

Repubblica Italiana



## COMUNE DI CASTELPIZZUTO

Provincia di Isernia

### DELIBERAZIONE di GIUNTA MUNICIPALE COPIA

**n. 18 del 12-03-2019**

**OGGETTO:** APPROVAZIONE DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) 2019-2021 DA SOTTOPORRE AL CONSIGLIO COMUNALE

L'anno *duemiladiciannove* il giorno *dodici* del mese di *Marzo* con inizio alle ore 18:30 nella sala adunanze del Comune, convocata, la Giunta Municipale si è riunita nelle persone seguenti:

n.	Cognome e Nome	Carica	Partecipazione
1	CARANCI CARLA	SINDACO	Presente
2	NAPOLETANO GIOVANNI	ASSESSORE	Presente
3	TOFINI MARCO	ASSESSORE	Presente

**PRESENTI: 3 - ASSENTI: 0**

Partecipa alla seduta il Segretario Comunale Dr.ssa SASSO MAURIZIO

Costatato il numero legale degli intervenuti il Sindaco CARANCI CARLA dichiara aperta la seduta invitando a deliberare in relazione all'oggetto.

## LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che con D. Lgs. n. 118 del 23 giugno 2011 sono state recate nuove disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi.

In particolare il nuovo principio contabile concernente la programmazione di bilancio, allegato 4/1 al D. Lgs. 118/2011, ha disciplinato il processo di programmazione dell'azione amministrativa degli enti locali prevedendo, tra gli strumenti di programmazione, il Documento Unico di Programmazione, di seguito DUP.

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

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

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

Visto l'articolo 151, comma 1, del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali (T.U.E.L.), approvato con decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, il quale fissa al 31 luglio di ciascun anno il termine per la presentazione del DUP riferito ad un orizzonte temporale almeno triennale.

Viste le linee programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare nel corso del mandato 2018-2023 approvate dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 6 del 24-07-2018

Rilevato che l'approvazione del DUP da parte del Consiglio Comunale costituisce il presupposto per l'approvazione del bilancio di previsione 2019-2021.

Dato atto che lo schema di DUP allegato al presente atto contiene gli elementi indicati nel principio di programmazione sopra richiamato.

Considerato che tutti i servizi sono stati coinvolti nella predisposizione del DUP e che lo stesso è coerente con le norme di finanza pubblica al momento vigenti.

Visto l'art. 48 del decreto legislativo 267/2000 "Competenze delle Giunte".

Visto il vigente Statuto comunale.

Visti i pareri favorevoli sulla proposta di deliberazione espressi ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 267/2000.

Con voti unanimi favorevoli espressi in forma palese

**DELIBE  
RA**

1.di approvare il Documento Unico di Programmazione per gli anni 2019 – 2020 - 2021 allegato alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale e di disporre la presentazione al Consiglio Comunale nei modi e termini previsti.

2.Con successiva unanime favorevole votazione, stante l'urgenza, la presente deliberazione viene dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'articolo 134, comma 4, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

---

**Parere di regolarità contabile:**

Si attesta la regolarità contabile, ai sensi del T.U.E.L.18.08.2000 n. 267 art 49

IL RESP. DELL'UFFICIO FINANZIARIO  
F.TO DOTT.SSA CARANCI CARLA

---

**Parere di regolarità tecnica:**

Si attesta la regolarità tecnica, ai sensi del T.U.E.L.18.08.2000 n. 267 art 49

IL RESP. DEL SERVIZIO PROPONENTE  
F.TO DOTT.SSA CARANCI CARLA

---

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto

**IL SINDACO**  
F.TO CARLA CARANCI

**IL SEGRETARIO COMUNALE**  
F.TO MAURIZIO SASSO

---

- Si dichiara che la presente deliberazione è divenuta esecutiva in data 12-03-2019 perchè dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 comma4, del D.Lgs. 267/2000

**IL SEGRETARIO COMUNALE**  
F.TO MAURIZIO SASSO

- Si dichiara che la presente deliberazione diverrà esecutiva in data 12-03-2019 per il decorso termine di 10 giorni dall'ultimo di pubblicazione ai sensi dell'art. 134 comma3, del D.Lgs. 267/2000

**IL SEGRETARIO COMUNALE**  
F.TO MAURIZIO SASSO

Si attesta che la presente deliberazione e' stata pubblicata all'albo pretorio in data 20-03-2019 nel sito web istituzionale di questo comune accessibile al pubblico (art. 32 comma 1 della legge 2009 n. 69) per la prescritta pubblicazione di quindici giorni consecutivi

Castelpizzuto, 20-03-2019

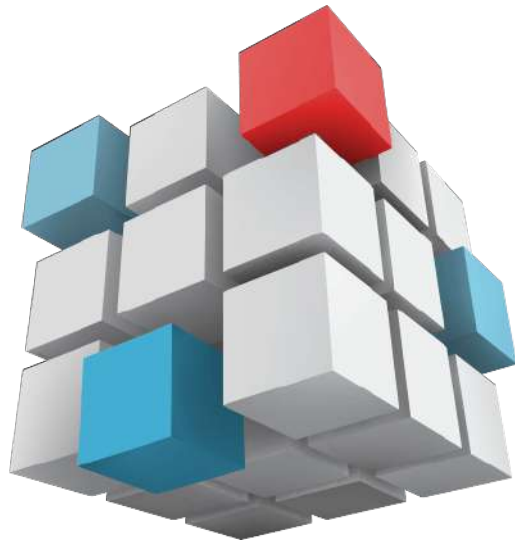
**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO**  
F.TO Bucci Domenica

**COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE**

Castelpizzuto, 20-03-2019

**IL RESPONSABILE**  
Bucci Domenica

# DUP Urbi



## **Documento Unico di Programmazione**

**2019 - 2020 - 2021  
(D.U.P.)**

*Principio contabile applicato alla  
programmazione Allegato 4/1 al  
D.Lgs. 118/2011*

# Indice

<b>PREMESSA</b> .....	6
<b>SEZIONE STRATEGICA</b> .....	8
Relazione DUP .....	9
Sezione Operativa .....	10
Linee Programmatiche .....	11
<b>ANALISI CONTESTO</b> .....	12
Caratteristiche della popolazione, del territorio e della struttura organizzativa ente .....	13
Territorio .....	14
Struttura organizzativa personale .....	15
Struttura organizzativa Aree .....	16
Strutture Operative .....	17
Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali - organismi gestionali .....	18
Programma triennale delle opere pubbliche amministrazione comunale .....	19
<b>INVESTIMENTI E REALIZZAZIONE OPERE PUBBLICHE</b> .....	19
Fonti di finanziamento .....	20
Quadro riassuntivo di Cassa .....	21
Analisi delle risorse .....	22
Contributi e trasferimenti correnti .....	23
Proventi tributari .....	24
Analisi delle risorse finanziarie in conto capitale .....	26
Verifica dei limiti di indebitamento .....	27
Riscossione di crediti anticipati di cassa .....	28
<b>GLI EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO</b> .....	29
Coerenza patto stabilita .....	32
<b>LINEE PROGRAMMATICHE</b> .....	32
Ripartizione Linee Programmatiche .....	33
<b>STATO DI ATTUAZIONE DELLE LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO 2019 - 2021</b> .....	34
Missione: SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI E DI GESTIONE .....	41
Missione: ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA .....	42

Missione: ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO .....	43
Missione: POLITICHE GIOVANILI SPORT E TEMPO LIBERO .....	44
Missione: TURISMO .....	45
Missione: ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA .....	46
Missione: SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELLAMBIENTE .....	47
Missione: TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA .....	48
Missione: SOCCORSO CIVILE .....	49
Missione: DIRITTI SOCIALI POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA .....	50
Missione: FONDI ACCANTONAMENTI .....	51
Missione: DEBITO PUBBLICO .....	52
Missione: ANTICIPAZIONI FINANZIARIE .....	53
Missione: SERVIZI PER CONTO TERZI .....	54
<b>SEZIONE OPERATIVA .....</b>	<b>57</b>
SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI E DI GESTIONE - Organi istituzionali .....	58
SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI E DI GESTIONE - Segreteria generale .....	59
SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI E DI GESTIONE - Gestione economica finanziaria programmazione provveditorato .....	60
SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI E DI GESTIONE - Gestione delle Entrate tributarie e servizi fiscali .....	61
SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI E DI GESTIONE - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali .....	62
SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI E DI GESTIONE - Ufficio Tecnico .....	63
SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI E DI GESTIONE - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile .....	64
SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI E DI GESTIONE - Statistica e Sistemi informativi .....	65
SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI E DI GESTIONE - Altri Servizi Generali .....	66
ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA - Polizia Locale e amministrativa .....	67
ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO - Altri ordini di istruzione non universitaria .....	68
ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO - Servizi ausiliari all'istruzione .....	69
POLITICHE GIOVANILI SPORT E TEMPO LIBERO - Sport e tempo libero .....	70
TURISMO - Sviluppo e valorizzazione del turismo .....	71
ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA - Urbanistica ed assetto del territorio .....	72
SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELLAMBIENTE - Tutela valorizzazione e recupero ambientale .....	73
SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELLAMBIENTE - Rifiuti .....	74
SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELLAMBIENTE - Servizio idrico integrato .....	75
SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELLAMBIENTE - Aree protette parchi naturali protezione naturalistica e forestazione .....	76

---

TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA - Viabilit e infrastrutture stradali .....	77
SOCCORSO CIVILE - Sistema di protezione civile .....	78
SOCCORSO CIVILE - Interventi a seguito di calamit naturali .....	79
DIRITTI SOCIALI POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali .....	80
DIRITTI SOCIALI POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - Servizio necroscopico e cimiteriale .....	81
ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE - Fonti energetiche .....	82
FONDI ACCANTONAMENTI - Fondo di riserva .....	83
FONDI ACCANTONAMENTI - Fondo crediti di dubbia esigibilit .....	84
FONDI ACCANTONAMENTI - Altri Fondi .....	85
DEBITO PUBBLICO - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari .....	86
DEBITO PUBBLICO - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari .....	87
ANTICIPAZIONI FINANZIARIE - Restituzione anticipazione tesoreria .....	88
SERVIZI PER CONTO TERZI - Servizi per conto terzi e partite di Giro .....	89
<b>SEZIONE OPERATIVA 2</b> .....	<b>90</b>
<b>LA SPESA PER LE RISORSE UMANE</b> .....	<b>91</b>
<b>VALUTAZIONI FINALI</b> .....	<b>92</b>





## PREMESSA

Il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, allegato 4/1 al D. lgs. 118/2011, statuisce che la programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento. Con questa riforma – meglio nota come “armonizzazione” – si è voluto perseguire lo scopo di: • consentire il controllo dei conti pubblici nazionali (tutela della finanza pubblica nazionale); • verificare la rispondenza dei conti pubblici alle condizioni dell'articolo 104 del Trattato istitutivo dell'Unione Europea; • favorire l'attuazione del federalismo fiscale. Uno dei cardini della nuova contabilità è rappresentato dal principio della “competenza finanziaria potenziata”, il quale prevede che tutte le obbligazioni giuridicamente perfezionate, che danno luogo ad entrate e spese per l'ente, devono essere registrate in contabilità nel momento in cui sorgono, con imputazione all'esercizio in cui vengono a scadenza. E' comunque fatta salva la piena copertura degli impegni a prescindere dall'esercizio in cui essi sono imputati, attraverso l'istituzione del Fondo pluriennale vincolato.

La nuova configurazione del principio contabile della competenza finanziaria potenziata:

- a) impedisce l'accertamento di entrate future, rafforzando la valutazione preventiva e concomitante degli equilibri di bilancio;
- b) evita l'accertamento e l'impegno di obbligazioni inesistenti, riducendo in maniera consistente l'entità dei residui attivi e passivi;
- c) consente, attraverso i risultati contabili, la conoscenza dei debiti commerciali degli enti, che deriva dalla nuova definizione di residuo passivo conseguente all'applicazione del principio della competenza finanziaria potenziata;
- d) rafforza la funzione programmatica del bilancio;
- e) favorisce la modulazione dei debiti finanziari secondo gli effettivi fabbisogni degli enti;
- f) avvicina la competenza finanziaria alla competenza economica;
- g) introduce una gestione responsabile delle movimentazioni di cassa, con avvicinamento della competenza finanziaria alla cassa (potenziamento della competenza finanziaria e valorizzazione della gestione di cassa);
- h) introduce con il fondo pluriennale vincolato uno strumento conoscitivo e programmatico delle spese finanziate con entrate vincolate nella destinazione, compreso il ricorso al debito per gli investimenti.

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 DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione. Il DUP si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione

Con questo documento, che è il più importante strumento di pianificazione annuale dell'attività dell'ente, l'ente pone le principali basi della programmazione e detta, all'inizio di ogni esercizio, le linee strategiche della propria azione di governo. In questo contesto, si procede ad individuare sia i programmi da realizzare che i reali obiettivi da cogliere. Il tutto, avendo sempre presente le reali esigenze dei cittadini ma anche il volume limitato di risorse disponibili.

Il punto di riferimento di questa Amministrazione, infatti, non può che essere la collettività locale, con le proprie necessità e le giuste aspettative di miglioramento. Tutto questo, proiettato in un orizzonte che è triennale.

---

Il nostro auspicio è di poter fornire a chi legge, attraverso l'insieme delle informazioni riportate nel principale documento di programmazione, un quadro attendibile sul contenuto dell'azione amministrativa che l'intera struttura comunale, nel suo insieme, si accinge ad intraprendere. E questo, affinché ciascuno possa valutare fin d'ora la rispondenza degli obiettivi strategici dell'Amministrazione con i reali bisogni della nostra collettività.

Il programma amministrativo presentato a suo tempo agli elettori, a partire dal quale è stata chiesta e poi ottenuta la fiducia, è quindi il metro con cui valutare il nostro operato. Se il programma di mandato dell'amministrazione rappresenta il vero punto di partenza, questo documento di pianificazione, suddiviso nelle componenti strategica e operativa, ne costituisce il naturale sviluppo.

Non bisogna però dimenticare che il quadro economico in cui opera la pubblica amministrazione, e con essa il mondo degli enti locali, è alquanto complesso e lo scenario finanziario non offre certo facili opportunità. Ma le disposizioni contenute in questo bilancio di previsione sono il frutto di scelte impegnative e coraggiose, decisioni che ribadiscono la volontà di attuare gli obiettivi strategici, mantenendo così molto forte l'impegno che deriva dalle responsabilità a suo tempo ricevute.

*Il Sindaco*

*D.ssa Carla Caranci*

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 e 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. Nella sezione strategica vengono riportate le politiche di mandato che l'ente intende sviluppare, declinate in programmi, che costituiscono la base della successiva attività di programmazione di medio/breve termine che confluisce nel Piano triennale ed annuale della performance. Il quadro strategico di riferimento è definito anche in coerenza con le linee di indirizzo della programmazione regionale e tenendo conto del concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale in coerenza con le procedure ed i criteri stabiliti dall'Unione Europea.

Il Patto di Stabilità Interno (PSI) definiva i vincoli specifici che gli Enti territoriali erano tenuti a rispettare congiuntamente ad obblighi di informazione, comunicazione e certificazione nei confronti del Ministero dell'Economia e delle Finanze. Il Patto ha posto una regola per il controllo dei saldi finanziari per comuni, province e città metropolitane e un vincolo alla crescita nominale della spesa finale per le regioni. Tali vincoli sono stati superati a seguito dell'entrata in vigore nel 2016 della regola del pareggio di bilancio per gli Enti territoriali e locali introdotta dall'articolo 9 della legge 24 dicembre 2012, n. 243. La legge n. 243/2012, con la quale sono state varate le disposizioni per l'attuazione del principio del pareggio di bilancio previsto dall'articolo 81, comma 6, della Costituzione, per quanto riguarda le autonomie territoriali i nuovi obblighi prevede:

a) il pareggio (sia in termini di cassa che di competenza) tra entrate finali e spese finali;

b) il pareggio (sia in termini di cassa che di competenza) tra entrate correnti e spese correnti più spese per rimborso di prestiti. Nel caso in cui, in sede di rendiconto, venga accertato un disavanzo, l'ente è tenuto a procedere al relativo recupero nel triennio successivo. Eventuali saldi positivi vengono prioritariamente destinati alla riduzione del debito ovvero alle spese di investimento solamente nel caso in cui ciò sia compatibile con gli obiettivi di finanza pubblica dettati dall'Unione europea.

Nel rispetto del principio dell'equilibrio intertemporale, l'articolo 10 prevede che le operazioni di indebitamento vengano effettuate contestualmente all'adozione di piani di ammortamento di durata non superiore alla vita utile dell'investimento. Per quanto riguarda l'equilibrio territoriale, annualmente le regioni e gli enti locali stabiliscono, tramite intesa, l'equilibrio finale di cassa che intendono raggiungere e gli investimenti che intendono realizzare attraverso l'indebitamento. Ciascun ente territoriale può in ogni caso ricorrere all'indebitamento nel limite delle spese per rimborsi di prestiti risultanti dal proprio bilancio di previsione. La legge di stabilità 2016 ha rinviato l'attuazione completa della legge n. 243/2012 in materia di pareggio di bilancio per gli Enti Locali, prevedendo che tali Enti devono conseguire esclusivamente un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali: le entrate finali sono quelle dei titoli 1,2,3,4 e 5 e le spese finali sono quelle dei titoli 1,2,3 di cui al D.Lgs 118/2011. Il comma 707 della Legge di Stabilità 2016 abroga la normativa relativa al patto di stabilità interno, nonché gli effetti connessi alla disciplina dei patti orizzontali 2014-2015. Gli enti locali concorrono agli obiettivi di finanza pubblica nel rispetto delle nuove disposizioni relative al saldo di competenza, Il nuovo obiettivo si sostanzia nel raggiungimento di un saldo annuale di competenza non negativo tra entrate e spese finali; Il Fondo crediti dubbia esigibilità non rileva ai fini del saldo finanziario. Al Bilancio di Previsione deve essere allegato un prospetto contenente le previsioni di competenza triennali rilevanti in sede di rendiconto ai fini della verifica del rispetto dal saldo.

Lo schema di bilancio 2019/2021 che verrà proposto all'approvazione del Consiglio Comunale garantisce il rispetto delle regole disciplinanti i nuovi vicoli di finanza pubblica, risultando compatibile con gli obiettivi di cui trattasi

---

## RELAZIONE

Ai sensi di quanto previsto dal principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, allegato n. 4/1 al D. lgs. 118/2011, il Documento Unico di programmazione (DUP) deve essere presentato al Consiglio prima dell'approvazione del Bilancio di Previsione per le conseguenti deliberazioni. La Giunta comunale entro il 15 novembre di ogni anno, può presentare un'eventuale nota di aggiornamento al DUP. Nel corso dell'esercizio 2018 non vi è stata necessità di apportare modifiche al DUP 2018/2020 approvato in sede di Previsione 2018/2020.

La legge di stabilità per il 2019 ( Legge 30 dicembre 2018, n.145) ha rimosso il divieto di ritoccare all'insù i tributi di regioni, enti di area vasta e comuni. Rimane fuori dal blocco solo la TARI le cui tariffe possono essere ritoccate anche in aumento in coerenza con i costi del servizio riportati dal Piano economico finanziario.

L'Amministrazione comunale non prevede alcun aumento di tariffe per l'anno 2019 pertanto sono state confermate tutte le tariffe ed aliquote attualmente vigenti;

La sezione operativa definisce gli obiettivi dei programmi in cui si articolano le missioni, individuando i fabbisogni e relativi finanziamenti, le dotazioni strumentali ed umane. Questo documento orienterà le deliberazioni degli organi collegiali in materia, e sarà il punto di riferimento per la verifica sullo stato di attuazione dei programmi. Dato che gli stanziamenti dei singoli programmi, composti da spese correnti, rimborso prestiti e investimenti, sono già presenti nel bilancio, si è preferito razionalizzare il contenuto della SeO evitando di riportare anche in questo documento i medesimi importi. Nella sezione saranno descritti gli obiettivi operativi con le dotazioni strumentali e umane dei singoli programmi per missione, rinviando al modello del bilancio la lettura dei dati finanziari.

---

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 e 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.

Nella sezione strategica vengono riportate le politiche di mandato che l'ente intende sviluppare nel corso del triennio, declinate in programmi, che costituiscono la base della successiva attività di programmazione di medio/breve termine che confluisce nel Piano triennale ed annuale della performance.

Tali Linee Programmatiche, approvate con atto consiliare n. 6 del 24/07/2018, attengono a vari ambiti di intervento dell'Ente e sono state così denominate :

N. Descrizione linea programmatica

1 ATTIVITA' PRODUTTIVE

2 BILANCIO

3 CULTURA SOCIALE

4 OPERE PUBBLICHE

5 RIQUALIFICAZIONE DEL CENTRO STORICO

6 AMBIENTE E TURISMO

Per il dettaglio delle singole azioni che questa amministrazione intende intraprendere per ogni linea programmatica si rinvia alla deliberazione Consiliare sopra citata.

---

## **ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI ESTERNE**

La sezione strategica aggiorna le linee di mandato e individua la strategia dell'ente; identifica le decisioni principali che caratterizzano il programma di mandato che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche da sviluppare per conseguire le finalità istituzionali e gli indirizzi generali di programmazione. Sono precisati gli strumenti attraverso i quali l'ente renderà il proprio operato durante il mandato, informando così i cittadini sul grado di realizzazione dei programmi. La scelta degli obiettivi è preceduta da un processo di analisi strategica delle condizioni esterne, descritto in questa parte del documento, che riprende gli obiettivi di periodo individuati dal governo, valuta la situazione socio-economica (popolazione, territorio, servizi, economia e programmazione negoziata) ed adotta i parametri di controllo sull'evoluzione dei flussi finanziari. L'analisi strategica delle condizioni esterne sarà invece descritta nella parte seguente del DUP.



## CARATTERISTICHE DELLA POPOLAZIONE, DEL TERRITORIO E DELLA STRUTTURA ORGANIZZATIVA ENTE

<b>Popolazione legale all'ultimo censimento</b>	n. 159	
Popolazione residente a fine 2017 (art.156 D.Lvo 267/2000)	n. 165	
<b>Di cui: Maschi</b>	n. 69	
<b>Femmine</b>	n. 96	
<b>Nuclei familiari</b>	n. 69	
<b>Comunità/convivenze</b>	n.	
<b>Popolazione al 1 gennaio 2017</b>	n. 168	
<b>Nati anno</b>	n. 0	
<b>Deceduti nell'anno</b>	n. 3	
<b>Saldo naturale</b>	n. 3	
<b>Immigrati nell'anno</b>	n. 12	
<b>Emigrati nell'anno</b>	n. 12	
<b>Saldo migratorio</b>	n. 12	
<b>Popolazione al 31/12/2017</b>	n. 165	
<b>Di cui</b>		
<b>In eta prescolare (0/6 anni)</b>	n. 2	
<b>In eta scuola dell'obbligo (7/14 anni)</b>	n. 5	
<b>In forza lavoro 1. occupazione (15/29 anni)</b>	n. 59	
<b>In eta adulta (30/65 anni)</b>	n. 66	
<b>In eta senile (oltre 65 anni)</b>	n. 33	
<b>Tasso di natalità ultimo quinquennio</b>	<b>Anno</b>	<b>Tasso</b>
	2013	%
	2014	%
	2015	%
	2016	%
	2017	%
<b>Tasso di mortalità ultimo quinquennio</b>	<b>Anno</b>	<b>Tasso</b>
	2013	%
	2014	%
	2015	%
	2016	%
	2017	%
<b>Popolazione massima insediabile come strumento urbanistico vigente</b>		
	Abitanti n.	Entro il
<b>Livello di istruzione della popolazione residente</b>		Tasso
	Laurea	%
	Diploma	%
	Lic. Media	%
	Lic. Elementare	%
	Analfabeti	%
	Alfabeti	%

## TERRITORIO

<b>Superficie in KMq</b>		Km 15	
<b>RISORSE IDRICHE</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Laghi Km. <b>0</b></li> <li>• Fiumi e torrenti Km. <b>1</b></li> </ul>		
<b>Strade</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Statali Km. <b>0</b></li> <li>• Provinciali Km. <b>2.0</b></li> <li>• Comunali Km. <b>0</b></li> <li>• Vicinali Km. <b>0.0</b></li> <li>• Autostrade Km. <b>0.0</b></li> </ul>		
<b>PIANI URBANISTICI VIGENTI</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Piano regolatore adottato <b>NO</b></li> <li>• Piano regolatore approvato <b>NO</b></li> <li>• Programma di fabbricazione <b>NO</b></li> <li>• Piano edilizia economica e popolare <b>NO</b></li> </ul>			
<b>PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Industriali <b>SI</b></li> <li>• Artigianali <b>NO</b></li> <li>• Commerciali <b>NO</b></li> </ul>			
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)			<b>SI</b>
<b>TIPOLOGIA</b>		<b>AREA INTERESSATA</b>	<b>AREA DISPONIBILE</b>
<b>P.E.E.P.</b>	mq.	0.0	mq. 0.0
<b>P.I.P.</b>	mq.	50200.0	mq. 5300.0

## STRUTTURA ORGANIZZATIVA PERSONALE

CATEGORIA E POSIZIONE ECONOMICA	PREVISTI IN DOTAZIONE ORGANICA	NUMERO IN SERVIZIO
A.1	0	0
A.2	0	0
A.3	1	1
A.4	0	0
A.5	0	0
B.1	1	1
B.2	0	0
B.3	0	0
B.4	0	0
B.5	0	0
B.6	0	0
B.7	0	0
C.1	0	0
C.2	1	0
C.3	1	1
C.4	0	0
C.5	0	0
D.1	0	0
D.2	0	0
D.3	0	0
D.4	0	0
D.5	0	0
D.6	0	0
Dirigente	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>4</b>	<b>3</b>

STRUTTURA ORGANIZZATIVA AREE

<b>- AREA TECNICA</b>		
CATEGORIA E POSIZIONE ECONOMICA	PREVISTI IN DOTAZIONE ORGANICA	NUMERO IN SERVIZIO
A	0	0
B	0	0
C	0	0
D	0	0
Dir	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>- AREA ECONOMICO-FINANZIARIA</b>		
CATEGORIA E POSIZIONE ECONOMICA	PREVISTI IN DOTAZIONE ORGANICA	NUMERO IN SERVIZIO
A	0	0
B	0	0
C	0	0
D	0	0
Dir	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>- AREA DI VIGILANZA</b>		
CATEGORIA E POSIZIONE ECONOMICA	PREVISTI IN DOTAZIONE ORGANICA	NUMERO IN SERVIZIO
A	0	0
B	0	0
C	1	0
D	0	0
Dir	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
<b>- AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA</b>		
CATEGORIA E POSIZIONE ECONOMICA	PREVISTI IN DOTAZIONE ORGANICA	NUMERO IN SERVIZIO
A	0	0
B	0	0
C	1	0
D	0	0
Dir	0	0
Dir	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>- ALTRE AREE</b>		
CATEGORIA E POSIZIONE ECONOMICA	PREVISTI IN DOTAZIONE ORGANICA	NUMERO IN SERVIZIO
A	0	0
B	0	0
C	1	0
D	0	0
Dir	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>1</b>	<b>0</b>

## STRUTTURE OPERATIVE

TIPOLOGIA	Num	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Asili Nido		0	0	0	0
Scuole Infanzia		0	0	0	0
Scuole Primarie		0	0	0	0
Scuole Secondarie		0	0	0	0
Strutture residenziali per anziani		0	0	0	0
Rete Fognaria		0	0	0	0
Rete Fognaria Acque Bianche		0	0	0	0
Rete Fognaria Acque Nere		0	0	0	0
Rete Fognaria Acque Miste		3	3	3	3
Esistenza Depuratore		SI	SI	SI	SI
Rete Acquedotto	5	5	5	5	5
Attuazione servizio idrico integrato		SI	SI	SI	SI
Aree verdi, parchi, giardini		1	1	1	1
Punti Luce Illuminazione Pubblica		10	10	10	10
Rete Gas in Km		0	0	0	0
Raccolta rifiuti in quintali Civile		258	258	258	258
Raccolta rifiuti in quintali Industriali		0	0	0	0
Racc diff.ta		SI	SI	SI	SI
Esistenza discarica		NO	NO	NO	NO
Mezzi Industriali		1	1	1	1
Veicoli		2	2	2	2
Centro elaborazione dati		NO	NO	NO	NO
Personal Computer		5	5	5	5
Altro		0	0	0	0

---

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

<b>Denominazione</b>	<b>UM</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2021</b>
Consorzi	nr.	0	0	0	0
Aziende	nr.	0	0	0	0
Istituzioni	nr.	0	0	0	0
Società di capitali	nr.	0	0	0	0
Concessioni	nr.	0	0	0	0
Unione di comuni	nr.	1	1	1	1
Altro	nr.	0	0	0	0

SCHEDA 2 : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE  
 ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

<b>Cod. Int. Amm.ne</b>	<b>Cod. Istat</b>	<b>Tipologia</b>	<b>Categoria</b>	<b>Des. Intervento</b>	<b>Costi 1 Anno</b>	<b>Costi 2 Anno</b>	<b>Costi 3 Anno</b>	<b>Cess. Imm</b>	<b>Stato Opera</b>
Prog. Tri.				MIGLIORAMENTO SICUREZZA STRADALE	100.000,00	100.000,00	50.000,00		
Prog. Tri.				MANUTENZIONE STRADE RURALI	120.000,00	0,00	0,00		
Prog. Tri.				OPERE DI PROTEZIONE RISCHIO IDROGEOLOGICO	0,00	1.000.000,00	700.000,00		
Prog. Tri.				EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	0,00	0,00	100.000,00		
Prog. Tri.				PROMOZIONE SPORT E TURISMO	0,00	200.000,00	200.000,00		
Prog. Tri.				MIGLIORAMENTO AREE DI ACCESSO OSSERVATORIO COMUNALE	200.000,00	200.000,00	100.000,00		
Prog. Tri.				ATTREZZATURE OSSERVATORIO ASTRONOMICO	200.000,00	0,00	0,00		
Prog. Tri.				GARAGE COMUNALE	0,00	100.000,00	0,00		
				<b>TOTALE</b>	<b>620.000,00</b>	<b>1.600.000,00</b>	<b>1.150.000,00</b>		

# Fonti di Finanziamento

Quadro riassuntivo di Competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2016 (accertamenti)	2017 (accertamenti)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	141.786,59	151.109,31	182.370,00	187.669,37	166.169,37	166.169,37	2,91
Contributi e trasferimenti correnti	4.329,88	14.930,04	36.241,00	23.529,41	12.719,41	12.719,41	-35,08
Extratributarie	70.415,35	103.633,32	95.200,89	103.550,00	102.050,00	102.050,00	8,77
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>216.531,82</b>	<b>269.672,67</b>	<b>313.811,89</b>	<b>314.748,78</b>	<b>280.938,78</b>	<b>280.938,78</b>	<b>0,30</b>
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	20.247,24	20.247,24	20.232,24	0,00	0,00	0,00	-100,00
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>236.779,06</b>	<b>289.919,91</b>	<b>334.044,13</b>	<b>314.748,78</b>	<b>280.938,78</b>	<b>280.938,78</b>	<b>-5,78</b>
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	25.000,87	93.995,29	231.937,51	664.000,00	1.604.000,00	1.154.000,00	186,28
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Avanzo di amministrazione applicato per:</b>							
- finanziamento investimenti e fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	36.988,46	31.952,76	23.886,03	0,00	0,00	0,00	-100,00
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>61.989,33</b>	<b>125.948,05</b>	<b>255.823,54</b>	<b>665.000,00</b>	<b>1.605.000,00</b>	<b>1.155.000,00</b>	<b>159,94</b>
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	0,00
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>298.768,39</b>	<b>415.867,96</b>	<b>989.867,67</b>	<b>1.379.748,78</b>	<b>2.285.938,78</b>	<b>1.835.938,78</b>	<b>39,39</b>



Quadro riassuntivo di Cassa

ENTRATE	2016	2017	2018	2019	% scostamento
	(riscossioni)	(riscossioni)	(previsioni cassa)	(previsioni cassa)	della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5
Tributarie	123.209,01	135.518,38	297.950,91	309.033,87	3,72
Contributi e trasferimenti correnti	4.329,88	14.790,78	52.664,83	43.883,21	-16,67
Extratributarie	20.618,38	44.378,30	206.796,69	272.406,37	31,73
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>148.157,27</b>	<b>194.687,46</b>	<b>557.412,43</b>	<b>625.323,45</b>	<b>12,18</b>
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Alienazione di beni e trasferimenti capitale ordinaria del patrimonio	25.000,87	88.030,35	371.745,56	785.221,29	111,23
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti ordinaria del patrimonio	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
Accensione mutui passivi ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>25.000,87</b>	<b>88.030,35</b>	<b>371.745,56</b>	<b>785.221,29</b>	<b>111,23</b>
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di cassa	198.893,08	250.020,78	400.000,00	400.000,00	0,00
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>198.893,08</b>	<b>250.020,78</b>	<b>400.000,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>223.893,95</b>	<b>338.051,13</b>	<b>771.745,56</b>	<b>1.185.221,29</b>	<b>53,58</b>

ANALISI DELLE RISORSE  
ENTRATE TRIBUTARIE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento
	2016 (accertamenti)	2017 (accertamenti)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5	6	7
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	141.786,59	151.109,31	182.370,00	187.669,37	166.169,37	166.169,37	2,91

ENTRATE CASSA	TREND STORICO				% scostamento
	2016 (riscossioni)	2017 (riscossioni)	2018 (previsioni cassa)	2019 (previsioni cassa)	della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	123.209,01	135.518,38	297.950,91	309.033,87	3,72

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA				
	ALIQUOTE IMU		GETTITO	
	2018	2019	2018	2019
Prima casa	10,60	10,60	10,60	10,60
Altri fabbricati residenziali	10,60	10,60	10,60	10,60
Altri fabbricati non residenziali	10,60	10,60	10,60	10,60
Terreni	0,00	0,00	0,00	0,00
Aree fabbricabili	10,60	10,60	10,60	10,60
<b>TOTALE</b>	<b>42,40</b>	<b>42,40</b>	<b>42,40</b>	<b>42,40</b>

## CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento
	2016 (accertamenti)	2017 (accertamenti)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5	6	7
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	4.329,88	14.930,04	36.241,00	23.529,41	12.719,41	12.719,41	-35,08

ENTRATE CASSA	TREND STORICO				% scostamento
	2016 (riscossioni)	2017 (riscossioni)	2018 (previsioni cassa)	2019 (previsioni cassa)	della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	(previsioni cassa) 5
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	4.329,88	14.790,78	52.664,83	43.883,21	-16,67

## PROVENTI EXTRATRIBUTARI

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2016 (accertamenti) 1	2017 (accertamenti) 2	2018 (previsioni) 3	2019 (previsioni) 4	2020 (previsioni) 5	2021 (previsioni) 6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	70.415,35	103.633,32	95.200,89	103.550,00	102.050,00	102.050,00	8,77

ENTRATE CASSA	TREND STORICO				% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 (previsioni cassa)
	2016 (riscossioni) 1	2017 (riscossioni) 2	2018 (previsioni cassa) 3	2019 (previsioni cassa) 4	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	20.618,38	44.378,30	206.796,69	272.406,37	31,73

#### valutazione dei mezzi finanziari

La prima parte della sezione operativa si suddivide a sua volta in due gruppi distinti di informazioni. Si parte dalle entrate, con la valutazione generale sui mezzi finanziari dove sono individuate, per ciascun titolo, le fonti di entrata con l'andamento storico e relativi vincoli, gli indirizzi in materia di tributi e tariffe ed infine gli indirizzi sul possibile ricorso all'indebitamento per finanziare gli investimenti. Il secondo gruppo di informazioni, che sarà invece sviluppato in seguito, mirerà a precisare gli obiettivi operativi per singola missione e programmi. Tornando alla valutazione generale dei mezzi finanziari, bisogna notare che il criterio di competenza introdotto dalla nuova contabilità porta ad una diversa collocazione temporale delle entrate rispetto a quanto adottato nel passato, rendendo difficile l'accostamento dei flussi storici con gli attuali. Nelle pagine seguenti, e per ogni fonte di finanziamento divisa in titoli, sarà riportato lo stanziamento per il triennio e il trend storico.

#### Mezzi finanziari e classificazione in bilancio

Le fonti di finanziamento del bilancio sono raggruppate in diversi livelli di dettaglio. Il livello massimo di aggregazione delle entrate è il titolo, che rappresenta la fonte di provenienza dell'entrata. Il secondo livello di analisi è la tipologia, definita in base alla natura stessa dell'entrata nell'ambito di ciascuna fonte di provenienza. Segue infine la categoria, classificata in base all'oggetto dell'entrata nell'ambito della tipologia di appartenenza. Definito il criterio di classificazione, è opportuno porre l'accento sul fatto che il cambiamento nel criterio di allocazione dell'entrata conseguente alle mutate regole contabili rende non facilmente accostabili i dati storici delle entrate con le previsioni future. Secondo il nuovo principio di competenza, infatti, l'iscrizione della posta nel bilancio, e di conseguenza il successivo accertamento, viene effettuato nell'esercizio in cui sorge l'obbligazione attiva ma è imputato nell'anno in cui andrà effettivamente a scadere il credito.

#### Indirizzi in materia di tributi e tariffe

Nella precedente sezione strategica (SeS), e più precisamente nella parte dove sono state affrontate le condizioni interne, sono già stati presi in considerazione i problemi connessi con la definizione degli indirizzi in materia di tributi e tariffe. Le decisioni che si vengono ad adottare in ambito tributario e tariffario, infatti, sono il presupposto che poi autorizza l'ente a stanziare le corrispondenti poste tra le entrate e, più in particolare, nel livello più analitico definito dalle tipologie. Gli stanziamenti di bilancio prodotti da queste decisioni in tema di tributi e tariffe sono messi in risalto nelle pagine successive di riepilogo delle entrate per titoli, dove le previsioni tributarie e tariffarie sono accostate con il corrispondente andamento storico. Anche in questo caso valgono però le considerazioni prima effettuate sulla difficoltà che sorgono nell'accostare i dati storici con quelli prospettici, e questo per effetto dell'avvenuto cambiamento delle regole della contabilità.

#### Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per investimenti

Anche in questo caso, come nel precedente, le tematiche connesse con il possibile finanziamento delle opere pubbliche mediante ricorso al debito sono già state sviluppate nella sezione strategica (SeS). Più in particolare, il grado di sostenibilità dell'indebitamento nel tempo è stato affrontato nell'ambito delle analisi sulle condizioni interne. Rimangono quindi da individuare solo gli effetti di queste decisioni, e precisamente la classificazione dell'eventuale nuovo debito (mutui passivi, prestiti obbligazionari, prestiti a breve) nel bilancio di previsione del triennio. Nelle pagine successive sono quindi messi in risalto sia i dati delle entrate in conto capitale (contributi in C/capitale), e cioè l'alternativa non onerosa alla pratica dell'indebitamento, che l'effettivo stanziamento delle nuove accensioni di prestiti per il finanziamento delle opere pubbliche. Anche in questo caso valgono gli stessi spunti riflessivi sul difficile accostamento dei dati storici con le previsioni future.

#### Federalismo fiscale e solidarietà sociale

L'impegno nell'erogare i servizi alla collettività richiede la disponibilità di risorse adeguate ai compiti che la società affida all'ente locale. Questi mezzi possono provenire dallo Stato oppure, in un'ottica tesa al decentramento, direttamente dal territorio servito. Più ricchezza resta nel territorio che la produce maggiore è il ricorso al concetto di federalismo fiscale; più incisiva è la redistribuzione di questa ricchezza verso zone meno prospere, maggiore è il ricorso alla solidarietà sociale. Negli ultimi anni, con il crescere dell'autonomia finanziaria, si è cercato di dare più forza all'autonomia impositiva. L'ente può orientarsi verso una politica di gestione dei tributi che garantisca un gettito adeguato al proprio fabbisogno ma senza ignorare i principi di equità contributiva e solidarietà sociale.

#### Uno sguardo ai tributi locali

Il comune può intervenire con scelte di politica tributaria nel campo applicativo di taluni tributi, quali la IUC (che comprende IMU, TARI e TASI), l'addizionale sull'IRPEF e l'imposta sulla pubblicità e sulle pubbliche affissioni. Per quanto riguarda la concreta modalità di accertamento di queste entrate, i criteri che portano a giudicare positivamente il lavoro del comune sono essenzialmente due: la capacità di contrastare l'evasione e quella di riscuotere il credito con rapidità. Questi comportamenti sono un preciso indice di giustizia contributiva e, allo stesso tempo, denotano lo sforzo dell'Amministrazione teso ad aumentare la solidità del bilancio, condizione anch'essa irrinunciabile.

## ANALISI DELLE RISORSE FINANZIARIE IN CONTO CAPITALE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2016 (accertamenti)	2017 (accertamenti)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienazione beni e trasferimenti capitale	25.000,87	93.995,29	231.937,51	664.000,00	1.604.000,00	1.154.000,00	186,28
- Oneri di urbanizzazione per spese capitale	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>25.000,87</b>	<b>93.995,29</b>	<b>231.937,51</b>	<b>664.000,00</b>	<b>1.604.000,00</b>	<b>1.154.000,00</b>	<b>186,28</b>

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2019 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2016 (riscossioni)	2017 (riscossioni)	2018 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienazione beni e trasferimenti capitale	25.000,87	88.030,35	371.745,56	785.221,29	111,23
Oneri di urbanizzazione per spese capitale	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>26.000,87</b>	<b>89.030,35</b>	<b>372.745,56</b>	<b>786.221,29</b>	<b>110,93</b>

## VERIFICA LIMITI DI INDEBITAMENTO

<b>PREVISIONI</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
(+) Spese interessi passivi	4.610,39	4.478,61	4.342,36
(+) Quote interessi relative a delegazioni	2.610,39	2.478,61	2.342,36
(-) Contributi in conto interessi	0,00	0,00	0,00
<b>(=) Spese interessi nette (Art.204 TUEL)</b>	<b>7.220,78</b>	<b>6.957,22</b>	<b>6.684,72</b>
	<b>Accertamenti 2017</b>	<b>Accertamenti 2018</b>	<b>Accertamenti 2019</b>
	240.535,18	279.946,00	281.946,00
	<b>% anno 2019</b>	<b>% anno 2020</b>	<b>% anno 2021</b>
<b>% incidenza interessi passivi su entrate correnti</b>	<b>1,92</b>	<b>1,60</b>	<b>1,54</b>

## RISCOSSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI DI CASSA

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2016 (accertamenti)	2017 (accertamenti)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni Cassa	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>0,00</b>

ENTRATE CASSA	TREND STORICO				% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 (previsioni cassa)
	2016 (riscossioni)	2017 (riscossioni)	2018 (previsioni cassa)	2019 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	5
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni Cassa	198.893,08	250.020,78	400.000,00	400.000,00	0,000
<b>TOTALE</b>	<b>198.893,08</b>	<b>250.020,78</b>	<b>400.000,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>0,00</b>



## GLI EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		47.176,67	2.565,24	2.565,24
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		314.748,78	280.938,78	280.938,78
- di cui per estinzione anticipata di prestiti					
C) Entrate titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese Correnti	(-)		263.261,80	273.931,45	273.795,20
- di cui Fondo pluriennale vincolato			0,00	0,00	0,00
- di cui Fondo crediti dubbia esigibilità			14.444,70	14.444,70	14.444,70
E) Spese titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari	(-)		4.310,31	4.442,09	4.578,34
Di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
Di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e finanziamenti)			0,00	0,00	0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>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</b>					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (**)	(+)		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti					
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
L)Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00	0,00	0,00
M)Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O = G+H+I-L+M</b>					
<b>EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO</b>					
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		664.000,00	1.604.000,00	1.154.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00

I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizione di legge	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		664.000,00	1.604.000,00	1.154.000,00
- di cui fondo pluriennale vincolato			0,00	0,00	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	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Z= P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>					
<b>EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO</b>					
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni do attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>W= O+Z+S1+S2+T+-X1-X2-Y</b>					
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):					
Equilibri di parte corrente (O)			-	-	-
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.			-0,00	-	-

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

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

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

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

---

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

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

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

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

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

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

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

Il Patto di Stabilità Interno (PSI) definiva i vincoli specifici che gli Enti territoriali erano tenuti a rispettare congiuntamente ad obblighi di informazione, comunicazione e certificazione nei confronti del Ministero dell'Economia e delle Finanze. Il Patto ha posto una regola per il controllo dei saldi finanziari per comuni, province e città metropolitane e un vincolo alla crescita nominale della spesa finale per le regioni. Tali vincoli sono stati superati a seguito dell'entrata in vigore nel 2016 della regola del pareggio di bilancio per gli Enti territoriali e locali introdotta dall'articolo 9 della legge 24 dicembre 2012, n. 243. La legge n. 243/2012, con la quale sono state varate le disposizioni per l'attuazione del principio del pareggio di bilancio previsto dall'articolo 81, comma 6, della Costituzione, per quanto riguarda le autonomie territoriali i nuovi obblighi prevede:

a) il pareggio (sia in termini di cassa che di competenza) tra entrate finali e spese finali;

b) il pareggio (sia in termini di cassa che di competenza) tra entrate correnti e spese correnti più spese per rimborso di prestiti. Nel caso in cui, in sede di rendiconto, venga accertato un disavanzo, l'ente è tenuto a procedere al relativo recupero nel triennio successivo. Eventuali saldi positivi vengono prioritariamente destinati alla riduzione del debito ovvero alle spese di investimento solamente nel caso in cui ciò sia compatibile con gli obiettivi di finanza pubblica dettati dall'Unione europea.

Nel rispetto del principio dell'equilibrio intertemporale, l'articolo 10 prevede che le operazioni di indebitamento vengano effettuate contestualmente all'adozione di piani di ammortamento di durata non superiore alla vita utile dell'investimento. Per quanto riguarda l'equilibrio territoriale, annualmente le regioni e gli enti locali stabiliscono, tramite intesa, l'equilibrio finale di cassa che intendono raggiungere e gli investimenti che intendono realizzare attraverso l'indebitamento. Ciascun ente territoriale può in ogni caso ricorrere all'indebitamento nel limite delle spese per rimborsi di prestiti risultanti dal proprio bilancio di previsione. La legge di stabilità 2016 ha rinviato l'attuazione completa della legge n. 243/2012 in materia di pareggio di bilancio per gli Enti Locali, prevedendo che tali Enti devono conseguire esclusivamente un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali: le entrate finali sono quelle dei titoli 1,2,3,4 e 5 e le spese finali sono quelle dei titoli 1,2,3 di cui al D.Lgs 118/2011. Il comma 707 della Legge di Stabilità 2016 abroga la normativa relativa al patto di stabilità interno, nonché gli effetti connessi alla disciplina dei patti orizzontali 2014-2015. Gli enti locali concorrono agli obiettivi di finanza pubblica nel rispetto delle nuove disposizioni relative al saldo di competenza, Il nuovo obiettivo si sostanzia nel raggiungimento di un saldo annuale di competenza non negativo tra entrate e spese finali; Il Fondo crediti dubbia esigibilità non rileva ai fini del saldo finanziario. Al Bilancio di Previsione deve essere allegato un prospetto contenente le previsioni di competenza triennali rilevanti in sede di rendiconto ai fini della verifica del rispetto dal saldo.

La finanziaria 2017 aveva previsto che le spese sostenute per interventi di edilizia scolastica non rilevano ai fini del saldo fino a concorrenza di complessivi 700 milioni; ai fini dell'ottenimento di questi spazi finanziari, questo Comune ha prodotto richiesta alla Presidenza del Consiglio dei Ministri degli spazi finanziari di cui necessitava ma non è stato inserito in quanto l'intervento per il quale si richiedevano gli spazi non rientrava tra le priorità previste dalla normativa.

Con la legge di stabilità 2019 sono state riviste le regole inerenti il Patto di Stabilità o più propriamente il Pareggio di bilancio. Il Saldo obiettivo assegnato all'Ente dal MEF è pari a €\_ 2.000,00 che risulta regolarmente raggiunto nella previsione 2019/2020 al cui prospetto si rinvia

---

## PROGRAMMA DI MANDATO E PIANIFICAZIONE ANNUALE

L'attività di pianificazione di ciascun ente parte da lontano, ed ha origine con la definizione delle linee programmatiche di mandato che hanno accompagnato l'insediamento dell'amministrazione. In quel momento, la visione della società proposta dalla compagine vincente si era già misurata con le reali esigenze della collettività e dei suoi portatori di interesse, oltre che con i precisi vincoli finanziari. Questa pianificazione di ampio respiro, per tradursi in programmazione operativa, e quindi di immediato impatto con l'attività dell'ente, ha bisogno di essere aggiornata ogni anno per adattarsi così alle mutate condizioni della società locale, ma deve essere anche riscritta in un'ottica tale da tradurre gli obiettivi di massima in atti concreti. La programmazione operativa, pertanto, trasforma le direttive di massima in scelte adattate alle esigenze del triennio. Lo strumento per effettuare questo passaggio è il documento unico di programmazione (DUP).

### La programmazione strategica (SeS)

La sezione strategica aggiorna le linee di mandato e individua la strategia dell'ente; identifica le decisioni principali del programma di mandato che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche da sviluppare per conseguire le finalità istituzionali e gli indirizzi generali precisando gli strumenti scelti dall'ente per rendicontare il proprio operato. I caratteri qualificanti di questo approccio, come richiede la norma, sono la valenza pluriennale del processo, l'interdipendenza e la coerenza dei vari strumenti, unita alla lettura non solo contabile. È per ottenere questo che la sezione svilupperà ciascun argomento dal punto di vista sia numerico che descrittivo, ma anche espositivo, impiegando le modalità che la moderna tecnica grafica offre.

### La programmazione operativa (SeO)

La sezione operativa definisce gli obiettivi dei programmi in cui si articolano le missioni, individuando i fabbisogni e relativi finanziamenti, le dotazioni strumentali ed umane. Questo documento orienterà le deliberazioni degli organi collegiali in materia, e sarà il punto di riferimento per la verifica sullo stato di attuazione dei programmi. Dato che gli stanziamenti dei singoli programmi, composti da spese correnti, rimborso prestiti e investimenti, sono già presenti nel bilancio, si è preferito razionalizzare il contenuto della SeO evitando di riportare anche in questo documento i medesimi importi. Nella sezione saranno descritti gli obiettivi operativi con le dotazioni strumentali e umane dei singoli programmi per missione, rinviando al modello del bilancio la lettura dei dati finanziari.

I Programmi ai quali si fa riferimento rappresentano, ai sensi dell'art. 165 del Tuel, il complesso coordinato di attività, anche normative, relative alle opere da realizzare e agli interventi da effettuare, siano essi diretti, indiretti, finanziari e non, per il raggiungimento di un fine prestabilito, e sono strettamente correlati ai programmi individuati attraverso le linee strategiche di mandato, successivamente declinati negli altri strumenti di programmazione triennale ed annuale che sono il documento unico di programmazione, il bilancio, il piano della performance, così come disciplinato dall'art. 10 del D. Lgs. 150/2009.

Il monitoraggio relativo allo stato di attuazione della programmazione, si rende dunque necessario non solo perché previsto dalla normativa, art. 42 comma 3 Tuel, ma soprattutto perché costituisce attività strumentale alla sana gestione degli Enti pubblici, in particolare in una realtà complessa come quella attuale.

Per la ripartizione delle Linee programmatiche si rinvia ai prospetti con le previsioni di spesa delle singole Missioni e relativi programmi.

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

### Linea programmatica Ambito: SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI E DI GESTIONE

Ambito Strategico	Ambito Operativo	Stato di attuazione
SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI E DI GESTIONE	Organi istituzionali	
	Segreteria generale	
	Gestione economica finanziaria programmazione provveditorato	
	Gestione delle Entrate tributarie e servizi fiscali	
	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	
	Ufficio Tecnico	
	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	
	Statistica e Sistemi informativi	
	Assistenza tecnico-amministrativa agli Enti Locali	
	Risorse Umane	
	Altri Servizi Generali	

### Linea programmatica Ambito: GIUSTIZIA

Ambito Strategico	Ambito Operativo	Stato di attuazione
GIUSTIZIA	Uffici Giudiziari	
	Casa circondariale e altri servizi	

### Linea programmatica Ambito: ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

Ambito Strategico	Ambito Operativo	Stato di attuazione
ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	Polizia Locale e amministrativa	
	Sistema integrato di sicurezza urbana	

### Linea programmatica Ambito: ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

<b>Ambito Strategico</b>	<b>Ambito Operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	Istruzione prescolastica	
	Altri ordini di istruzione non universitaria	
	Istruzione Universitaria	
	Istruzione tecnica superiore	
	Servizi ausiliari all'istruzione	
	Diritto allo studio	

**Linea programmatica Ambito: TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA CULTURALI**

<b>Ambito Strategico</b>	<b>Ambito Operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA CULTURALI	Valorizzazione dei beni di interesse storico.	
	Attivit culturali e interventi diversi nel settore culturale	

**Linea programmatica Ambito: POLITICHE GIOVANILI SPORT E TEMPO LIBERO**

<b>Ambito Strategico</b>	<b>Ambito Operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
POLITICHE GIOVANILI SPORT E TEMPO LIBERO	Sport e tempo libero	
	Giovani	

**Linea programmatica Ambito: TURISMO**

<b>Ambito Strategico</b>	<b>Ambito Operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
TURISMO	Sviluppo e valorizzazione del turismo	

**Linea programmatica Ambito: ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA**

<b>Ambito Strategico</b>	<b>Ambito Operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>

ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	Urbanistica ed assetto del territorio	
	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	

#### Linea programmatica Ambito: SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

Ambito Strategico	Ambito Operativo	Stato di attuazione
SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	Difesa del suolo	
	Tutela valorizzazione e recupero ambientale	
	Rifiuti	
	Servizio idrico integrato	
	Aree protette parchi naturali protezione naturalistica e forestazione	
	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	
	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	
	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	

#### Linea programmatica Ambito: TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ

Ambito Strategico	Ambito Operativo	Stato di attuazione
TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	Trasporto ferroviario	
	Trasporto pubblico locale	
	Trasporto per vie d'acqua	
	Altre modalità di trasporto	
	Viabilità e infrastrutture stradali	

#### Linea programmatica Ambito: SOCCORSO CIVILE

Ambito Strategico	Ambito Operativo	Stato di attuazione
SOCCORSO CIVILE	Sistema di protezione civile	
	Interventi a seguito di calamità naturali	



**Linea programmatica Ambito: DIRITTI SOCIALI POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA**

<b>Ambito Strategico</b>	<b>Ambito Operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
DIRITTI SOCIALI POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	
	Interventi per la disabilità	
	Interventi per gli anziani	
	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	
	Interventi per le famiglie	
	Interventi per il diritto alla casa	
	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	
	Cooperazione e associazionismo	
	Servizio necroscopico e cimiteriale	

**Linea programmatica Ambito: TUTELA DELLA SALUTE**

<b>Ambito Strategico</b>	<b>Ambito Operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
TUTELA DELLA SALUTE	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	
	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiore ai LEA	
	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio del bilancio corrente	
	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	
	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	
	Servizio sanitario regionale - restituzioni maggiori gettiti SSN	
	Ulteriori spese in materia sanitaria	

**Linea programmatica Ambito: SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA**

<b>Ambito Strategico</b>	<b>Ambito Operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA	Industria e PMI e artigianato	
	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	
	Ricerca e innovazione	
	Reti e altri servizi di pubblica utilit	

**Linea programmatica Ambito: POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE**

<b>Ambito Strategico</b>	<b>Ambito Operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	
	Formazione professionale	
	Sostegno alloccupazione	

**Linea programmatica Ambito: AGRICOLTURA POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA**

<b>Ambito Strategico</b>	<b>Ambito Operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
AGRICOLTURA POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare	
	Caccia e pesca	

**Linea programmatica Ambito: ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE**

<b>Ambito Strategico</b>	<b>Ambito Operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	Fonti energetiche	

**Linea programmatica Ambito: RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI**

<b>Ambito Strategico</b>	<b>Ambito Operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>

RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	
--------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------	--

**Linea programmatica Ambito: RELAZIONI INTERNAZIONALI**

<b>Ambito Strategico</b>	<b>Ambito Operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
RELAZIONI INTERNAZIONALI	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	

**Linea programmatica Ambito: FONDI ACCANTONAMENTI**

<b>Ambito Strategico</b>	<b>Ambito Operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
FONDI ACCANTONAMENTI	Fondo di riserva	
	Fondo crediti di dubbia esigibilit	
	Altri Fondi	

**Linea programmatica Ambito: DEBITO PUBBLICO**

<b>Ambito Strategico</b>	<b>Ambito Operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
DEBITO PUBBLICO	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	
	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	

**Linea programmatica Ambito: ANTICIPAZIONI FINANZIARIE**

<b>Ambito Strategico</b>	<b>Ambito Operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	Restituzione anticipazione tesoreria	

---

**Linea programmatica Ambito: SERVIZI PER CONTO TERZI**

<b>Ambito Strategico</b>	<b>Ambito Operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
SERVIZI PER CONTO TERZI	Servizi per conto terzi e partite di Giro	
	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	

**Missione: SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI E DI GESTIONE**

Descrizione della missione:

Motivazione delle scelte:

Finalità da conseguire

- Investimento:
- Erogazione di servizi di consumo:

Risorse umane da impiegare:

Risorse strumentali da utilizzare:

Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
Spese correnti	Spese Investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese Investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese Investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
162.335,00	0,00	0,00	162.335,00	146.525,00	100.000,00	0,00	246.525,00	145.025,00	0,00	0,00	145.025,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
287.907,01	24.194,34	0,00	312.101,35								

Missione: ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
Spese correnti	Spese Investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese Investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese Investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
<b>Competenza</b>	<b>Competenza</b>	<b>Competenza</b>	<b>Competenza</b>								
3.750,00	0,00	0,00	3.750,00	6.450,00	0,00	0,00	6.450,00	6.450,00	0,00	0,00	6.450,00
<b>Cassa</b>	<b>Cassa</b>	<b>Cassa</b>	<b>Cassa</b>								
3.750,00	0,00	0,00	3.750,00								

Missione: ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
Spese correnti	Spese Investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese Investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese Investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
<b>Competenza</b>	<b>Competenza</b>	<b>Competenza</b>	<b>Competenza</b>								
2.350,00	0,00	0,00	2.350,00	2.350,00	0,00	0,00	2.350,00	2.350,00	0,00	0,00	2.350,00
<b>Cassa</b>	<b>Cassa</b>	<b>Cassa</b>	<b>Cassa</b>								
6.394,00	0,00	0,00	6.394,00								

Missione: POLITICHE GIOVANILI SPORT E TEMPO LIBERO

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
Spese correnti	Spese Investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese Investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese Investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
50,00	0,00	0,00	50,00	50,00	200.000,00	0,00	200.050,00	50,00	200.000,00	0,00	200.050,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
50,00	0,00	0,00	50,00								



Missione: TURISMO

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
Spese correnti	Spese Investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese Investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese Investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
0,00	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
0,00	400.000,00	0,00	400.000,00								

**Missione: ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA**

<b>ANNO 2019</b>				<b>ANNO 2020</b>				<b>ANNO 2021</b>			
<b>Spese correnti</b>	<b>Spese Investimento</b>	<b>Spese per rimborso prestiti e altre spese</b>	<b>Totale</b>	<b>Spese correnti</b>	<b>Spese Investimento</b>	<b>Spese per rimborso prestiti e altre spese</b>	<b>Totale</b>	<b>Spese correnti</b>	<b>Spese Investimento</b>	<b>Spese per rimborso prestiti e altre spese</b>	<b>Totale</b>
<b>Competenza</b>	<b>Competenza</b>	<b>Competenza</b>	<b>Competenza</b>								
0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Cassa</b>	<b>Cassa</b>	<b>Cassa</b>	<b>Cassa</b>								
0,00	47.988,58	0,00	47.988,58								

**Missione: SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE**

<b>ANNO 2019</b>				<b>ANNO 2020</b>				<b>ANNO 2021</b>			
<b>Spese correnti</b>	<b>Spese Investimento</b>	<b>Spese per rimborso prestiti e altre spese</b>	<b>Totale</b>	<b>Spese correnti</b>	<b>Spese Investimento</b>	<b>Spese per rimborso prestiti e altre spese</b>	<b>Totale</b>	<b>Spese correnti</b>	<b>Spese Investimento</b>	<b>Spese per rimborso prestiti e altre spese</b>	<b>Totale</b>
<b>Competenza</b>	<b>Competenza</b>	<b>Competenza</b>	<b>Competenza</b>								
42.800,00	3.000,00	0,00	45.800,00	39.600,00	1.003.000,00	0,00	1.042.600,00	39.600,00	703.000,00	0,00	742.600,00
<b>Cassa</b>	<b>Cassa</b>	<b>Cassa</b>	<b>Cassa</b>								
62.799,35	13.947,19	0,00	76.746,54								

Missione: TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
Spese correnti	Spese Investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese Investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese Investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
<b>Competenza</b>	<b>Competenza</b>	<b>Competenza</b>	<b>Competenza</b>								
17.600,00	221.000,00	0,00	238.600,00	18.100,00	101.000,00	0,00	119.100,00	18.100,00	51.000,00	0,00	69.100,00
<b>Cassa</b>	<b>Cassa</b>	<b>Cassa</b>	<b>Cassa</b>								
30.681,81	255.744,18	0,00	286.425,99								

Missione: SOCCORSO CIVILE

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
Spese correnti	Spese Investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese Investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese Investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
<b>Competenza</b>	<b>Competenza</b>	<b>Competenza</b>	<b>Competenza</b>								
2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
<b>Cassa</b>	<b>Cassa</b>	<b>Cassa</b>	<b>Cassa</b>								
2.181,56	100.000,00	0,00	102.181,56								

**Missione: DIRITTI SOCIALI POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA**

<b>ANNO 2019</b>				<b>ANNO 2020</b>				<b>ANNO 2021</b>			
<b>Spese correnti</b>	<b>Spese Investimento</b>	<b>Spese per rimborso prestiti e altre spese</b>	<b>Totale</b>	<b>Spese correnti</b>	<b>Spese Investimento</b>	<b>Spese per rimborso prestiti e altre spese</b>	<b>Totale</b>	<b>Spese correnti</b>	<b>Spese Investimento</b>	<b>Spese per rimborso prestiti e altre spese</b>	<b>Totale</b>
<b>Competenza</b>	<b>Competenza</b>	<b>Competenza</b>	<b>Competenza</b>								
450,00	0,00	0,00	450,00	450,00	0,00	0,00	450,00	450,00	0,00	0,00	450,00
<b>Cassa</b>	<b>Cassa</b>	<b>Cassa</b>	<b>Cassa</b>								
1.499,11	0,00	0,00	1.499,11								

Missione: FONDI ACCANTONAMENTI

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
Spese correnti	Spese Investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese Investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese Investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
<b>Competenza</b>	<b>Competenza</b>	<b>Competenza</b>	<b>Competenza</b>								
29.316,41	0,00	0,00	29.316,41	55.927,84	0,00	0,00	55.927,84	57.427,84	0,00	0,00	57.427,84
<b>Cassa</b>	<b>Cassa</b>	<b>Cassa</b>	<b>Cassa</b>								
31.854,54	0,00	0,00	31.854,54								

Missione: DEBITO PUBBLICO

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
Spese correnti	Spese Investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese Investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese Investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
<b>Competenza</b>	<b>Competenza</b>	<b>Competenza</b>	<b>Competenza</b>								
2.610,39	0,00	4.310,31	6.920,70	2.478,61	0,00	4.442,09	6.920,70	2.342,36	0,00	4.578,34	6.920,70
<b>Cassa</b>	<b>Cassa</b>	<b>Cassa</b>	<b>Cassa</b>								
2.610,39	0,00	4.310,31	6.920,70								



Missione: ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
Spese correnti	Spese Investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese Investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese Investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
0,00	0,00	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
0,00	0,00	439.343,63	439.343,63								

Missione: SERVIZI PER CONTO TERZI

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
Spese correnti	Spese Investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese Investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese Investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
0,00	0,00	1.104.700,00	1.104.700,00	0,00	0,00	1.104.700,00	1.104.700,00	0,00	0,00	1.104.700,00	1.104.700,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
0,00	0,00	1.107.141,15	1.107.141,15								

# QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

## Gestione di Competenza

Cod. Missione	Anno 2019				Anno 2020				Anno 2021			
	Spese Correnti	Spese Investimento	Spese per rimb. prestiti e altre spese	Totale	Spese Correnti	Spese Investimento	Spese per rimb. prestiti e altre spese	Totale	Spese Correnti	Spese Investimento	Spese per rimb. prestiti e altre spese	Totale
1	162.335,00	0,00	0,00	162.335,00	146.525,00	100.000,00	0,00	246.525,00	145.025,00	0,00	0,00	145.025,00
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	3.750,00	0,00	0,00	3.750,00	6.450,00	0,00	0,00	6.450,00	6.450,00	0,00	0,00	6.450,00
4	2.350,00	0,00	0,00	2.350,00	2.350,00	0,00	0,00	2.350,00	2.350,00	0,00	0,00	2.350,00
5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	50,00	0,00	0,00	50,00	50,00	200.000,00	0,00	200.050,00	50,00	200.000,00	0,00	200.050,00
7	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
8	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	42.800,00	3.000,00	0,00	45.800,00	39.600,00	1.003.000,00	0,00	1.042.600,00	39.600,00	703.000,00	0,00	742.600,00
10	17.600,00	221.000,00	0,00	238.600,00	18.100,00	101.000,00	0,00	119.100,00	18.100,00	51.000,00	0,00	69.100,00
11	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
12	450,00	0,00	0,00	450,00	450,00	0,00	0,00	450,00	450,00	0,00	0,00	450,00
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	29.316,41	0,00	0,00	29.316,41	55.927,84	0,00	0,00	55.927,84	57.427,84	0,00	0,00	57.427,84
50	2.610,39	0,00	4.310,31	6.920,70	2.478,61	0,00	4.442,09	6.920,70	2.342,36	0,00	4.578,34	6.920,70
60	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00
99	0,00	0,00	1.104.700,00	1.104.700,00	0,00	0,00	1.104.700,00	1.104.700,00	0,00	0,00	1.104.700,00	1.104.700,00
<b>TOTALI</b>	<b>263.261,80</b>	<b>664.000,00</b>	<b>1.509.010,31</b>	<b>2.436.272,11</b>	<b>273.931,45</b>	<b>1.604.000,00</b>	<b>1.509.142,09</b>	<b>3.387.073,54</b>	<b>273.795,20</b>	<b>1.154.000,00</b>	<b>1.509.278,34</b>	<b>2.937.073,54</b>

## QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

### Gestione Cassa

Cod. Missione	Anno 2019			
	Spese Correnti	Spese Investimento	Spese per rimb. prestiti e altre spese	Totale
1	287.907,01	24.194,34	0,00	312.101,35
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	3.750,00	0,00	0,00	3.750,00
4	6.394,00	0,00	0,00	6.394,00
5	0,00	0,00	0,00	0,00
6	50,00	0,00	0,00	50,00
7	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00
8	0,00	47.988,58	0,00	47.988,58
9	62.799,35	13.947,19	0,00	76.746,54
10	30.681,81	255.744,18	0,00	286.425,99
11	2.181,56	100.000,00	0,00	102.181,56
12	1.499,11	0,00	0,00	1.499,11
13	0,00	0,00	0,00	0,00
14	0,00	0,00	0,00	0,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	31.854,54	0,00	0,00	31.854,54
50	2.610,39	0,00	4.310,31	6.920,70
60	0,00	0,00	439.343,63	439.343,63
99	0,00	0,00	1.107.141,15	1.107.141,15
<b>TOTALI</b>	<b>429.727,77</b>	<b>841.874,29</b>	<b>1.550.795,09</b>	<b>2.822.397,15</b>

---

## Finalità da conseguire ed obiettivi operativi

Il secondo gruppo di informazioni presente nella parte prima della sezione operativa individua, per ogni missione e in modo coerente con gli indirizzi strategici riportati nella sezione strategica, i programmi operativi che l'ente intende realizzare. Ciascun programma è provvisto di proprie finalità ed obiettivi da perseguire, con motivazione delle scelte effettuate. Gli obiettivi delineati nella sezione operativa possono essere considerati, nell'ottica della programmazione triennale prevista ogni anno, l'adattamento ad un periodo più breve degli obiettivi strategici di mandato. L'evoluzione degli eventi, come la mutata realtà rispetto a quanto a suo tempo prefigurato, portano a riformulare sia gli obiettivi di più ampio respiro delineati nella sezione strategica che le decisioni assunte, con cadenza annuale, nella sezione operativa. Per ogni missione, composta da uno o più programmi, sono precisate le risorse finanziarie, umane e strumentali e gli investimenti assegnati.

### Obiettivo e dotazione di investimenti

L'obiettivo operativo, attribuito ai diversi programmi in cui si sviluppa la singola missione, può essere destinato a finanziare un intervento di parte corrente oppure un'opera pubblica. Altre risorse possono essere richieste dal fabbisogno per il rimborso di prestiti. Mentre la necessità di spesa corrente impiega risorse per consentire il funzionamento della struttura, l'intervento in C/capitale garantisce la presenza di adeguate infrastrutture che saranno poi impiegate dal servizio destinatario finale dell'opera. Nel versante pubblico, le dotazioni strumentali sono mezzi produttivi indispensabili per erogare i servizi al cittadino. Dato che nella sezione strategica sono già state riportate le opere pubbliche in corso di realizzazione e nella parte conclusiva della sezione operativa saranno poi elencati gli investimenti futuri, si preferisce rimandare a tali argomenti l'elencazione completa e il commento delle infrastrutture destinate a rientrare in ciascuna missione o programma.

### Obiettivo e dotazione di personale

Il contenuto del singolo programma, visto in modo sintetico all'interno dell'omologa classificazione contabile oppure inquadrato nell'ambito più vasto della missione di appartenenza, è l'elemento fondamentale del sistema di bilancio. La programmazione operativa è il perno attorno al quale sono definiti sia i rapporti tra i diversi organi di governo che il riparto delle competenze tra gli organi politici e la struttura tecnica. Attribuzione degli obiettivi, sistemi premianti, riparto delle competenze e corretta gestione delle procedure di lavoro sono tutti elementi che concorrono a migliorare l'efficienza. In questo caso, come per gli investimenti, la sezione strategica già riporta l'organizzazione attuale del personale mentre la parte finale della sezione operativa esporrà le valutazioni sul fabbisogno di forza lavoro. Si preferisce pertanto non duplicare l'informazione e rimandare a tali argomenti altri possibili commenti sul personale destinato a ciascuna missione o programma.

### Obiettivo e dotazione di risorse strumentali

A seconda del tipo di intervento richiesto, ogni attività connessa con il conseguimento dell'obiettivo presuppone la disponibilità di adeguate risorse finanziarie, umane ed investimenti, ma anche la dotazione di un quantitativo sufficiente di mezzi strumentali. Il patrimonio composto da beni durevoli, immobiliari e mobiliari, è assegnato ai responsabili dei servizi per consentire, tramite la gestione ordinata di queste strutture, la conservazione dell'investimento patrimoniale e soprattutto il suo utilizzo per garantire un'efficace erogazione di servizi al cittadino. Anche in questo caso, la sezione strategica già riporta notizie sulla consistenza patrimoniale mentre la parte finale della sezione operativa esporrà eventuali valutazioni sul piano di riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio. Si preferisce pertanto non duplicare l'informazione e rimandare a tali argomenti altri possibili commenti sulla dotazione di beni strumentali destinati a ciascuna missione o programma.

Missione 1.1.2 : SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI E DI GESTIONE

Programma : Organi istituzionali

Spesa prevista per la realizzazione del programma

<b>Titolo</b>	<b>Residui presenti al 31/12/2018</b>		<b>Previsioni definitive 2018</b>	<b>Previsioni definitive 2019</b>	<b>Previsioni definitive 2020</b>	<b>Previsioni definitive 2021</b>
Spese correnti	8.150,00	Previsione di competenza	9.623,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		<i>di cui già impegnate</i>	7.593,10	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	17.773,00	9.150,00		
Spese conto Capitale	0,00	Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	0,00	0,00		
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	8.150,00	Previsione di competenza	<b>9.623,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>
		<i>di cui già impegnate</i>	<b>7.593,10</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		Previsione di cassa	<b>17.773,00</b>	<b>9.150,00</b>		

Missione 1.2.2 : SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI E DI GESTIONE

Programma : Segreteria generale

Spesa prevista per la realizzazione del programma

<b>Titolo</b>	<b>Residui presenti al 31/12/2018</b>		<b>Previsioni definitive 2018</b>	<b>Previsioni definitive 2019</b>	<b>Previsioni definitive 2020</b>	<b>Previsioni definitive 2021</b>
Spese correnti	66.092,63	Previsione di competenza	82.092,24	65.950,00	63.450,00	61.950,00
		<i>di cui già impegnate</i>	79.696,05	5.839,02	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	136.782,65	132.042,63		
Spese conto Capitale	0,00	Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	0,00	0,00		
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	66.092,63	Previsione di competenza	<b>82.092,24</b>	<b>65.950,00</b>	<b>63.450,00</b>	<b>61.950,00</b>
		<i>di cui già impegnate</i>	<b>79.696,05</b>	<b>5.839,02</b>	<b>63.450,00</b>	<b>61.950,00</b>
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		Previsione di cassa	<b>136.782,65</b>	<b>132.042,63</b>		

Missione 1.3.2 : SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI E DI GESTIONE

Programma : Gestione economica finanziaria programmazione provveditorato

Spesa prevista per la realizzazione del programma

<b>Titolo</b>	<b>Residui presenti al 31/12/2018</b>		<b>Previsioni definitive 2018</b>	<b>Previsioni definitive 2019</b>	<b>Previsioni definitive 2020</b>	<b>Previsioni definitive 2021</b>
Spese correnti	21.673,56	Previsione di competenza	26.460,00	24.090,00	24.090,00	24.090,00
		<i>di cui già impegnate</i>	19.461,63	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	50.876,76	45.763,56		
Spese conto Capitale	0,00	Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	0,00	0,00		
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	21.673,56	Previsione di competenza	<b>26.460,00</b>	<b>24.090,00</b>	<b>24.090,00</b>	<b>24.090,00</b>
		<i>di cui già impegnate</i>	<b>19.461,63</b>	<b>0,00</b>	<b>24.090,00</b>	<b>24.090,00</b>
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		Previsione di cassa	<b>50.876,76</b>	<b>45.763,56</b>		



Missione 1.4.2 : SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI E DI GESTIONE

Programma : Gestione delle Entrate tributarie e servizi fiscali

Spesa prevista per la realizzazione del programma

<b>Titolo</b>	<b>Residui presenti al 31/12/2018</b>		<b>Previsioni definitive 2018</b>	<b>Previsioni definitive 2019</b>	<b>Previsioni definitive 2020</b>	<b>Previsioni definitive 2021</b>
Spese correnti	300,00	Previsione di competenza	8.960,00	5.460,00	5.460,00	5.460,00
		<i>di cui già impegnate</i>	6.310,10	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	10.960,00	5.760,00		
Spese conto Capitale	0,00	Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	0,00	0,00		
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	300,00	Previsione di competenza	<b>8.960,00</b>	<b>5.460,00</b>	<b>5.460,00</b>	<b>5.460,00</b>
		<i>di cui già impegnate</i>	<b>6.310,10</b>	<b>0,00</b>	<b>5.460,00</b>	<b>5.460,00</b>
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		Previsione di cassa	<b>10.960,00</b>	<b>5.760,00</b>		

Missione 1.5.2 : SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI E DI GESTIONE

Programma : Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Spesa prevista per la realizzazione del programma

<b>Titolo</b>	<b>Residui presenti al 31/12/2018</b>		<b>Previsioni definitive 2018</b>	<b>Previsioni definitive 2019</b>	<b>Previsioni definitive 2020</b>	<b>Previsioni definitive 2021</b>
Spese correnti	2.611,33	Previsione di competenza	19.670,00	21.100,00	21.100,00	21.100,00
		<i>di cui già impegnate</i>	19.312,81	2.457,18	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	21.590,41	23.711,33		
Spese conto Capitale	24.194,34	Previsione di competenza	19.989,43	0,00	100.000,00	0,00
		<i>di cui già impegnate</i>	19.989,43	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	127.493,21	24.194,34		
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	26.805,67	Previsione di competenza	<b>39.659,43</b>	<b>21.100,00</b>	<b>121.100,00</b>	<b>21.100,00</b>
		<i>di cui già impegnate</i>	<b>39.302,24</b>	<b>2.457,18</b>	<b>121.100,00</b>	<b>21.100,00</b>
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		Previsione di cassa	<b>149.083,62</b>	<b>47.905,67</b>		

Missione 1.6.2 : SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI E DI GESTIONE

Programma : Ufficio Tecnico

Spesa prevista per la realizzazione del programma

<b>Titolo</b>	<b>Residui presenti al 31/12/2018</b>		<b>Previsioni definitive 2018</b>	<b>Previsioni definitive 2019</b>	<b>Previsioni definitive 2020</b>	<b>Previsioni definitive 2021</b>
Spese correnti	13.901,05	Previsione di competenza	15.982,65	9.000,00	9.000,00	9.000,00
		<i>di cui già impegnate</i>	13.982,65	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	24.782,65	22.901,05		
Spese conto Capitale	0,00	Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	0,00	0,00		
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	13.901,05	Previsione di competenza	<b>15.982,65</b>	<b>9.000,00</b>	<b>9.000,00</b>	<b>9.000,00</b>
		<i>di cui già impegnate</i>	<b>13.982,65</b>	<b>0,00</b>	<b>9.000,00</b>	<b>9.000,00</b>
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		Previsione di cassa	<b>24.782,65</b>	<b>22.901,05</b>		

Missione 1.7.2 : SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI E DI GESTIONE

Programma : Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

Spesa prevista per la realizzazione del programma

<b>Titolo</b>	<b>Residui presenti al 31/12/2018</b>		<b>Previsioni definitive 2018</b>	<b>Previsioni definitive 2019</b>	<b>Previsioni definitive 2020</b>	<b>Previsioni definitive 2021</b>
Spese correnti	1.554,64	Previsione di competenza	21.030,00	12.840,00	2.030,00	2.030,00
		<i>di cui già impegnate</i>	4.877,47	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	21.709,23	14.394,64		
Spese conto Capitale	0,00	Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	0,00	0,00		
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	1.554,64	Previsione di competenza	<b>21.030,00</b>	<b>12.840,00</b>	<b>2.030,00</b>	<b>2.030,00</b>
		<i>di cui già impegnate</i>	<b>4.877,47</b>	<b>0,00</b>	<b>2.030,00</b>	<b>2.030,00</b>
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		Previsione di cassa	<b>21.709,23</b>	<b>14.394,64</b>		

Missione 1.8.2 : SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI E DI GESTIONE

Programma : Statistica e Sistemi informativi

Spesa prevista per la realizzazione del programma

<b>Titolo</b>	<b>Residui presenti al 31/12/2018</b>		<b>Previsioni definitive 2018</b>	<b>Previsioni definitive 2019</b>	<b>Previsioni definitive 2020</b>	<b>Previsioni definitive 2021</b>
Spese correnti	0,00	Previsione di competenza	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		<i>di cui già impegnate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	0,00	3.000,00		
Spese conto Capitale	0,00	Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	0,00	0,00		
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	0,00	Previsione di competenza	<b>0,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>
		<i>di cui già impegnate</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		Previsione di cassa	<b>0,00</b>	<b>3.000,00</b>		

Missione 1.11.2 : SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI E DI GESTIONE

Programma : Altri Servizi Generali

Spesa prevista per la realizzazione del programma

<b>Titolo</b>	<b>Residui presenti al 31/12/2018</b>		<b>Previsioni definitive 2018</b>	<b>Previsioni definitive 2019</b>	<b>Previsioni definitive 2020</b>	<b>Previsioni definitive 2021</b>
Spese correnti	11.288,80	Previsione di competenza	11.895,00	19.895,00	17.395,00	17.395,00
		<i>di cui già impegnate</i>	10.590,82	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	30.991,63	31.183,80		
Spese conto Capitale	0,00	Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	0,00	0,00		
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	11.288,80	Previsione di competenza	<b>11.895,00</b>	<b>19.895,00</b>	<b>17.395,00</b>	<b>17.395,00</b>
		<i>di cui già impegnate</i>	<b>10.590,82</b>	<b>0,00</b>	<b>17.395,00</b>	<b>17.395,00</b>
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		Previsione di cassa	<b>30.991,63</b>	<b>31.183,80</b>		

Missione 3.1.2 : ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

Programma : Polizia Locale e amministrativa

Spesa prevista per la realizzazione del programma

<b>Titolo</b>	<b>Residui presenti al 31/12/2018</b>		<b>Previsioni definitive 2018</b>	<b>Previsioni definitive 2019</b>	<b>Previsioni definitive 2020</b>	<b>Previsioni definitive 2021</b>
Spese correnti	0,00	Previsione di competenza	36.000,00	3.750,00	6.450,00	6.450,00
		<i>di cui già impegnate</i>	34.218,55	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	36.000,00	3.750,00		
Spese conto Capitale	0,00	Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	0,00	0,00		
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	0,00	Previsione di competenza	<b>36.000,00</b>	<b>3.750,00</b>	<b>6.450,00</b>	<b>6.450,00</b>
		<i>di cui già impegnate</i>	<b>34.218,55</b>	<b>0,00</b>	<b>6.450,00</b>	<b>6.450,00</b>
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		Previsione di cassa	<b>36.000,00</b>	<b>3.750,00</b>		

Missione 4.2.2 : ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

Programma : Altri ordini di istruzione non universitaria

Spesa prevista per la realizzazione del programma

<b>Titolo</b>	<b>Residui presenti al 31/12/2018</b>		<b>Previsioni definitive 2018</b>	<b>Previsioni definitive 2019</b>	<b>Previsioni definitive 2020</b>	<b>Previsioni definitive 2021</b>
Spese correnti	310,00	Previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		<i>di cui già impegnate</i>	310,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	1.325,56	1.310,00		
Spese conto Capitale	0,00	Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	0,00	0,00		
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	310,00	Previsione di competenza	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>
		<i>di cui già impegnate</i>	<b>310,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		Previsione di cassa	<b>1.325,56</b>	<b>1.310,00</b>		



Missione 4.6.2 : ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

Programma : Servizi ausiliari allistruzione

Spesa prevista per la realizzazione del programma

<b>Titolo</b>	<b>Residui presenti al 31/12/2018</b>		<b>Previsioni definitive 2018</b>	<b>Previsioni definitive 2019</b>	<b>Previsioni definitive 2020</b>	<b>Previsioni definitive 2021</b>
Spese correnti	3.734,00	Previsione di competenza	1.450,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00
		<i>di cui già impegnate</i>	671,30	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	4.684,00	5.084,00		
Spese conto Capitale	0,00	Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	0,00	0,00		
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	3.734,00	Previsione di competenza	<b>1.450,00</b>	<b>1.350,00</b>	<b>1.350,00</b>	<b>1.350,00</b>
		<i>di cui già impegnate</i>	<b>671,30</b>	<b>0,00</b>	<b>1.350,00</b>	<b>1.350,00</b>
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		Previsione di cassa	<b>4.684,00</b>	<b>5.084,00</b>		

Missione 6.1.2 : POLITICHE GIOVANILI SPORT E TEMPO LIBERO

Programma : Sport e tempo libero

Spesa prevista per la realizzazione del programma

<b>Titolo</b>	<b>Residui presenti al 31/12/2018</b>		<b>Previsioni definitive 2018</b>	<b>Previsioni definitive 2019</b>	<b>Previsioni definitive 2020</b>	<b>Previsioni definitive 2021</b>
Spese correnti	0,00	Previsione di competenza	50,00	50,00	50,00	50,00
		<i>di cui già impegnate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	50,00	50,00		
Spese conto Capitale	0,00	Previsione di competenza	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
		<i>di cui già impegnate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	0,00	0,00		
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	0,00	Previsione di competenza	<b>50,00</b>	<b>50,00</b>	<b>200.050,00</b>	<b>200.050,00</b>
		<i>di cui già impegnate</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>200.050,00</b>	<b>200.050,00</b>
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		Previsione di cassa	<b>50,00</b>	<b>50,00</b>		

Missione 7.1.2 : TURISMO

Programma : Sviluppo e valorizzazione del turismo

Spesa prevista per la realizzazione del programma

<b>Titolo</b>	<b>Residui presenti al 31/12/2018</b>		<b>Previsioni definitive 2018</b>	<b>Previsioni definitive 2019</b>	<b>Previsioni definitive 2020</b>	<b>Previsioni definitive 2021</b>
Spese correnti	0,00	Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	0,00	0,00		
Spese conto Capitale	0,00	Previsione di competenza	0,00	400.000,00	200.000,00	100.000,00
		<i>di cui già impegnate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	0,00	400.000,00		
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	0,00	Previsione di competenza	<b>0,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>200.000,00</b>	<b>100.000,00</b>
		<i>di cui già impegnate</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>200.000,00</b>	<b>100.000,00</b>
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		Previsione di cassa	<b>0,00</b>	<b>400.000,00</b>		

Missione 8.1.2 : ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA

Programma : Urbanistica ed assetto del territorio

Spesa prevista per la realizzazione del programma

<b>Titolo</b>	<b>Residui presenti al 31/12/2018</b>		<b>Previsioni definitive 2018</b>	<b>Previsioni definitive 2019</b>	<b>Previsioni definitive 2020</b>	<b>Previsioni definitive 2021</b>
Spese correnti	0,00	Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	0,00	0,00		
Spese conto Capitale	7.988,58	Previsione di competenza	7.988,58	40.000,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnate</i>	7.988,58	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	15.977,16	47.988,58		
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	7.988,58	Previsione di competenza	<b>7.988,58</b>	<b>40.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<i>di cui già impegnate</i>	<b>7.988,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		Previsione di cassa	<b>15.977,16</b>	<b>47.988,58</b>		

Missione 9.2.2 : SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

Programma : Tutela valorizzazione e recupero ambientale

Spesa prevista per la realizzazione del programma

<b>Titolo</b>	<b>Residui presenti al 31/12/2018</b>		<b>Previsioni definitive 2018</b>	<b>Previsioni definitive 2019</b>	<b>Previsioni definitive 2020</b>	<b>Previsioni definitive 2021</b>
Spese correnti	100,00	Previsione di competenza	100,00	100,00	100,00	100,00
		<i>di cui già impegnate</i>	100,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	100,00	200,00		
Spese conto Capitale	0,00	Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	0,00	0,00		
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	100,00	Previsione di competenza	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
		<i>di cui già impegnate</i>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		Previsione di cassa	<b>100,00</b>	<b>200,00</b>		

Missione 9.3.2 : SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

Programma : Rifiuti

Spesa prevista per la realizzazione del programma

<b>Titolo</b>	<b>Residui presenti al 31/12/2018</b>		<b>Previsioni definitive 2018</b>	<b>Previsioni definitive 2019</b>	<b>Previsioni definitive 2020</b>	<b>Previsioni definitive 2021</b>
Spese correnti	11.057,69	Previsione di competenza	26.285,00	24.830,00	24.830,00	24.830,00
		<i>di cui già impegnate</i>	25.911,95	2.169,34	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	31.099,96	35.887,69		
Spese conto Capitale	0,00	Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	0,00	0,00		
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	11.057,69	Previsione di competenza	<b>26.285,00</b>	<b>24.830,00</b>	<b>24.830,00</b>	<b>24.830,00</b>
		<i>di cui già impegnate</i>	<b>25.911,95</b>	<b>2.169,34</b>	<b>24.830,00</b>	<b>24.830,00</b>
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		Previsione di cassa	<b>31.099,96</b>	<b>35.887,69</b>		

Missione 9.4.2 : SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

Programma : Servizio idrico integrato

Spesa prevista per la realizzazione del programma

<b>Titolo</b>	<b>Residui presenti al 31/12/2018</b>		<b>Previsioni definitive 2018</b>	<b>Previsioni definitive 2019</b>	<b>Previsioni definitive 2020</b>	<b>Previsioni definitive 2021</b>
Spese correnti	8.841,66	Previsione di competenza	12.870,00	17.870,00	14.670,00	14.670,00
		<i>di cui già impegnate</i>	10.921,64	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	18.146,28	26.711,66		
Spese conto Capitale	10.947,19	Previsione di competenza	12.954,80	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnate</i>	12.954,80	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	27.201,06	10.947,19		
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	19.788,85	Previsione di competenza	<b>25.824,80</b>	<b>17.870,00</b>	<b>14.670,00</b>	<b>14.670,00</b>
		<i>di cui già impegnate</i>	<b>23.876,44</b>	<b>0,00</b>	<b>14.670,00</b>	<b>14.670,00</b>
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		Previsione di cassa	<b>45.347,34</b>	<b>37.658,85</b>		

Missione 9.5.2 : SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

Programma : Aree protette parchi naturali protezione naturalistica e forestazione

Spesa prevista per la realizzazione del programma

<b>Titolo</b>	<b>Residui presenti al 31/12/2018</b>		<b>Previsioni definitive 2018</b>	<b>Previsioni definitive 2019</b>	<b>Previsioni definitive 2020</b>	<b>Previsioni definitive 2021</b>
Spese correnti	0,00	Previsione di competenza	3.000,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	3.000,00	0,00		
Spese conto Capitale	0,00	Previsione di competenza	0,00	3.000,00	1.003.000,00	703.000,00
		<i>di cui già impegnate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	0,00	3.000,00		
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	0,00	Previsione di competenza	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>1.003.000,00</b>	<b>703.000,00</b>
		<i>di cui già impegnate</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.003.000,00</b>	<b>703.000,00</b>
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		Previsione di cassa	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>		



Missione 10.5.2 : TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA

Programma : Viabilit e infrastrutture stradali

Spesa prevista per la realizzazione del programma

<b>Titolo</b>	<b>Residui presenti al 31/12/2018</b>		<b>Previsioni definitive 2018</b>	<b>Previsioni definitive 2019</b>	<b>Previsioni definitive 2020</b>	<b>Previsioni definitive 2021</b>
Spese correnti	13.081,81	Previsione di competenza	17.600,00	17.600,00	18.100,00	18.100,00
		<i>di cui già impegnate</i>	15.346,51	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	24.204,15	30.681,81		
Spese conto Capitale	34.744,18	Previsione di competenza	114.890,73	221.000,00	101.000,00	51.000,00
		<i>di cui già impegnate</i>	59.218,96	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	151.414,14	255.744,18		
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	47.825,99	Previsione di competenza	<b>132.490,73</b>	<b>238.600,00</b>	<b>119.100,00</b>	<b>69.100,00</b>
		<i>di cui già impegnate</i>	<b>74.565,47</b>	<b>0,00</b>	<b>119.100,00</b>	<b>69.100,00</b>
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		Previsione di cassa	<b>175.618,29</b>	<b>286.425,99</b>		

Missione 11.1.2 : SOCCORSO CIVILE

Programma : Sistema di protezione civile

Spesa prevista per la realizzazione del programma

<b>Titolo</b>	<b>Residui presenti al 31/12/2018</b>		<b>Previsioni definitive 2018</b>	<b>Previsioni definitive 2019</b>	<b>Previsioni definitive 2020</b>	<b>Previsioni definitive 2021</b>
Spese correnti	181,56	Previsione di competenza	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		<i>di cui già impegnate</i>	1.845,16	74,01	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	2.149,00	2.181,56		
Spese conto Capitale	0,00	Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	0,00	0,00		
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	181,56	Previsione di competenza	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>
		<i>di cui già impegnate</i>	<b>1.845,16</b>	<b>74,01</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		Previsione di cassa	<b>2.149,00</b>	<b>2.181,56</b>		

Missione 11.2.2 : SOCCORSO CIVILE

Programma : Interventi a seguito di calamit naturali

Spesa prevista per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presenti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni definitive 2019	Previsioni definitive 2020	Previsioni definitive 2021
Spese correnti	0,00	Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	0,00	0,00		
Spese conto Capitale	100.000,00	Previsione di competenza	100.000,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnate</i>	100.000,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	200.000,00	100.000,00		
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	100.000,00	Previsione di competenza	<b>100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<i>di cui già impegnate</i>	<b>100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		Previsione di cassa	<b>200.000,00</b>	<b>100.000,00</b>		

Missione 12.7.2 : DIRITTI SOCIALI POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

Programma : Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

Spesa prevista per la realizzazione del programma

<b>Titolo</b>	<b>Residui presenti al 31/12/2018</b>		<b>Previsioni definitive 2018</b>	<b>Previsioni definitive 2019</b>	<b>Previsioni definitive 2020</b>	<b>Previsioni definitive 2021</b>
Spese correnti	849,11	Previsione di competenza	250,00	250,00	250,00	250,00
		<i>di cui già impegnate</i>	250,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	849,11	1.099,11		
Spese conto Capitale	0,00	Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	0,00	0,00		
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	849,11	Previsione di competenza	<b>250,00</b>	<b>250,00</b>	<b>250,00</b>	<b>250,00</b>
		<i>di cui già impegnate</i>	<b>250,00</b>	<b>0,00</b>	<b>250,00</b>	<b>250,00</b>
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		Previsione di cassa	<b>849,11</b>	<b>1.099,11</b>		

Missione 12.9.2 : DIRITTI SOCIALI POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

Programma : Servizio necroscopico e cimiteriale

Spesa prevista per la realizzazione del programma

<b>Titolo</b>	<b>Residui presenti al 31/12/2018</b>		<b>Previsioni definitive 2018</b>	<b>Previsioni definitive 2019</b>	<b>Previsioni definitive 2020</b>	<b>Previsioni definitive 2021</b>
Spese correnti	200,00	Previsione di competenza	200,00	200,00	200,00	200,00
		<i>di cui già impegnate</i>	200,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	200,00	400,00		
Spese conto Capitale	0,00	Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	0,00	0,00		
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	200,00	Previsione di competenza	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>
		<i>di cui già impegnate</i>	<b>200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		Previsione di cassa	<b>200,00</b>	<b>400,00</b>		

Missione 17.1.2 : ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

Programma : Fonti energetiche

Spesa prevista per la realizzazione del programma

<b>Titolo</b>	<b>Residui presenti al 31/12/2018</b>		<b>Previsioni definitive 2018</b>	<b>Previsioni definitive 2019</b>	<b>Previsioni definitive 2020</b>	<b>Previsioni definitive 2021</b>
Spese correnti	0,00	Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	0,00	0,00		
Spese conto Capitale	0,00	Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	100.000,00
		<i>di cui già impegnate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	0,00	0,00		
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	0,00	Previsione di competenza	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100.000,00</b>
		<i>di cui già impegnate</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100.000,00</b>
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		Previsione di cassa	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		

Missione 20.1.2 : FONDI ACCANTONAMENTI

Programma : Fondo di riserva

Spesa prevista per la realizzazione del programma

<b>Titolo</b>	<b>Residui presenti al 31/12/2018</b>		<b>Previsioni definitive 2018</b>	<b>Previsioni definitive 2019</b>	<b>Previsioni definitive 2020</b>	<b>Previsioni definitive 2021</b>
Spese correnti	0,00	Previsione di competenza	3.040,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
		<i>di cui già impegnate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	3.040,00	5.500,00		
Spese conto Capitale	0,00	Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	0,00	0,00		
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	0,00	Previsione di competenza	<b>3.040,00</b>	<b>5.500,00</b>	<b>5.500,00</b>	<b>5.500,00</b>
		<i>di cui già impegnate</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.500,00</b>	<b>5.500,00</b>
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		Previsione di cassa	<b>3.040,00</b>	<b>5.500,00</b>		

Missione 20.2.2 : FONDI ACCANTONAMENTI

Programma : Fondo crediti di dubbia esigibilit

Spesa prevista per la realizzazione del programma

<b>Titolo</b>	<b>Residui presenti al 31/12/2018</b>		<b>Previsioni definitive 2018</b>	<b>Previsioni definitive 2019</b>	<b>Previsioni definitive 2020</b>	<b>Previsioni definitive 2021</b>
Spese correnti	0,00	Previsione di competenza	25.000,00	14.444,70	14.444,70	14.444,70
		<i>di cui già impegnate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	0,00	14.444,70		
Spese conto Capitale	0,00	Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	0,00	0,00		
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	0,00	Previsione di competenza	<b>25.000,00</b>	<b>14.444,70</b>	<b>14.444,70</b>	<b>14.444,70</b>
		<i>di cui già impegnate</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.444,70</b>	<b>14.444,70</b>
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		Previsione di cassa	<b>0,00</b>	<b>14.444,70</b>		



Missione 20.3.2 : FONDI ACCANTONAMENTI

Programma : Altri Fondi

Spesa prevista per la realizzazione del programma

<b>Titolo</b>	<b>Residui presenti al 31/12/2018</b>		<b>Previsioni definitive 2018</b>	<b>Previsioni definitive 2019</b>	<b>Previsioni definitive 2020</b>	<b>Previsioni definitive 2021</b>
Spese correnti	0,00	Previsione di competenza	0,00	9.371,71	35.983,14	37.483,14
		<i>di cui già impegnate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	0,00	11.909,84		
Spese conto Capitale	0,00	Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	0,00	0,00		
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	0,00	Previsione di competenza	<b>0,00</b>	<b>9.371,71</b>	<b>35.983,14</b>	<b>37.483,14</b>
		<i>di cui già impegnate</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35.983,14</b>	<b>37.483,14</b>
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		Previsione di cassa	<b>0,00</b>	<b>11.909,84</b>		

Missione 50.1.4 : DEBITO PUBBLICO

Programma : Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Spesa prevista per la realizzazione del programma

<b>Titolo</b>	<b>Residui presenti al 31/12/2018</b>		<b>Previsioni definitive 2018</b>	<b>Previsioni definitive 2019</b>	<b>Previsioni definitive 2020</b>	<b>Previsioni definitive 2021</b>
Spese correnti	0,00	Previsione di competenza	2.738,00	2.610,39	2.478,61	2.342,36
		<i>di cui già impegnate</i>	2.737,84	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	2.738,00	2.610,39		
Spese conto Capitale	0,00	Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	0,00	0,00		
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	0,00	Previsione di competenza	<b>2.738,00</b>	<b>2.610,39</b>	<b>2.478,61</b>	<b>2.342,36</b>
		<i>di cui già impegnate</i>	<b>2.737,84</b>	<b>0,00</b>	<b>2.478,61</b>	<b>2.342,36</b>
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		Previsione di cassa	<b>2.738,00</b>	<b>2.610,39</b>		

Missione 50.2.4 : DEBITO PUBBLICO

Programma : Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Spesa prevista per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presenti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni definitive 2019	Previsioni definitive 2020	Previsioni definitive 2021
Spese correnti	0,00	Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	0,00	0,00		
Spese conto Capitale	0,00	Previsione di competenza	4.183,00	4.310,31	4.442,09	4.578,34
		<i>di cui già impegnate</i>	4.182,86	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	4.183,00	4.310,31		
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	0,00	Previsione di competenza	<b>4.183,00</b>	<b>4.310,31</b>	<b>4.442,09</b>	<b>4.578,34</b>
		<i>di cui già impegnate</i>	<b>4.182,86</b>	<b>0,00</b>	<b>4.442,09</b>	<b>4.578,34</b>
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		Previsione di cassa	<b>4.183,00</b>	<b>4.310,31</b>		

Missione 60.1.5 : ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

Programma : Restituzione anticipazione tesoreria

Spesa prevista per la realizzazione del programma

<b>Titolo</b>	<b>Residui presenti al 31/12/2018</b>		<b>Previsioni definitive 2018</b>	<b>Previsioni definitive 2019</b>	<b>Previsioni definitive 2020</b>	<b>Previsioni definitive 2021</b>
Spese correnti	0,00	Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	0,00	0,00		
Spese conto Capitale	39.343,63	Previsione di competenza	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
		<i>di cui già impegnate</i>	247.859,46	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	400.000,02	439.343,63		
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	39.343,63	Previsione di competenza	<b>400.000,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>400.000,00</b>
		<i>di cui già impegnate</i>	<b>247.859,46</b>	<b>0,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>400.000,00</b>
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		Previsione di cassa	<b>400.000,02</b>	<b>439.343,63</b>		

Missione 99.1.7 : SERVIZI PER CONTO TERZI

Programma : Servizi per conto terzi e partite di Giro

Spesa prevista per la realizzazione del programma

<b>Titolo</b>	<b>Residui presenti al 31/12/2018</b>		<b>Previsioni definitive 2018</b>	<b>Previsioni definitive 2019</b>	<b>Previsioni definitive 2020</b>	<b>Previsioni definitive 2021</b>
Spese correnti	0,00	Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	0,00	0,00		
Spese conto Capitale	2.441,15	Previsione di competenza	167.890,00	1.104.700,00	1.104.700,00	1.104.700,00
		<i>di cui già impegnate</i>	66.482,71	3.440,60	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsione di cassa	169.513,77	1.107.141,15		
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	2.441,15	Previsione di competenza	<b>167.890,00</b>	<b>1.104.700,00</b>	<b>1.104.700,00</b>	<b>1.104.700,00</b>
		<i>di cui già impegnate</i>	<b>66.482,71</b>	<b>3.440,60</b>	<b>1.104.700,00</b>	<b>1.104.700,00</b>
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		Previsione di cassa	<b>169.513,77</b>	<b>1.107.141,15</b>		

---

## Obiettivo e dotazione di personale

Il contenuto del singolo programma, visto in modo sintetico all'interno dell'omologa classificazione contabile oppure inquadrato nell'ambito più vasto della missione di appartenenza, è l'elemento fondamentale del sistema di bilancio. La programmazione operativa è il perno attorno al quale sono definiti sia i rapporti tra i diversi organi di governo che il riparto delle competenze tra gli organi politici e la struttura tecnica. Attribuzione degli obiettivi, sistemi premianti, riparto delle competenze e corretta gestione delle procedure di lavoro sono tutti elementi che concorrono a migliorare l'efficienza. In questo caso, come per gli investimenti, la sezione strategica già riporta l'organizzazione attuale del personale mentre la parte finale della sezione operativa esporrà le valutazioni sul fabbisogno di forza lavoro. Si preferisce pertanto non duplicare l'informazione e rimandare a tali argomenti altri possibili commenti sul personale destinato a ciascuna missione o programma.

Si precisa che la tabella seguente non riporta le seguenti spese ulteriori del personale

€\_ 4.154,00 per il 2019, così per un totale di spesa netta di €\_ 73.004,00

€\_ 6.854,00 per il 2020, così per un totale di spesa netta di €\_ 74.404,00

€\_ 6.854,00 per il 2021, così per un totale di spesa netta di €\_ 74.404,00

Pertanto per la spesa effettiva si rinvia ai prospetti allegati alla proposta di deliberazione di Programmazione del Fabbisogno del Personale

## 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	2018	2019	2020	2021
Spese per il personale dipendente	111.170,00	77.702,00	71.742,00	71.742,00
I.R.A.P.	8.178,00	5.104,00	4.754,00	4.754,00
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
<b>TOTALE SPESE PERSONALE</b>	<b>119.348,00</b>	<b>82.806,00</b>	<b>76.496,00</b>	<b>76.496,00</b>

Descrizione deduzione	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
diritti di rogito	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
compensi rup	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
rimborsi istat	0,00	2.646,00	2.646,00	2.646,00
spese elettorali	0,00	5.310,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DEDUZIONI SPESE PERSONALE</b>	<b>0,00</b>	<b>13.956,00</b>	<b>8.646,00</b>	<b>8.646,00</b>
<b>TOTALE NETTO SPESE PERSONALE</b>	<b>119.348,00</b>	<b>68.850,00</b>	<b>67.850,00</b>	<b>67.850,00</b>

---

## CONSIDERAZIONI FINALI

Il bilancio di previsione 2019/2021 è stato redatto secondo i principi di prudenza e coerenza. I trasferimenti statali per l'anno in corso sono stati previsti nella misura comunicata dal Ministero dell'Interno sul sito della Finanza Locale. Per quanto concerne gli investimenti sono stati inseriti soltanto quei progetti finanziati da risorse più o meno certe. Non vi è stato ricorso all' indebitamento attraverso Mutui.

Le Previsioni di Entrata/Uscita si basano sull'assestato dell'esercizio precedente.

Sono stati rispettati:

1. gli equilibri di Bilancio
2. gli Obiettivi di Saldo di Finanza Pubblica
3. i limiti di legge imposti alla Spesa del Personale
4. i limiti di legge imposti per l'Indebitamento dell'Ente
5. l'Ente non risulta strutturalmente deficitario
6. è stata assicurata la copertura derivante dal disavanzo presunto dell'esercizio 2018