio 2018-2020: non è stato pertanto predisposto elenco di singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero dismissione in base alla ricognizione degli immobili esistenti e a ciò finalizzati.

Vanno invece segnalate valorizzazioni di beni immobili dell'ente mediante concessione/locazione, derivate da concessione pluriennale loculi cimiteriali.

Timbro
dell'Ente

Il Responsabile
del Servizio Finanziario

.....

Il Rappresentante Legale

.....

