

COMUNE di NORCIA

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

PERIODO: 2018 - 2019 - 2020

INDICE GENERALE

Premessa	Pag.	4
1 Sezione strategica	Pag.	6
2 Analisi di contesto	Pag.	8
2.1.1 Popolazione	Pag.	10
2.1.2 Condizione socio economica delle famiglie	Pag.	12
2.1.3 Economia insediata	Pag.	13
2.1.4 Territorio	Pag.	14
2.1.5 Struttura organizzativa	Pag.	15
2.1.6 Struttura operativa	Pag.	26
2.2 Organismi gestionali	Pag.	27
2.2.1 Obiettivi degli organismi gestionali	Pag.	28
2.2.2 Societa` Partecipate	Pag.	29
3 Accordi di programma	Pag.	33
4 Altri strumenti di programmazione negoziata	Pag.	35
5 Funzioni su delega	Pag.	36
6.1 Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche	Pag.	38
6.2 Elenco opere pubbliche	Pag.	40
6.3 Fonti di finanziamento	Pag.	41
6.4 Analisi delle risorse	Pag.	43
6.4.8 Proventi dell'ente	Pag.	57
6.5 Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio	Pag.	58
6.6 Quadro riassuntivo	Pag.	62
7 Coerenza con il patto di stabilità	Pag.	63

8 Linee programmatiche di mandato	Pag.	64
Descrizione dettagliata linee programmatiche di mandato	Pag.	113
Stato di attuazione delle linee programmatiche	Pag.	114
9 Ripartizione delle linee programmatiche	Pag.	121
Quadro generale degli impieghi per missione	Pag.	122
Quadro generale degli impieghi per missione	Pag.	123
Stampa dettagli per missione	Pag.	124
10 Sezione operativa	Pag.	164
Stampa dettagli per missione/programma	Pag.	166
11 Sezione operativa parte n.2 - Investimenti	Pag.	248
12 Spese per le risorse umane	Pag.	250
Valutazioni finali	Pag.	252

PREMESSA

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, 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.

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 Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

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

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

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

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce, per gli enti in sperimentazione, la relazione previsionale e programmatica. Con riferimento all'esercizio 2015, il termine di presentazione del DUP non è vincolante.

L'elemento di maggiore interesse che riguarda il territorio del Comune di Norcia è senz'altro relativo ai decreti che il Governo ha emanato in virtù degli **eventi sismici di agosto ed ottobre 2016**. Il **decreto 1° settembre 2016 del Ministero dell'economia e delle finanze** recante la "Sospensione dei termini tributari a favore dei contribuenti colpiti dagli eccezionali eventi sismici del giorno 24 agosto 2016 verificatisi nei territori delle Regioni Abruzzo, Lazio, Marche e Umbria", nonché le principali disposizioni relative alla sospensione dei termini dei versamenti e degli adempimenti tributari contenute **nel decreto-legge 17 ottobre 2016, n. 189** recante "Interventi urgenti in favore delle popolazioni colpite dagli eventi sismici del 2016", entrato in vigore il 19 ottobre 2016 e poi convertito, con modificazioni, dalla legge 15 dicembre 2016, n. 229.

In sede di conversione in legge di quest'ultimo decreto, il legislatore ha tenuto conto degli ulteriori eventi sismici verificatisi nel Centro Italia il 26 e il 30 ottobre 2016, ampliando l'ambito di applicazione del decreto – che nella sua versione originaria era circoscritto ai territori delle Regioni Abruzzo, Lazio, Marche e Umbria, interessati dagli eventi sismici del 24 agosto 2016, ricompresi nei 62 Comuni indicati nell'allegato 1 al decreto –, ad ulteriori 69 Comuni colpiti dagli eventi sismici del 26 e del 30 ottobre 2016, elencati nell'allegato 1 al decreto medesimo (tra cui il **Comune di Norcia**).

Al fine di fronteggiare, poi, l'eccezionale reiterarsi di eventi sismici, il 18 gennaio 2017, in concomitanza con il verificarsi di calamità naturali ed eccezionali condizioni climatiche che hanno interessato le aree terremotate delle regioni del Centro Italia a partire dalla seconda decade del mese di gennaio 2017, il **decreto-legge 9 febbraio 2017, n. 8**, entrato in vigore il 10 febbraio 2017 ed ancora in fase di conversione in legge, ha introdotto ulteriori e urgenti disposizioni per completare il quadro delle misure delineato dal decreto-legge n. 189/20169.

Ulteriori disposizioni sono state introdotte dalla Legge di Bilancio 2017.

SEZIONE STRATEGICA

1. LA SEZIONE STRATEGICA

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.

Il Comune di Norcia, in attuazione dell'art. 46 comma 3 del TUEL ha approvato, con deliberazione di C.C. n. 32 del 30/09/2014 il Programma di mandato per il periodo 2014 – 2019, dando così avvio al ciclo di gestione della Performance. Attraverso tale atto di Pianificazione, sono state definite nr. 11 aree di intervento strategico che rappresentano le politiche essenziali da cui sono derivati i programmi, progetti e singoli interventi da realizzare nel corso del mandato.

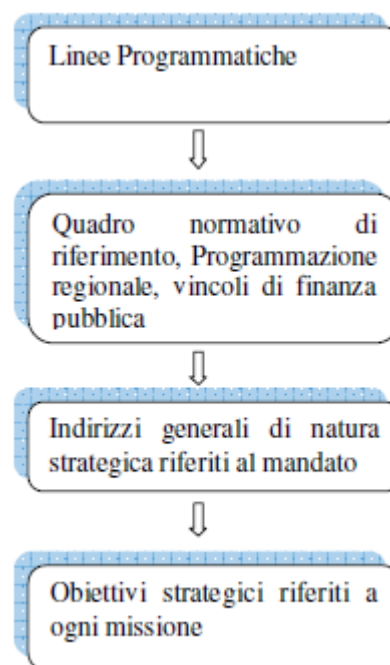
Tali Linee Programmatiche, che attengono a vari ambiti di intervento dell'Ente, sono state così denominate:

- 1 - RISORSE FINANZIARIE, PATRIMONIALI E UMANE
- 2 - ATTIVITA' PRODUTTIVE E POLITICHE DEL LAVORO - SPORT
- 3 - SERVIZI DEMOGRAFICI -TURISMO E SPORT
- 4 - LL.PP. - AMBIENTE - SVILLUPPO ECONOMICO

- 5 - EDILIZIA PRIVATA - URBANISTICA -RICOSTRUZIONE - ESPROPRI
- 6 - POLIZIA LOCALE E COMMERCIO
- 7 - OPERE, AMBIENTE ED ENERGIA
- 8 - PIANIFICAIZONE E PROGRAMMAZIONE DEL TERRITORIO
- 9 SERVIZI DEMOGRAFICI, ELETTORALI E STATISTICI
- 10 SERVIZI AMMINISTRATIVI
- 11 SERVIZI AFFARI GENERALI

Il monitoraggio relativo allo stato di attuazione della programmazione, si è reso necessario non solo perché previsto dalla normativa, art. 42 comma 3 Tuel, ma soprattutto perché costituisce attività strumentale alla sana gestione degli Enti pubblici, e soprattutto un “dovere” nei confronti dei cittadini che hanno il diritto di conoscere le azioni poste in essere dagli amministratori comunali ed i risultati raggiunti, posti in correlazione con gli obbiettivi programmati ampiamente pubblicizzati.

I contenuti programmatici della Sezione Strategica



ANALISI DI CONTESTO

2. ANALISI DI CONTESTO

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

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

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

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

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

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

2.1.1 POPOLAZIONE

Popolazione legale all'ultimo censimento				4.968
Popolazione residente a fine 2016 (art.156 D.Lvo 267/2000)			n.	4.937
	di cui:	maschi	n.	2.425
		femmine	n.	2.512
	nuclei familiari		n.	2.134
	comunità/convivenze		n.	5
Popolazione al 1 gennaio 2018			n.	4.937
Nati nell'anno	n.	0		
Deceduti nell'anno	n.	0		
		saldo naturale	n.	0
Immigrati nell'anno	n.	0		
Emigrati nell'anno	n.	0		
		saldo migratorio	n.	0
Popolazione al 31-12-2017			n.	4.937
di cui				
In età prescolare (0/6 anni)			n.	259
In età scuola dell'obbligo (7/14 anni)			n.	379
In forza lavoro 1. occupazione (15/29 anni)			n.	809

In età adulta (30/65 anni)	n.	2.408
In età senile (oltre 65 anni)	n.	1.082

Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2012	0,74 %
	2013	0,74 %
	2014	0,82 %
	2015	0,82 %
	2016	0,82 %
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2012	1,30 %
	2013	1,30 %
	2014	1,30 %
	2015	1,30 %
	2016	1,30 %
Popolazione massima insediabile come strumento urbanistico vigente		
Abitanti n. 0 entro il 31-12-2017		
Livello di istruzione della popolazione residente	Laurea	20,00 %
	Diploma	50,00 %
	Lic. Media	20,00 %
	Lic. Elementare	10,00 %
	Alfabeti	0,00 %
	Analfabeti	0,00 %

2.1.2 – CONDIZIONE SOCIO-ECONOMICA DELLE FAMIGLIE

Le condizioni di crisi che si sono verificate nel nostro paese non hanno lasciato indenne il ns territorio e si sono manifestati in modo sostanziale soprattutto nelle famiglie a basso reddito.

Questo ha comportato una diminuzione della dimensione media delle famiglie.

I noti eventi sismici hanno ulteriormente aggravato la situazione.

2.1.3 – ECONOMIA INSEDIATA

L'economia del settore si sviluppa in tre distinti settori.

- Il primario è il settore che raggruppa tutte le attività che interessano colture, boschi e pascoli;
- Il Secondario che comprende ogni attività industriale;
- Il settore terziario può essere a sua volta suddiviso in attività del terziario tradizionale e del terziario avanzato, una caratteristica, questa, delle economie evolute.

2.1.4 TERRITORIO

Superficie in Kmq		274,00
RISORSE IDRICHE		
* Laghi		0
* Fiumi e torrenti		2
STRADE		
* Statali	Km.	7,00
* Provinciali	Km.	373,00
* Comunali	Km.	275,00
* Vicinali	Km.	0,00
* Autostrade	Km.	0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione		
* Piano regolatore adottato	Si ☐	No ☒
* Piano regolatore approvato	Si ☐	No ☒
* Programma di fabbricazione	Si ☒	No ☐
* Piano edilizia economica e popolare	Si ☒	No ☐
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI		
* Industriali	Si ☒	No ☐
* Artiginali	Si ☒	No ☐
* Commerciali	Si ☒	No ☐
* Altri strumenti (specificare)	Si ☐	No ☒
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti		
(art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)	Si ☒	No ☐

		AREA INTERESSATA		AREA DISPONIBILE	
P.E.E.P.	mq.	0,00	mq.	0,00	
P.I.P.	mq.	0,00	mq.	0,00	

2.1.5 STRUTTURA ORGANIZZATIVA

PERSONALE

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero
A.1	3	0	C.1	33	13
A.2	0	0	C.2	0	1
A.3	0	1	C.3	0	9
A.4	0	0	C.4	0	7
A.5	0	0	C.5	0	0
B.1	21	0	D.1	4	21
B.2	0	6	D.2	0	1
B.3	0	3	D.3	6	0
B.4	0	2	D.4	0	1
B.5	0	1	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	1	0
B.7	1	0	Dirigente	0	0
TOTALE	25	13	TOTALE	44	53

Totale personale al 31-12-2017:

di ruolo n.	41
fuori ruolo n.	25

AR URBANISTICA			AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^, in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N^, in servizio
A	2		A	0	0
B	13	1	B	2	0
C	4	6	C	7	4
D	2	1	D	3	3
Dir	0		Dir	0	0
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^, in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N^, in servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	1	3
C	4	4	C	2	2
D	2	1	D	0	1
Dir	0	0	Dir	0	0
AREA AFFARI GENERALI			AREA LAVORI PUBBLICI		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^, in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N^, in servizio
A	1		A		1
B	6	2	B		6
C	16	8	C		6
D	4	8	D		9
Dir	0	0	Dir		
			TOTALE		66

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

[illegible]

2.1.6 - STRUTTURE OPERATIVE

Tipologia			ESERCIZIO IN CORSO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE															
			Anno 2017				Anno 2018				Anno 2019				Anno 2020							
Asili nido	n.	35	posti n.	35			35				35				35							
Scuole materne	n.	200	posti n.	200			200				200				200							
Scuole elementari	n.	240	posti n.	240			240				240				240							
Scuole medie	n.	140	posti n.	140			140				140				140							
Strutture residenziali per anziani	n.	0	posti n.	0			0				0				0							
Farmacie comunali			n.	0			n.	0			n.	0			n.	0						
Rete fognaria in Km																						
- bianca				0,00			0,00				0,00				0,00							
- nera				0,00			0,00				0,00				0,00							
- mista				86,00			86,00				86,00				86,00							
Esistenza depuratore			Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No					
Rete acquedotto in Km				185,00			185,00				185,00				185,00							
Attuazione servizio idrico integrato			Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No					
Aree verdi, parchi, giardini			n. hq.	7 70,00			n. hq.	7 70,00			n. hq.	7 70,00			n. hq.	7 70,00						
Punti luce illuminazione pubblica			n.	1.600			n.	1.600			n.	1.600			n.	1.600						
Rete gas in Km				150,00			150,00				150,00				150,00							
Raccolta rifiuti in quintali																						
- civile				13.500,00			13.500,00				13.500,00				13.500,00							
- industriale				0,00			0,00				0,00				0,00							
- racc. diff.ta			Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No					
Esistenza discarica			Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No					
Mezzi operativi			n.	5			n.	5			n.	5			n.	5						
Veicoli			n.	11			n.	11			n.	11			n.	11						
Centro elaborazione dati			Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No					
Personal computer			n.	55			n.	55			n.	55			n.	55						
Altre strutture (specificare)																						

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

Denominazione	UM	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	
Consorzi	nr.	2	2	2	2	
Aziende	nr.	1	1	1	1	
Istituzioni	nr.	1	1	1	1	
Societa' di capitali	nr.	1	1	1	1	
Concessioni	nr.	0	0	0	0	
Unione di comuni	nr.	0	0	0	0	
Altro	nr.	0	0	0	0	

2.2.1. Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

Gli enti partecipati dall'Ente, sono i seguenti:

- CONNESI SPA
- UMBRIA DIGITALE S.C.P.A.
- VALLE UMBRIA SERVIZI SPA
- VALNERINA SERVIZI S.C.P.A.
- VUS COM S.R.L.
- VUS G.P.L. SRL

Societa' ed organismi gestionali	%
CONNESI SPA	0,228
UMBRIA DIGITALE S.C.A.R.L.	0,001
VALLE UMBRIA SERVIZI SPA	1,220
VALNERINA SERVIZI S.C.P.A.	12,000
VUS COM SRL	1,220
VUS GPL SRL	0,622

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

I recenti interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia. Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

3 - ACCORDI DI PROGRAMMA E ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

ACCORDO DI PROGRAMMA

Oggetto:

Sistema Turistico Locale (ex Sta)

Altri soggetti partecipanti:

Comune di Foligno, Spoleto ed i Comuni della Valnerina

Impegni di mezzi finanziari:

Quelli destinataati per delega Regionale all'Ati 3

Durata dell'accordo:

Fino alla durata dell'Ati 3

L'accordo è:

Operativo

PATTO TERRITORIALE

Oggetto:

Aree Interne

Obiettivo:**Altri soggetti partecipanti:**

Comuni della Valnerina compreso il ternano escluso Comune di Terni

Impegni di mezzi finanziari:

Contributo Bim per progetto

Durata del Patto territoriale:

Fino alla compiuta attuazione e rendicontazione delle somme assegnate/erogate dalla UE e dalla Regione dell'Umbria

5 - FUNZIONI ESERCITATE SU DELEGA

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLO STATO

- Riferimenti normativi:

Art. 14 D.Lgs. 18.08.2000 n° 267

- Funzioni o servizi:

Funzioni di Ufficiale d'Anagrafe Stato Civile ed Elettorale

Funzioni relative al funzionamento dell'Ufficio Giudice di Pace

- Trasferimenti di mezzi finanziari:

Trasferimenti tramite rendiconto di gestione

- Unità di personale trasferito:

Una Unità di Categoria C - Part-time

Una Unità di Categoria C in eventuale sostituzione

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLA REGIONE

- Riferimenti normativi:

L.R. 34/1981

Legge 691/1998

- Funzioni o servizi:

Delega per la ricostruzione del sisma 1979

Delega per la ricostruzione del sisma 1997

Delega per servizi socio assistenziali

Pir Castelluccio

- Trasferimenti di mezzi finanziari:

Sono evidenziati alla risorsa 116 e 106 del Titolo II dell'Entrata

- Unità di personale trasferito:

Nessuno

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

Con riferimento alla delega relativa al sisma del 1979 e 1997 i trasferimenti regionali vengono erogati nella loro interezza tramite rendiconti predisposti dall'ufficio ricostruzione.

I suddetti trasferimenti sono costituiti da contributi a privati per la ricostruzione dei fabbricati e da spese che questo Comune sostiene per la gestione dell'Ufficio Ricostruzione

Per quanto riguarda l'assistenza sociale, le sempre crescenti esigenze non trovano purtroppo riscontro nei relativi trasferimenti. Sempre più importante è pertanto l'impegno di risorse economiche del Bilancio destinate alla copertura di primari servizi.

In merito al sisma 2016 la competenza del Comune di Norcia si limita al rilascio dei titoli abitativi

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

N.	Descrizione (oggetto dell'opera)	Anno di impegno fondi	Importo			Fonti di finanziamento (descrizione estremi)
			Totale	Già liquidato	Da liquidare	
1	Lavori realizzazione percorso pedonale viale della stazione	2009	65.000,00	0,00	65.000,00	
2	Completamento strade interne capoluogo	2009	700.000,00	691.967,87	8.032,13	
3	Aree protezione civile	2009	90.654,00	14.316,25	76.337,75	
4	Rimozine strutture prefabbricati sisma 1979	2009	300.000,00	240.000,00	60.000,00	
5	Lavori garage caserma carabinieri	2010	45.000,00	43.502,05	1.497,95	
6	Interventi rete fognaria	2010	250.500,00	161.866,13	88.633,87	
7	Interventi scuole Pescia e Nottoria	2010	320.330,00	157.909,74	162.420,26	
8	Interventi adeguamento palestra	201	45.498,31	38.713,34	6.784,97	
9	Adeguamento impianti scuola media	2010	300.000,00	206.770,27	93.229,73	

10 Programma Regionale Turismo Arte e Cultura	2010	875.000,00	0,00	875.000,00
11 Sistemazione tennis coperto	2010	142.800,00	130.101,10	12.698,90
12 Sistemazione parcheggio coperto	2010	200.000,00	149.241,15	50.758,85
13 Interventi strada comunale Norcia - Forsivo - Legogne	2010	195.000,00	124.829,85	70.170,15
14 Illuminazione Mura Urbiche	2010	30.250,00	20.630,79	9.619,21
15 Costruzioni loculi San Marco - Pescia - Ocrichio	2010	35.853,37	25.593,08	10.260,29
16 Interventi mattatoio comunale	2010	143.199,30	131.718,33	11.480,97
17 Interventi palazzo comunale	2011	100.000,00	94.732,11	5.267,89
18 Installazione pannelli fotovoltaici scuole	2012	733.400,00	601.498,30	131.901,70
19 Interventi rete stradale	2012	150.000,00	131.459,40	18.540,60
20 Impianti Pubblica Illuminazione	2012	170.603,86	157.837,09	12.766,77
21 Valorizzazione siti natura 2000	2012	310.000,00	309.873,72	126,28
22 Interventi dissesto scoglio Nottoria	2013			

150.000,00

30,00

149.970,00

Accensione mutui passivi	158.048,82	583.370,92	296.519,83	861.519,83	0,00	0,00	190,543
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per:							
- fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00			
- finanziamento investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	0,00	1.609.204,10	1.512.856,36	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	5.077.284,50	2.716.107,60	12.148.549,81	6.289.851,97	3.140.600,00	3.140.600,00	- 48,225
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	1.952.876,00	470.380,14	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	1.952.876,00	470.380,14	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	15.353.348,32	16.499.286,64	48.956.997,10	35.452.364,33	26.780.647,03	26.811.044,17	- 27,584

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2015 (riscossioni)	2016 (riscossioni)	2017 (previsioni cassa)	2018 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	5
Tributarie	2.482.809,56	3.562.950,74	5.475.581,21	6.188.160,89	13,013
Contributi e trasferimenti correnti	478.300,66	1.192.215,35	30.278.692,51	25.582.354,63	- 15,510
Extratributarie	622.948,85	1.743.610,36	2.684.795,13	4.443.960,86	65,523
TOTALE ENTRATE CORRENTI	3.584.059,07	6.498.776,45	38.439.068,85	36.214.476,38	- 5,787
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	3.584.059,07	6.498.776,45	38.439.068,85	36.214.476,38	- 5,787
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	1.239.055,57	518.259,15	13.657.906,42	14.684.228,73	7,514
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	78.818,76	120.741,32	935.047,57	1.571.733,92	68,091
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE	1.317.874,33	639.000,47			11,395

DESTINATI A INVESTIMENTI (B)			14.592.953,99	16.255.962,65	
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	1.952.876,00	470.380,14	5.000.000,00	5.000.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	1.952.876,00	470.380,14	5.000.000,00	5.000.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	6.854.809,40	7.608.157,06	58.032.022,84	57.470.439,03	- 0,967

6.4 ANALISI DELLE RISORSE

6.4.1 ENTRATE TRIBUTARIE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	4.939.026,04	3.848.629,54	3.959.234,97	3.738.438,70	4.245.623,37	4.241.020,51	- 5,576

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2018 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2015 (riscossioni)	2016 (riscossioni)	2017 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	2.482.809,56	3.562.950,74	5.475.581,21	6.188.160,89	13,013

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA				
	ALIQUOTE IMU		GETTITO	
	2017	2018	2017	2018
Prima casa	0,0000	0,0000	0,00	0,00

Altri fabbricati residenziali	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Altri fabbricati non residenziali	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Terreni	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Aree fabbricabili	0,0000	0,0000	0,00	0,00
TOTALE			0,00	0,00

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

Le entrate tributarie sono suddivise in tre principali "Categorie" che misurano le diverse forme di contribuzione dei cittadini alla gestione dell'Ente. La categoria 01 "Imposte" raggruppa tutte quelle forme di prelievo coattivo effettuate direttamente dall'Ente nei limiti della propria capacità impositiva, senza alcuna controprestazione da parte dell'Amministrazione. La normativa relativa a tale voce risulta in continua evoluzione.

Attualmente in essa trovano allocazione quali principali voci:

- IMU
- TASI
- L'IMPOSTA PUBBLICITA'
- L'ADDIZIONALE COMUNALE SULL'IMPOSTA SUL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE

La categoria 02 "TASSE" ripropone i corrispettivi versati dai cittadini contribuenti a fronte di specifici servizi o controprestazioni dell'ente anche se in alcuni casi non direttamente richiesti (si pensi alla tassa di Smaltimento Rifiuti Solidi Urbani)

Anche per questa voce di bilancio è da segnalare come la materia sia attualmente in evoluzione con una parziale trasformazione del sistema di acquisizione delle risorse verso il sistema tariffario.

E' stato definito il rapporto che lega il Piano Tariffario adottato dalla Vus Spa e la pratica per la certificazione dei crediti richiesta dal Mef (Piattaforma).

La Categoria 03 "TRIBUTI SPECIALI" costituisce una posta residuale in cui sono iscritte tutte le forme impositive dell'Ente non direttamente ricomprese nelle precedenti

Ulteriori riflessioni possono essere sviluppate per alcuni specifici tributi e per la rilevanza da essi rivestita nella determinazione dell'ammontare complessivo delle risorse correnti dell'Ente.

In generale rimangono sostanzialmente invariate le previsioni di entrata relative alle altre tasse e tributi in quanto vengono confermati i parametri impositivi precedenti

Per quanto riguarda le aliquote applicate e il gettito previsto nel bilancio di previsione si rimanda alle specifiche deliberazioni.

Le previsioni sono state fatte in base al trend degli accertamenti del periodo precedente, dei cespiti imponibili e dell'elaborazione dei dati delle banche dati comunali

6.4.2 CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento
	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5	6	7
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	946.981,36	7.604.510,35	25.605.151,28	17.478.800,43	13.009.150,43	13.009.150,43	- 31,737

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2018 (previsioni cassa)	% scostamento
	2015 (riscossioni)	2016 (riscossioni)	2017 (previsioni cassa)		della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	478.300,66	1.192.215,35	30.278.692,51	25.582.354,63	- 15,510

6.4.3 PROVENTI EXTRATRIBUTARI

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento
	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	della col.4 rispetto alla col.3
	1	2	3	4	5	6	7
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	1.322.663,52	1.837.564,42	1.889.410,76	2.945.273,23	1.385.273,23	1.420.273,23	55,883

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2018 (previsioni cassa)	% scostamento
	2015 (riscossioni)	2016 (riscossioni)	2017 (previsioni cassa)		della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	622.948,85	1.743.610,36	2.684.795,13	4.443.960,86	65,523

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

Obiettivo di questa Amministrazione è di garantire un adeguato livello di erogazione dei servizi, nel contempo, non si scontri con un costo a carico dell'utente eccessivamente oneroso.

Nel rispetto di questo indirizzo le tariffe approvate con apposita deliberazione, sono state determinate cercando di contenere la compartecipazione del cittadino utente, e nello stesso tempo, attraverso una politica di razionalizzazione dei costi, cercando di mantenere sufficientemente bassi i costi fissi e variabili di ciascun servizio.

Per quanto concerne un'analisi più completa si rinvia alla delibera di definizione delle tariffe.

I principali introiti dei servizi riguardano quelli connessi alle rette dell'asilo nido, alla gestione dei parcheggi e delle pubbliche affissioni. Le entrate sono state quantificate in relazione al trend storico e all'analisi della domanda da parte dell'utenza.

Con il bilancio 2018 restano confermate le tariffe in vigore per gli anni passati nonostante nel corso del 2011 si sia registrato l'incremento dell'aliquota Iva del 20 al 21% e da ottobre 2013 dal 21% al 22% /ex art. 2 comma 2bis D.L. n. 138 del 13.08.2011). Anche tali somme, che potrebbero sempre poco significative sono state ammortizzate mediante contenimento della spesa e poste a carico del bilancio e non del cittadino. L'applicazione delle attuali tariffe consente di ottenere la copertura dei costi del servizio nei limiti di legge e di effettuare alcuni interventi di manutenzione necessari al buon funzionamento degli impianti esistenti.

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

La voce “Proventi dei beni dell’Ente” ricompensa tutte le entrate derivanti dalla gestione del patrimonio disponibile ed indisponibile dell’Ente locale; in particolare vi trovano allocazione le entrate relative alla gestione dei fabbricati, dei terreni, i canoni.

Sanzioni amministrative del codice della strada

L’ammontare per l’anno 2018 è destinato agli interventi di spesa per le finalità previste dal codice della strada come da apposita delibera di Giunta.

COSAP (Canone occupazione spazi ed aree pubbliche)

Il Comune ha istituito ai sensi dell’art. 63 del D.Lgs. n° 446/97 con regolamento approvato con atto del Consiglio, il canone per l’occupazione di spazi ed aree pubbliche.

Altre considerazioni e vincoli:

I cespiti iscritti nel titolo IV Contributi e trasferimenti in c/capitale” sono stati articolati dallo stesso legislatore in varie categorie distinguendoli secondo il soggetto erogante. Nella voce Alienazione di beni patrimoniali vengono esposti gli introiti relativi alla alienazione dei beni immobili, mobili patrimoniali e relativi diritti reali, alla concessione di beni demaniali e l’alienazione di beni patrimoniali diversi quali l’affrancazione di censi, canoni, livelli. Si tratta dunque, di beni dell’ente appartenenti al patrimonio disponibile così come risultante dall’inventario.

La voce Trasferimenti di capitale dallo Statuto ricompense i trasferimenti ordinari e straordinari da parte dello Stato in conto capitale. Il fondo ordinario ed il Fondo speciale per gli investimenti, attribuiti in conto capitale, sono previsti al titolo IV dell’entrate.

Il fondo ordinario è destinato nella spesa alle opere di cui al comma 5 dell’art. 41 del d.lgs. n° 504/92 rispettando gli obiettivi generali della programmazione economico sociale stabiliti dalla regione, in conformità a quanto prevede l’art. 5 del d.l.vo 267/2000.

La voce Trasferimenti di capitale dalla Regione ricompense i trasferimenti in conto capitale per la realizzazione di investimenti sia ordinari che straordinari. Anche per essi l’iscrizione in bilancio è stata possibile a seguito di comunicazione dell’ufficio regionale competente.

La voce Trasferimenti di capitale da altri soggetti infine, risulta costituita dai trasferimenti di capitale da parte di terzi non classificabili quali enti pubblici. Rientrano in particolare, in questa voce i proventi delle concessioni edilizie, le sanzioni urbanistiche nonché i trasferimenti straordinari di capitali da altri soggetti quali ad esempio eredità e donazioni.

6.4.4 ANALISI DELLE RISORSE FINANZIARIE IN CONTO CAPITALE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Alienazione beni e trasferimenti capitale	4.919.235,68	523.532,58	10.339.173,62	5.428.332,14	3.140.600,00	3.140.600,00	- 47,497
Oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	158.048,82	583.370,92	296.519,83	861.519,83	0,00	0,00	190,543
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	5.077.284,50	1.106.903,50	10.635.693,45	6.289.851,97	3.140.600,00	3.140.600,00	- 40,860

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2018 (previsioni cassa)	% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2015 (riscossioni)	2016 (riscossioni)	2017 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Alienazione beni e trasferimenti capitale	1.239.055,57	518.259,15	13.657.906,42	14.684.228,73	7,514
Oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	78.818,76	120.741,32	935.047,57	1.571.733,92	68,091
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	1.317.874,33	639.000,47	14.592.953,99	16.255.962,65	11,395

6.4.5 FUTURI MUTUI PER FINANZIAMENTO INVESTIMENTI

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

6.4.6 VERIFICA LIMITI DI INDEBITAMENTO

Previsioni	2018	2019	2020
(+) Spese interessi passivi	0,00	186.473,88	186.473,88
(+) Quote interessi relative a delegazioni	0,00	0,00	0,00
(-) Contributi in conto interessi	0,00	0,00	0,00
(=) Spese interessi nette (Art.204 TUEL)	0,00	186.473,88	186.473,88

	Accertamenti 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
Entrate correnti	13.290.704,31	31.453.797,01	24.162.512,36

	% anno 2018	% anno 2019	% anno 2020
% incidenza interessi passivi su entrate correnti	0,000	0,592	0,771

6.4.7 RISCOSSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI DI CASSA

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	1.952.876,00	470.380,14	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	0,000
TOTALE	1.952.876,00	470.380,14	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	0,000

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2018 (previsioni cassa)	% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2015 (riscossioni)	2016 (riscossioni)	2017 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	1.952.876,00	470.380,14	5.000.000,00	5.000.000,00	0,000
TOTALE	1.952.876,00	470.380,14	5.000.000,00	5.000.000,00	0,000

Con delibera di G.C. n° 19 del 19/02/2018 si è disposto in merito all'anticipazione ordinaria di cassa per l'esercizio 2018, nei limiti dei 3/12 di cui all'art. 222 del D.lgs. 267/2000.

6.5 GLI EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		33.466,98	33.466,98	33.466,98
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		24.162.512,36	18.640.047,03	18.670.444,17
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)				
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		23.550.834,12	18.175.466,87	18.211.062,12
<i>di cui</i>					
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>			0,00	0,00	0,00

- fondo crediti di dubbia esigibilità			266.964,36	302.559,58	338.154,83
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)				
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari	(-)		578.211,26	431.113,18	425.915,07
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
- <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (**)	(+)		0,00		
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			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
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***)					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (**)	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		6.289.851,97	3.140.600,00	3.140.600,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)				
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)				
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)				
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)				

L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		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	(-)		6.289.851,97	3.140.600,00	3.140.600,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>			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	(+)				
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

6.6 QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2018 - 2019 - 2020

ENTRATE	CASSA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	SPESE	CASSA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	0,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		33.466,98	33.466,98	33.466,98
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	6.188.160,89	3.738.438,70	4.245.623,37	4.241.020,51	Titolo 1 - Spese correnti	31.331.887,96	23.550.834,12	18.175.466,87	18.211.062,12
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	25.582.354,63	17.478.800,43	13.009.150,43	13.009.150,43					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	4.443.960,86	2.945.273,23	1.385.273,23	1.420.273,23					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	14.684.228,73	5.428.332,14	3.140.600,00	3.140.600,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	15.119.973,30	6.289.851,97	3.140.600,00	3.140.600,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	444.055,72	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	50.898.705,11	29.590.844,50	21.780.647,03	21.811.044,17	Totale spese finali.....	46.895.916,98	29.840.686,09	21.316.066,87	21.351.662,12
Titolo 6 - Accensione di prestiti	1.571.733,92	861.519,83	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	877.959,71	578.211,26	431.113,18	425.915,07
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	3.564.180,50	2.938.000,00	2.938.000,00	2.938.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	3.854.885,63	2.938.000,00	2.938.000,00	2.938.000,00
Totale titoli	61.034.619,53	38.390.364,33	29.718.647,03	29.749.044,17	Totale titoli	56.628.762,32	38.356.897,35	29.685.180,05	29.715.577,19

TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE					TOTALE COMPLESSIVO SPESE				
	61.034.619,53	38.390.364,33	29.718.647,03	29.749.044,17		56.628.762,32	38.390.364,33	29.718.647,03	29.749.044,17
Fondo di cassa finale presunto	4.405.857,21								

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

Il comma 18 dell'art. 31 della legge 183/2011 dispone che gli enti sottoposti al patto di stabilità devono iscrivere in bilancio le entrate e le spese correnti in termini di competenza in misura tale che, unitamente alle previsioni dei flussi di cassa di entrate e spese in conto capitale, al netto della riscossione e concessione di crediti (Titolo IV delle entrate e titolo II delle uscite), sia consentito il raggiungimento dell'obiettivo programmatico del patto per il triennio di riferimento. Pertanto la previsione di bilancio annuale e pluriennale e le successive variazioni devono garantire il rispetto del saldo obiettivo.

8. LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

In ottemperanza a quanto prescritto dall'art. 46 comma 3 TUEL, con l'atto di Consiglio n. 32 del 30/06/2014 sono state approvate le linee programmatiche del Programma di mandato per il periodo 2014 - 2019 . Tali linee sono state, nel corso del mandato amministrativo, monitorate e ritirate al fine di garantirne la realizzazione.

**COMUNE DI NORCIA LINEE
PROGRAMMATICHE E PIANO
GENERALE DI SVILUPPO
2018-2020**

COMUNE DI NORCIA

LINEE PROGRAMMATICHE E PIANO GENERALE DI SVILUPPO

INTRODUZIONE

A seguito delle elezioni del 25 Maggio 2014, l'Amministrazione è chiamata a realizzare il proprio programma politico amministrativo.

L'approvazione delle Linee Programmatiche consiste nella redazione di un documento, previsto dall' Art. 46 comma, 3 TUEL, che contiene gli indirizzi, gli obiettivi e le più significative iniziative ed opere pubbliche che si intende finanziare durante il corso del [mandato](#), **previste dal programma amministrativo di mandato da cui deriva, all'interno degli [enti locali](#). Tale documento è riferibile, insieme al piano generale di sviluppo, ai documenti previsti per la programmazione di mandato, fase che assieme a quella della previsione costituisce l'aspetto della pianificazione all'interno del [sistema di bilancio di un ente locale](#). Il Piano generale di sviluppo è invece un documento di programmazione previsto dall'art. 165 comma 7 del D.Lgs. 267/2000, reso obbligatorio dall'art. 13 comma 3 del D. Lgs. 170/2006. Esso rappresenta una sorta di documento di programmazione economico – finanziaria su base locale ed ha lo scopo di specificare le linee di intervento che l'Amministrazione intende perseguire e sviluppare nell'arco dei cinque anni di mandato amministrativo, attività che successivamente il Bilancio di previsione dell'Ente articolerà anno per anno.**

Il presente Documento costituisce pertanto sintesi ed integrazione dei due strumenti che sono così resi maggiormente funzionali per l'uso cui debbono essere destinati, e cioè la verifica costante dell'azione amministrativa riguardo alle linee programmatiche di governo di questa Amministrazione per il periodo 2014-2019, sviluppandosi in un orizzonte temporale che abbraccia l'intero mandato elettivo. Questo strumento è appunto volto ad accrescere il grado di concretezza delle linee programmatiche dell'Amministrazione in modo da tradurre gli indirizzi di carattere

generale in azioni e progetti chiari e perseguibili e mettere a confronto gli obiettivi politici con le reali possibilità operative dell'Ente date dalle risorse finanziarie, dalle possibilità di indebitamento e dalla capacità qualitativa e quantitativa delle risorse umane impiegate nell'Ente stesso.

L'approvazione delle Linee programmatiche ed il Piano Generale di Sviluppo, pertanto, si collocano a pieno titolo nel processo di programmazione politica, con lo scopo di calare le strategie politiche nel loro reale contesto attuativo.

Anche il recente D.Lgs. 174/2012 ha rafforzato il ruolo e l'importanza di questi strumenti che diventano fondamentali per svolgere il Controllo Strategico. Scopo e compito del Documento è pertanto quello di:

- o.** esplicitare gli indirizzi di governo del Sindaco, traducendoli nelle strategie che caratterizzeranno il mandato amministrativo, tenendo conto delle reali possibilità operative e finanziarie dell'Ente;
- p.** costituire il presupposto per la predisposizione degli strumenti di pianificazione e programmazione dell'Ente;
- q.** rappresentare il punto di riferimento per la redazione del Bilancio di Mandato, al termine del periodo amministrativo.

Le indicazioni sul contenuto del Piano si trovano nel Principio contabile n.1 (punto 19) dall'Osservatorio per la finanza e la contabilità degli enti locali. Gli elementi che deve contenere sono i seguenti:

- le necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei servizi e le possibilità di finanziamento con risorse correnti
- il contenuto concreto degli investimenti e delle opere pubbliche che si pensa di realizzare, indicazioni circa il loro costo in termini di spesa di investimento e i riflessi per quanto riguarda la spesa corrente per ciascuno degli anni del mandato;
- le disponibilità di mezzi straordinari e in termini di indebitamento;
- il costo delle operazioni finanziarie e le possibilità di copertura;
- la compatibilità con le disposizioni del patto di stabilità interno.

Le parti del documento più propriamente tipiche del Piano Generale di Sviluppo, annualmente, devono essere verificate ed eventualmente adeguate attraverso una nuova deliberazione prima dell'approvazione del bilancio annuale.

Non esistendo una impostazione normativa di questo strumento, per cui l'Ente può decidere il modo più adeguato alla propria programmazione e alla propria struttura organizzativa, si è deciso di articolare la struttura del presente

Piano, partendo da una definizione generale della strategia ed arrivando ad analizzare i singoli programmi e le azioni da mettere in atto.

La suddivisione prescelta si basa quindi su tre elementi:

- i temi conduttori di tutta la programmazione del quinquennio che indirizza tutta l'azione di governo, in linea con i programmi già avviati dall'Amministrazione durante il suo precedente mandato;
- i programmi che rappresentano l'elemento di connessione tra il Piano generale di sviluppo e la Relazione Previsionale e Programmatica, consentendo un dettaglio maggiore delle linee che l'Amministrazione intende perseguire;
- le singole azioni o progetti in cui si articolano i programmi, per concretizzare gli impegni presi dall'Amministrazione nei cinque anni e, per ognuna di esse le risorse a disposizione dell'Ente.

All'interno del Piano Esecutivo di gestione dei vari esercizi finanziari dette azioni e progetti vengono ulteriormente delineati, indicando anche il personale e le risorse finanziarie necessari per la loro realizzazione. Sarà quindi possibile attuare, attraverso il sistema di controllo interno, un monitoraggio periodico delle azioni messe in atto e degli obiettivi raggiunti.

Gli strumenti programmatori dell'Amministrazione previsti dalle vigenti normative sono i seguenti:

- Linee programmatiche di mandato e Piano Generale di Sviluppo
- Relazione previsionale e programmatica
- Piano delle opere pubbliche
- Piano delle alienazioni e valorizzazioni
- Piano di fabbisogno del personale Bilancio pluriennale e relativi allegati
- Bilancio annuale di previsione e relativi allegati
- Piano Esecutivo di gestione e piano dettagliato degli obiettivi

Il Piano Generale di Sviluppo è uno strumento di programmazione di mandato che, pur essendo obbligatorio per le amministrazioni locali sin dal 2000, anno dell'introduzione del Testo Unico degli Enti Locali, non aveva fino ad oggi avuto esplicita attuazione a Norcia.

Eppure si tratta di uno strumento fondamentale, essendo legato alla pianificazione strategica, agli strumenti di programmazione economico-finanziaria, triennali ed annuali, alla rendicontazione di mandato ed alla valutazione delle performance dell'Ente.

Si capisce fin da subito quindi quanto il PGS possa rappresentare una bussola fondamentale, in assenza della quale un'Amministrazione è costretta a navigare a vista, ancora di più oggi, data l'attuale congiuntura economica, nazionale e internazionale, che sta imponendo un vero e proprio processo di rivisitazione non solo alle nostre singole esistenze, ma anche al *ruolo delle autonomie locali* ed alle strategie che esse devono adottare.

Nonostante la crescente situazione di crisi, il Comune di Norcia, in questi difficili momenti ha cercato di costruire un percorso di programmazione che partisse da radici consolidate nel tempo rafforzandole, con il rinnovato impegno nel sostegno delle famiglie, anche a scapito di tutta una serie di progettazioni già previste e comunque importanti.

Abbiamo di fatto sentito il bisogno, e lo sentiamo quotidianamente tutti sempre di più, di far sì che il Comune di Norcia potesse rappresentare per i suoi cittadini quell'elemento di sostegno al quale si possa guardare come "punto fermo", stante lo sgretolarsi di molte certezze del passato.

Un "*punto fermo*", come rete sulla quale poggiare, *ma non "immobile"*: pronto, anzi, a proporre anche forti cambi di prospettiva, qualora la contingenza lo richieda.

Con il primo Piano Generale di Sviluppo del Comune di Norcia intendiamo quindi non solo adempiere alla normativa, ma far sì che questa impostazione amministrativa, incentrata su pianificazione e programmazione, possa solidificarsi come "sistema" dal quale attingere stimoli, anche per le future amministrazioni che si succederanno dal 2019 in avanti.

Avere uno strumento di riferimento come questo, ancora di più oggi che le previsioni difficilmente possono essere confermate, stante il continuo mutamento del contesto economico, può rappresentare quella bussola con la quale ogni pubblica amministrazione virtuosa può e dovrebbe orientarsi.

Pertanto, la predisposizione di strumenti di programmazione strategica costituisce un momento imprescindibile anche per avviare una sana abitudine di rendicontazione annuale di mandato e rappresentare al contempo lo strumento principe su cui basare la misurazione dei livelli di performance dell'Ente.

Il Piano Generale di Sviluppo: dalla partecipazione attiva alla programmazione economico-finanziaria.

Le note riforme che in questi anni stanno rivoluzionando la pubblica amministrazione, come il federalismo fiscale con l'introduzione dell'IMU, le nuove procedure di bilancio, lo sblocco dell'autonomia fiscale dei Comuni, si impernano su un salto culturale che vede sempre più trasparenza e partecipazione nell'agire pubblico. Ben noti sono i vincoli derivanti dal rispetto del patto di stabilità e crescita interno che non permettono ai Comuni di poter investire in maniera adeguata le proprie risorse e per cui diventa indispensabile introdurre criteri di efficienza ed efficacia programmatica degli investimenti.

In questo quadro complesso appare evidente il valore del confronto e della partecipazione attiva alle scelte pubbliche, e questo sia da parte dei politici locali che dei referenti amministrativi , che dei cittadini tutti.

Per quanto riguarda l'esperienza di questo Comune sono già stati attivati diversi percorsi di partecipazione attiva e condivisa: dalle singole assemblee cittadine alle Consulte. E' un percorso in evoluzione continua che non deve fermarsi ma anzi vedere arricchiti gli strumenti messi a disposizione dei cittadini.

E' quindi ancora più manifesta l'importanza di dotarsi di uno strumento che metta in risalto la "mission" e la "vision" dell'Amministrazione e i risvolti sul futuro del suo territorio: il "bravo amministratore" non può fermarsi a risolvere solo i problemi del quotidiano, ma deve aggiungere la lungimiranza tipica della pianificazione strategica e della programmazione operativa.

Con questo documento, finalmente, delineiamo in maniera decisa gli obiettivi strategici da perseguire nei prossimi anni.

Esprimo la più completa soddisfazione quindi per il raggiungimento di un obiettivo così importante in cui l'Amministrazione ha fortemente creduto fin dal suo insediamento.

1. Guida alla lettura ed interpretazione dello strumento

1.1 Piano generale di sviluppo: valenza informativa e genesi normativa

Il Piano generale di sviluppo è stato introdotto dall'art. 165, comma 7 del Tuel e successivamente disciplinato nei contenuti minimali dal Principio contabile degli Enti locali n. 1 del 2004: tale documento assume quale principale funzione informativa proprio quella di cercare il necessario bilanciamento delle diverse variabili che l'amministrazione deve preventivamente ponderare relativamente alla fattibilità tecnica e finanziaria dei propri obiettivi strategici sia all'inizio del proprio mandato che in corso di sviluppo dello stesso.

Si ritiene che sia proprio questa la fase del processo in cui l'Ente, partendo da una serie di obiettivi strategici ed operativi, debba confrontarsi con le reali esigenze e disponibilità di risorse esistenti.

Il fine originario del Legislatore è stato evidentemente quello di dotare l'Ente di un rilevante strumento atto a dimensionare (o anche a ridimensionare, specie di fronte alla crescente scarsità di risorse finanziarie di questi ultimi anni) le strategie che s'intendono perseguire.

Mediante la predisposizione e la successiva approvazione di questo documento da parte del Consiglio comunale l'Ente è in grado di prevedere (anche attraverso l'ausilio di opportune stime e proiezioni) all'interno dei relativi

documenti di programmazione finanziaria, l'entità degli investimenti da inserire all'interno del piano triennale delle opere pubbliche e descritti in termini quanti-qualitativi nella relazione previsionale e programmatica allegata al bilancio di previsione.

Sarà quest'ultimo documento a motivare la necessità di apportare eventuali modifiche (incrementali o riduttive) rispettivamente alle previsioni iniziali di spesa in conto capitale (qualora si tratti di intervenire a livello di investimenti) o di spesa correnti (qualora si debba intervenire sul potenziamento di alcuni servizi o prevedere ulteriori oneri indotti dalle scelte di finanziamento) e alle relative modalità di reperimento di risorse e finanziarie, giustificate in seguito a mutamenti di priorità strategica intervenuti durante il mandato o alla sopravvenienza di specifiche opportunità di intervento in precedenza non contemplate nei documenti programmatici originari ma ritenute necessarie per eventi non prevedibili o per introduzione di specifiche novità legislative.

Il piano generale di sviluppo si caratterizza per la presenza di un sistema di specifiche coordinate direzionali da rispettare nel medio periodo (tre/cinque anni) contro la flessibilità che invece è propria dell'intera strumentazione della programmazione finanziaria dell'Ente: ciò richiede che una parte del Piano generale di sviluppo sia parzialmente modificabile per garantire una costante aderenza con i mutevoli connotati normativi (si pensi alla variabilità annuale del patto di Stabilità) e con il sistema dei vincoli/opportunità per lo sviluppo territoriale.

Il piano generale di sviluppo deve essere caratterizzato pertanto da una connotazione strutturale che sia ben "determinata" nei relativi contorni strategici ma al contempo "flessibile" con riferimento alle modifiche che annualmente possono esservi apportate dal Consiglio, preliminarmente all'approvazione dei documenti programmatici di bilancio.

Va sottolineato che allo stato attuale della prassi degli enti locali italiani, pur ancora in presenza di relativamente pochi piani generali di sviluppo (considerando la totalità degli 8.100 comuni italiani e delle attuali province), laddove avviate in questi ultimi anni significative esperienze, le Amministrazioni hanno ammesso di aver beneficiato delle numerose ed indubbie sinergie organizzative ed informative derivanti dalle specifiche correlazioni che necessariamente devono intercorrere tra il piano e gli strumenti di programmazione triennale (relazione previsionale e programmatica, programma triennale delle opere pubbliche, bilancio pluriennale).

L'introduzione del Piano generale di sviluppo dovrebbe pertanto costituire, anche in futuro, il primo atto programmatico da parte delle nuove amministrazioni che si accingeranno a governare il nostro territorio.

La presenza del piano generale di sviluppo in un ente locale, ancorché obbligatoria, costituisce altresì la necessaria premessa per costruire a consuntivo il bilancio di mandato di un'amministrazione.

In termini di maggiore dettaglio informativo, dalla lettura del principio contabile degli enti locali n.1, si evince che il piano generale di sviluppo comporta il confronto delle linee programmatiche (ex art.46 TUEL) con le reali possibilità operative dell'ente ed esprime, per la durata del mandato in corso, le linee dell'azione dell'ente nell'organizzazione e nel funzionamento degli uffici, nei servizi da assicurare, nelle risorse finanziarie correnti acquisibili e negli investimenti e delle opere pubbliche da realizzare.

In particolare, pur lasciando di fatto la scelta dei contenuti informativi discrezionali per ciascun ente, il principio contabile n. 1 evidenzia la necessità di garantire le seguenti dimensioni informative "minimali" relative al periodo di mandato:

- a) le necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei servizi che non abbisognano di realizzazione di investimento;
- b) le possibilità di finanziamento con risorse correnti per l'espletamento dei servizi, oltre le risorse assegnate in precedenza, nei limiti delle possibilità di espansione;
- c) il contenuto concreto degli investimenti e delle opere pubbliche che si pensa di realizzare, indicazioni circa il loro costo in termini di spesa di investimento ed i conseguenziali riflessi per quanto riguarda la spesa corrente per ciascuno degli anni del mandato;
- d) le disponibilità di mezzi di finanziamento straordinari;
- e) le disponibilità in termini di indebitamento;
- f) il costo delle operazioni finanziarie e le possibilità di copertura;
- g) la compatibilità con le disposizioni del patto di stabilità interno.

I suddetti elementi minimali che dovrebbero di fatto garantire contenuti informativi di base da includere nel Piano, potranno ovviamente variare da ente ad ente in funzione delle finalità da perseguire e degli obiettivi conoscitivi.

Nel Piano generale di sviluppo sono identificate specifiche macro-aree di intervento e i relativi obiettivi strategici prioritari in modo da consentire la successiva costruzione degli strumenti di programmazione economico-finanziaria triennali (relazione previsionale e programmatica, programma triennale delle opere pubbliche, bilancio pluriennale e programma triennale del fabbisogno di personale) e di quelli annuali (in primis bilancio preventivo, piano dettagliato degli obiettivi e piano esecutivo di gestione, questi ultimi ora accorpati dalla recente normativa), in modo tale da poter consentire una lettura ed uno stretto collegamento verticale tra le priorità individuate a monte dall'amministrazione e le politiche comunali strumentali al raggiungimento degli obiettivi strategici passando per la

relativa determinazione quantitativa espressa alla fine nell'articolazione contabile delle voci di entrata e di spesa incluse nel bilancio di previsione annuale (si veda la seguente tavola 1).

Tavola n. 1 - Dal PGS al bilancio preventivo: chiavi di lettura delle politiche dell'ente

Tipologie politiche comunali	Area di lettura nel bilancio
Politica fiscale	Titolo I - Entrate correnti
Grado di dipendenza da trasferimenti da enti sovraordinati (UE, Stato, Regioni)	Titolo II - Entrate correnti
Politiche tariffarie servizi pubblici	Titolo III - Entrate correnti
Politiche di valorizzazione e gestione patrimonio	Titolo III - Entrate correnti
Governo aziende partecipate	Titolo III - Entrate correnti
Politiche di espansione urbanistica	Titolo III - Entrate correnti
Politiche di sponsorizzazione	Titolo III - Entrate correnti
Politiche di dismissione	Titolo IV - Entrate da alienazione

Politica di razionalizzazione della spesa corrente	Titolo I - Spese correnti
Politica di investimento	Titolo II - Spese in c/capitale
Scelte di finanziamento	Titolo V - Entrate in c/capitale+Tit. III Spese per rimborso prestiti

1.2 Dal piano generale di sviluppo alla predisposizione dei documenti di programmazione triennali sviluppati in ottica strategica

La predisposizione del PGS oltre ad assumere particolare connotazione informativa per l'amministrazione, riveste altresì una particolare rilevanza anche e soprattutto in termini di coerenza con le successive scelte delle politiche comunali attribuite alla Giunta: esse dovranno infatti esplodere in una serie di programmi e progetti strategicamente prioritari che dovranno successivamente ricevere ampio dettaglio descrittivo, qualitativo e quantitativo, in sede di predisposizione della relazione previsionale e programmatica.

In quest'ultimo documento infatti dovranno essere presenti non solo quei contenuti previsti in modo articolato dall'ordinamento finanziario e contabile, supportato dal principio contabile degli enti locali n. 1 e schematizzati dai prospetti di sintesi previsti dal D.P.R. n.194/96, bensì dovranno identificarsi anche le "motivazioni" che avranno indotto una determinata giunta a prevedere determinate "priorità" rispetto a quanto previsto dall'originario programma di mandato.

Spetterà pertanto all'organo di revisione dell'ente verificare che quanto delineato nel piano generale di sviluppo possa trovare il dovuto collegamento e la doverosa coerenza con i contenuti sia della relazione previsionale e programmatica (articolata in programmi e progetti prioritari per l'amministrazione) ma anche con il programma triennale delle opere pubbliche (contenente le tipologie di opere pubbliche ed interventi da doversi realizzare nel triennio oggetto di programmazione correlata alla disponibilità di specifiche fonti di finanziamento da individuarsi preventivamente) e con il Piano Triennale del fabbisogno del personale.

L'individuazione e la definizione quanti-qualitativa delle opere pubbliche è svolta in conformità ad un programma triennale, nel rispetto degli strumenti di programmazione di mandato e della normativa urbanistica ed indicante

rispettivamente le specifiche priorità di intervento; la stima dei tempi; la durata degli adempimenti amministrativi (con particolare riferimento alle fasi di realizzazione e di collaudo); la previsione delle risorse in termini di costo opera.

Il programma triennale e l'elenco annuale delle opere pubbliche sono approvati insieme al bilancio di previsione, costituendo i suddetti documenti una specifica integrazione della Relazione revisionale e programmatica.

Spetterà all'organo di revisione nella relativa attività di controllo verificare la coerenza che dovrà sussistere anche tra le scelte prioritarie incluse nel PGS e i contenuti delle previsioni di entrata e spesa inserite nel bilancio pluriennale.

Infine, la richiamata attività di verifica (preventiva al rilascio del parere da parte dell'organo di revisione sugli strumenti di programmazione finanziaria) dovrà focalizzarsi altresì sulla coerenza tra PGS e contenuti della programmazione triennale del fabbisogno del personale (art. 91 TUEL e art. 39, comma 1, della legge 449/97), che deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e il rispetto del principio costante della riduzione della spesa di personale.

Una volta assodata la coerenza tra i contenuti informativi del PGS rispetto a quanto previsto all'interno degli strumenti di programmazione economico-finanziaria triennali, occorrerà verificare preventivamente il grado di collegamento e di coerenza tra gli strumenti di programmazione annuali. In modo particolare, si dovrà accertare non solo la fisiologica ricaduta delle previsioni di entrata e spesa nell'esercizio oggetto di programmazione bensì le correlazioni che devono sussistere anche a livello di documenti di programmazione annuale.

Tale valutazione risulta particolarmente delicata specie durante le fasi immediatamente successive all'approvazione del bilancio preventivo in quanto sarà fondamentale verificare quali ricadute finanziarie potrebbero verificarsi in termini di bilancio preventivo qualora dovessero intercorrere esigenze di revisione o di modifica di priorità politiche causanti mutamenti e/o sostituzione di obiettivi a fronte di tagli di spesa che potrebbero sopravvenire per varie tipologie di cause (applicazione limiti del Patto di stabilità; venir meno di entrate da parte di enti sovraordinati rispetto alle previsioni originarie;

sopravvenuta impossibilità tecnica nel dare luogo agli interventi pluriennali previsti, ecc.).

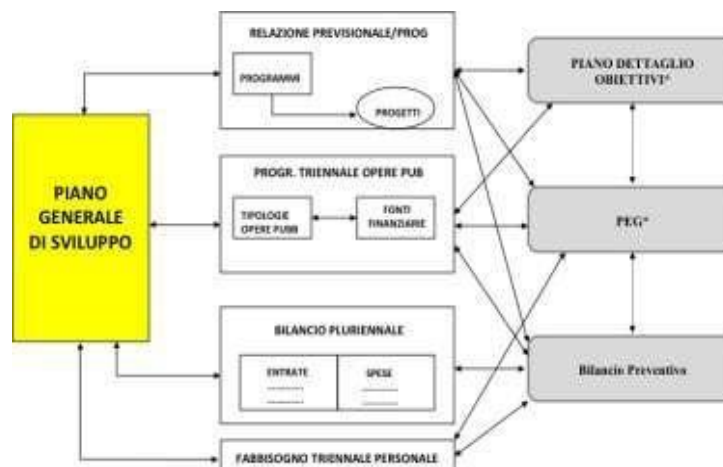
Di fronte a specifiche esigenze di modifica della programmazione triennale l'Ente effettuerà modifiche di natura contabile alle previsioni di entrate e spese contenute nel bilancio preventivo, ma sarà costretto anche a confrontarsi con la persistente possibilità di conseguire gli obiettivi originariamente previsti in seguito alle avvenute esigenze di modifica dei documenti di programmazione pluriennale.

Risulta infatti evidente che qualunque scelta politica di variazione degli stanziamenti originariamente previsti in sede di approvazione del bilancio preventivo non potranno che determinare a cascata inevitabili modifiche sia in termini di traguardi inseriti nel Piano dettagliato degli obiettivi sia nella relativa dimensione finanziaria caratterizzante le previsioni del Piano esecutivo di gestione approvato e poi modificato eventualmente dalla Giunta (Tavole n. 2 e 3).

Tavola n. 2 – *Piano generale di sviluppo: valutazione preventiva della fattibilità delle scelte programmatiche prioritarie*



Tavola n. 3 – *Piano generale di sviluppo e collegamenti tra documenti programmatici triennali e annuali*



** in seguito alla L. 213/2012, il Peg/Pdo e il Piano della performance devono ora coincidere in un unico documento*

Il Piano Generale di Sviluppo (PGS) rappresenta il primo livello di attuazione delle linee programmatiche di governo per il periodo 2014 – 2019 e copre l'intero mandato elettivo. È uno strumento di concretizzazione delle scelte, più prettamente politiche, contenute nel program ma della nostra amministrazione.

Scopo dichiarato è quello di definire obiettivi chiari e perseguibili attraverso l'individuazione delle strutture responsabili, i tempi previsti e, in alcuni casi, una prima batteria di indicatori.

Abbiamo scelto di dedicarci a questo strumento che, seppur obbligatorio, è spesso trascurato dagli enti locali di piccole dimensioni, proprio per dare una maggiore coerenza al passaggio dai documenti più prettamente politici a quelli attuativi (Relazione Previsionale e Programmatica, Bilancio ecc.).

Preliminarmente osserviamo come, in questo momento, ogni atto di programmazione a medio termine subisca l'aleatorietà della situazione politico – istituzionale con riferimento, in particolare, all'instabilità del quadro economico – finanziario pubblico.

1. L'organizzazione politica.

La legislatura è stata la prima ad attuare la riduzione degli organi politici prevista dalla *spending review*. In particolare il Consiglio Comunale è passato da sedici a dodici componenti e la giunta è stata ridotta a quattro assessori senza contare, in entrambi i casi, il Sindaco.

In generale intendiamo comunque procedere assicurando una forte osservanza della distinzione tra la funzione politica e quella amministrativa, così come delineata dall'attuale quadro normativo.

La Giunta e le deleghe operative.

La giunta collabora con il Sindaco nell'azione di governo dell'Ente assumendo, con deliberazione, tutti gli atti che non rientrino nelle competenze degli altri organi politici o tecnico – amministrativi. Assicura l'attuazione delle linee di governo approvate dal consiglio comunale sulla quale riferisce, almeno una volta all'anno, al consiglio stesso. Il Sindaco ha attribuito agli assessori specifiche deleghe operative.

Ognuno dei consiglieri comunali è stato quindi incaricato di studiare e approfondire specifici settori operativi soprattutto con lo scopo di riferire in maniera continuativa al Sindaco.

Il consiglio comunale.

Intendiamo mantenere in capo al consiglio comunale il ruolo di massima assise politica e democratica della comunità, che sarà chiamato a decidere su tutte le più importanti questioni riguardanti il territorio. Saranno

assicurate le sedi di confronto con l'opposizione a partire dalle commissioni consiliari, sia quelle istituzionali che quelle straordinarie che si rendessero eventualmente necessarie.

CONSIGLIO COMUNALE

Carica	Nominativo
Presidente del consiglio	Nicola Alemanno
Consigliere	Altavilla Pietro Luigi
Consigliere	Giuliano Boccanera
Consigliere	Giuseppina Perla
Consigliere	Manuela Brandimarte
Consigliere	Nicolas Maria Novelli
Consigliere	Francesco Battilocchi
Consigliere	Michela Loretoni

Consigliere	Stefano Remigi
Consigliere	Gian Paolo Stefanelli
Consigliere	Luca Balsana
Consigliere	Lavinia D'Ottavio
Consigliere	Francesco Filippi

GIUNTA COMUNALE

Carica	Nominativo
Sindaco	Nicola Alemanno
Vice Sindaco	Pietro Luigi Altavilla
Assessore	Giuliano Boccanera
Assessore	Giuseppina Perla
Assessore	Manuele Brandimarte

CONSIGLIERI INCARICATI

	MATERI E
--	---------------------

BATTILOCCHI FRANCESCO	Politiche per le Frazioni
NOVELLI NICOLAS MARIA	Politiche dello Sport
BRANDIMARTE MANUELA	Politiche Giovanili

2. La struttura organizzativa.

Il comune è una struttura delegata a fornire una importante serie di servizi al cittadino, alle imprese e ai turisti. E queste sono le funzioni imprescindibili, alcune legate a deleghe statali altre a competenze proprie. Siamo però chiamati a svolgere un altro compito, che per noi è fondamentale, quello di curare gli interessi del territorio e della comunità, sviluppando un modello che sappia coniugare gli aspetti economici con quelli sociali e con quelli ambientali. Anche la nostra struttura sarà chiamata a svolgere questa doppia funzione che richiederà una sempre maggiore capacità di progettazione, programmazione e pianificazione.

La struttura organizzativa dell'Ente è suddivisa in sei aree

- AREA SERVIZI DEMOGRAFICI – TURISMO – SPORT E COMMERCIO
- AREA ECONOMICO - FINANZIARIA
- AREA LAVORI PUBBLICI ED OPERE PUBBLICHE
- AREA POLIZIA URBANA
- AREA AFFARI GENERALI - SERVIZI SOCIALI E CULTURA
- AREA URBANISTICA - RICOSTRUZIONE

SOSTENIBILITA' ECONOMICA DEL PIANO

La legge non stabilisce delle regole per strutturare il Piano Generale di Sviluppo, né prevede alcun rimando contabile specifico. Tuttavia, nella sua stesura, non si può prescindere da un'analisi delle risorse disponibili soprattutto per la gestione corrente.

Il Piano Generale di Sviluppo costituisce, unitamente alle linee programmatiche, lo strumento di programmazione del mandato amministrativo, ma si differenzia dalle linee programmatiche proprio perché nella sua redazione occorre mettere a confronto le linee programmatiche con le reali possibilità operative del Comune.

La sostenibilità economico-finanziaria del Piano Generale di Sviluppo andrebbe analizzata per il quinquennio cui il documento si riferisce. Tuttavia, tenuto conto dell'incertezza dell'attuale sistema normativo nel quale il Comune è chiamato ad operare e che determina notevoli difficoltà nella definizione degli strumenti di programmazione, si ritiene sia poco realistico effettuare analisi e proiezioni per l'intero quinquennio.

I Comuni, secondo l'articolo 119 della Costituzione, hanno "autonomia finanziaria di entrata e di spesa". In realtà oggi l'attività svolta dagli Enti locali, dal punto di vista finanziario, è regolata da norme ben precise che pongono vincoli stringenti e modificano continuamente il quadro di riferimento. Proprio lo scorso 24 settembre abbiamo avuto notizia di un ulteriore taglio al fondo di solidarietà per € 60.000,00 circa.

Infatti, da qualche anno, le leggi finanziarie, tenendo conto delle esigenze di razionalizzazione e contenimento della spesa pubblica, hanno imposto forti limitazioni all'attività dei Comuni.

Le principali misure restrittive sono costituite da:

- *vincoli in materia di patto di stabilità interno*: la gestione dell'Ente locale e la realizzazione degli investimenti sono fortemente condizionati dai limiti quantitativi imposti dalle norme in materia di patto di stabilità interno, anche a causa delle continue modifiche che la normativa ha subito negli anni e che hanno più volte indotto le Amministrazioni comunali a modificare e ripensare la programmazione degli interventi o a non rispettare il patto nel caso di interventi già avviati;
- *riduzione dei trasferimenti statali*: da qualche anno si assiste una continua erosione dei trasferimenti statali, che di fatto risultano azzerati.
- *vincoli in materia di spesa per il personale*: per gli Enti soggetti al patto di stabilità, la norma che regola la materia "spese di personale" è quella contenuta nel comma 557 della legge finanziaria per l'anno 2007. Il fine della norma è la progressiva riduzione della spesa per il personale, mentre il Comune assume progressivamente nuove competenze alle quali occorre far fronte.
- *sanzioni derivanti dal mancato rispetto del patto di stabilità*: tra le varie sanzioni che subiscono i Comuni per il mancato rispetto del patto di stabilità interno, la più penalizzante è quella relativa alla riduzione della spesa corrente, soprattutto se si tiene conto della oggettiva impossibilità di "tagliare" spese in alcuni settori, quali il settore sociale, soprattutto in questo particolare momento di crisi economica, e se si tiene conto del progressivo aumento dei costi dei servizi e delle utenze.

Tenuto conto dei suddetti vincoli e del fatto che l'attuale congiuntura economica richiede uno sforzo decisamente maggiore rispetto al passato sul fronte del reperimento delle entrate, questa Amministrazione si prefigge una gestione responsabile delle risorse disponibili ispirata a principi di efficienza, efficacia, economicità.

In tale ottica saranno intensificati i processi di razionalizzazione, contenimento e controllo delle spese correnti, pur salvaguardando la qualità dei servizi resi ai cittadini, tenuto comunque conto della impossibilità di riduzione di alcune spese "fisse" quali quelle relative al rimborso dei prestiti, al personale, ai contratti pluriennali.

Per quel che concerne la spesa per investimenti sarà posta particolare attenzione nella ricerca di fonti di finanziamento diverse dal ricorso al ricorso all'indebitamento, quali l'attivazione di contributi pubblici e/o privati che consentano la realizzazione di opere in regime di co-finanziamento.

L'Amministrazione si adopererà per implementare il recupero e controllo dell'evasione fiscale, anche al fine di garantire maggiore equità contributiva. Nell'adeguamento delle tariffe si terrà conto dell'attuale situazione economica cercando di renderle più sopportabili per i contribuenti.

3. Il quadro economico finanziario.

Come già anticipato ci apprestiamo ad affrontare una legislatura con un quadro economico – finanziario che presenta due grandi punti deboli: la sempre maggiore scarsità di risorse e, forse ancora più grave, l'assoluta incertezza sulle entrate, sui trasferimenti e sulle leve a disposizione del comune. Con questa situazione è praticamente impossibile fare una pianificazione anche a medio termine. Il presente documento andrà incontro a frequenti revisioni.

Possiamo comunque passare in rassegna quelle che potranno essere le politiche economiche di maggior interesse per la nostra amministrazione. [Il contrasto all'evasione.](#)

Non casualmente vogliamo porre al primo posto del capitolo dedicato alle entrate la lotta all'evasione o all'elusione. A tale intervento dedicheremo risorse umane e finanziarie facendone una questione economica, di equità e di giustizia. Vogliamo intervenire prioritariamente su TARI ed IMU. L'operazione potrà comportare anche un forte recupero dell'evasione pregressa. Riteniamo questo compito in linea con la nostra etica politica oltre che un utile mezzo di perequazione fiscale, ben sintetizzato dallo slogan "pagare tutti per pagare meno". Si è pertanto certi che da questa operazione potranno derivare le risorse economiche per sventare l'inevitabile aumento delle tariffe TARI e per destinare maggiori somme agli investimenti ed al miglioramento dei servizi. [Il patto di stabilità per i comuni.](#)

Il patto di stabilità interno, introdotto alla fine degli anni novanta per rispettare i vincoli imposti in ambito comunitario, a partire dal 2013 riguarda anche i comuni al di sotto dei cinquemila abitanti. Nello specifico viene

imposto al nostro comune di conseguire un saldo obiettivo positivo, ossia un attivo di bilancio: le entrate devono essere maggiori delle spese. Per questo occorre distinguere due criteri: per la parte corrente va la competenza, devono cioè essere considerati gli impegni in uscita (ancorché non pagati) e gli accertamenti in entrata (ancorché non riscossi); per la parte investimenti si ragiona invece in termini di cassa, dovendo essere valutate le somme effettivamente spese e quelle realmente incassate. Sono gli investimenti ad essere più colpiti. A questo proposito deve essere considerato, da ultimo, il patto verticale regionale con il quale l'ente sovraordinato viene in aiuto degli investimenti dei comuni utilizzando risultati positivi raggiunti con il proprio bilancio.

L'imposta municipale unica.

L'IMU rappresenta una delle imposte che sono inglobate nella I.U.C. – Imposta Unica Comunale entrata in funzione dal 2014. Considerato il fatto che ha rappresentato negli ultimi due anni la principale voce di entrata per i comuni, l'incertezza della sua applicazione non consente una programmazione costituisce sempre elemento di vulnerabilità delle previsioni. Si ereditano un quadro di aliquote già tutte al massimo ad eccezione dei fabbricati per le attività produttive.

TARI.

La tassa appena introdotta anch'essa inglobata nella IUC contrariamente alla TARSU obbliga la copertura integrale dei costi.

Sembra opportuno ricordare come la necessità di puntare ancora con forza alla raccolta differenziata sia, oltre che un imperativo etico, un obbligo di legge il cui mancato rispetto provoca il sorgere di responsabilità, ambientali e contabili, nei confronti di amministratori e tecnici.

Non si può evitare di mettere in evidenza la situazione del soggetto gestore. Dipenderà molto dalla capacità della VUS di assicurare una gestione efficiente del servizio con costi concorrenziali già a partire da questo primo anno. Certamente per quanto ci riguarda provvederemo ad entrare nel merito sia del Piano Operativo che di quello Finanziario. E' a questa verifica controllo che si deve il recupero delle somme che hanno consentito di non aumentare le

IRPEF:

È stata sbloccata la possibilità di aumentare l'addizionale IRPEF fino allo 0,8 per cento. Una novità dei provvedimenti più recenti è quella che permette ai comuni di graduare le aliquote (con le stesse modalità della tassa nazionale), oltre che di fissare una soglia di esenzione. Anche in questo caso si prevede di riconfermare l'aliquota stabilita dalla precedente Amministrazione (0,4%).

Imposta di scopo

L'imposta di scopo è stata istituita già nel 2006 per contribuire al finanziamento di specifici progetti di investimento per opere pubbliche. Al momento non è prevista una sua introduzione nel corso della legislatura. Trattandosi però di una particolare imposta, qualora nel corso del mandato ne dovessero ricorrere i presupposti, se ne discuterà con la Città e con il Consiglio.

Imposta di soggiorno.

Il Decreto Legislativo 23 /2011 consente ai comuni capoluogo di provincia, alle unioni di comuni e ai comuni turistici di istituire un'imposta di soggiorno a carico di coloro che alloggiano nelle strutture ricettive situate sul proprio territorio. L'importo, da applicare secondo criteri di gradualità in proporzione al prezzo, può arrivare fino a un massimo di cinque euro per notte di soggiorno. Il relativo gettito deve essere destinato a finanziare interventi in materia di turismo, compresi quelli a sostegno delle strutture ricettive, interventi di manutenzione, fruizione e recupero dei beni culturali ed ambientali locali, inclusi i relativi servizi pubblici locali.

Considerato il particolare momento che sta attraversando il comparto turistico, dove si intravedono i primi segnali di ripresa, non riteniamo opportuno gravare ulteriormente, almeno per il momento, sugli operatori. Ogni decisione futura in merito dovrà comunque essere concordata con le categorie interessate.

Le ulteriori leve finanziarie a disposizione del comune.

In una situazione economico finanziaria come quella descritta siamo obbligati ad attivare ulteriori leve che possano offrire qualche margine di agibilità nella gestione dei prossimi anni. Illustriamo le principali.

Costituzione di un ufficio per la partecipazione a bandi.

I bandi europei, nazionali e regionali rappresentano una delle poche risorse ancora disponibili per realizzare interventi sul territorio. Intendiamo prestare particolare attenzione alle linee di finanziamento 2014-2021

costituendo un apposito ufficio o delegando specifiche professionalità al riguardo, per il quale saranno valutati supporti esterni.

POLITICHE DI BILANCIO

Negli ultimi anni la finanza pubblica è stata interessata a più riprese da interventi normativi che ne hanno modificato la struttura.

Da un sistema fondato sui trasferimenti finanziari dello Stato agli Enti Locali, si è passati di fatto ad un azzeramento dei trasferimenti e al concorso degli Enti Locali all'alimentazione del Fondo di Solidarietà Comunale, destinato a ridurre la sperequazione delle risorse disponibili nei diversi territori, presente a causa della diversificata distribuzione delle basi imponibili dell'Imposta Municipale (IMU).

Con la legge di stabilità per il 2011 (Legge 220/2010) è stato richiesto ai Comuni con popolazione superiore a 5000 abitanti di conseguire, ai fini del Patto di stabilità, un saldo obiettivo positivo, ossia un attivo di bilancio (entrate maggiori delle spese).

In questo modo i Comuni concorrono direttamente alla riduzione del disavanzo pubblico del paese. Il Patto di stabilità impone ai Comuni oneri molto pesanti.

Ad essere colpite sono soprattutto, le spese in conto capitale.

Tali norme stabiliscono le caratteristiche e l'importo dell'obiettivo da raggiungere, nell'anno di bilancio e nei due successivi, in termini di saldo di competenza mista, considerando accertamenti ed impegni per le entrate e spese correnti e gli incassi e i pagamenti per quanto concerne le entrate e spese di investimento.

Le entrate da accensione di prestiti e l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione non sono contemplate tra le entrate rilevati ai fini della determinazione dei saldi finanziari per il patto di stabilità.

Di fatto si limita la possibilità di impiego dell'avanzo di amministrazione per realizzare nuove spese di investimento, pena lo sfioramento del patto di stabilità con le pesanti sanzioni previste a carico del bilancio del successivo esercizio: riduzione della spesa corrente, divieto di assunzioni a qualunque titolo, divieto di contrarre prestiti, restituzione allo Stato dell'importo pari allo sfioramento del limite.

Le principali leve fiscali del Comune sono date dall'Imposta Comunale Unica e dall'addizionale IRPEF. La Legge 147/2013 ha introdotto a decorrere dal 2014 l'Imposta Unica Comunale (IUC) che si compone:

- dell'Imposta Municipale Propria (IMU) di natura patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili, con esclusione delle abitazioni principali
- di una componente riferita ai servizi che si articola in:

- Tributo per i Servizi Indivisibili (TASI) a carico sia del possessore che dell'utilizzatore dell'immobile
- Tassa sui Rifiuti (TARI) destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore.

L'istituzione della IUC lascia salva la disciplina per l'applicazione dell'IMU istituita dall'articolo 13 del D.L. 6 dicembre 2011, n. 201, convertito con legge 22 dicembre 2011, n. 214 e disciplinata altresì dagli articoli 8 e 9 del D.Lgs. 14 marzo 2011, n. 23 e dal D.L. 02.03.2012 n.16 convertito in Legge 26.04.2012

n. 44.

La Legge di Stabilità 2013 al comma 1 dell'art. 380 stabilisce che per gli anni 2013 e 2014 è riservato allo Stato l'intero gettito IMU derivante dagli immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D calcolato ad aliquota base.

La TARI sostituisce di fatto la TARES, mantenendone sostanzialmente inalterata la disciplina. La tariffa della TARI deve coprire integralmente i costi del servizio sui rifiuti rilevati in apposito piano finanziario e deve tenere conto dei criteri di cui al DPR 158/1999.

Dal 2014 viene introdotta la TASI, il cui presupposto è il possesso o la detenzione di immobili, ivi compresa l'abitazione principale. La base imponibile della TASI è quella prevista per l'applicazione dell'IMU. L'Amministrazione Comunale ha stabilito di confermare, al fine di mantenere l'equilibrio di bilancio e di non appesantire l'imposizione fiscale le seguenti aliquote:

- IMU: aliquota del 10,60 per mille per le seconde case e le aree fabbricabili, aliquota del 8,6 per mille per gli immobili produttivi, il cui gettito va allo Stato. Viene introdotta inoltre l'assimilazione all'abitazione principale degli immobili dati in comodato gratuito a parenti in linea retta entro il primo grado.
- TASI: aliquota base dell'1,9 per mille per le sole abitazioni principali cat. A1 -A8 -A9
- TARI: tariffe stabilite in base al piano finanziario sulla base dei costi rilevati del servizio. Nella modulazione della tariffa sono assicurate riduzioni per la raccolta differenziata riferibile alle utenze domestiche e per i rifiuti delle attività produttive avviati al recupero.
- ADDIZIONALE IRPEF: rimane confermata allo 0,40%.

**STATO DI ATTUAZIONE
DELLE LINEE
PROGRAMMATICHE
DI MANDATO
2014 - 2019**

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

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

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

Codice missione	ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	1.766.217,11	1.853.674,24	0,00	3.619.891,35	1.528.006,10	26.000,00	0,00	1.554.006,10	1.528.006,10	26.000,00	0,00	1.554.006,10
2	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00
3	283.783,94	15.500,00	0,00	299.283,94	283.783,94	15.500,00	0,00	299.283,94	283.783,94	15.500,00	0,00	299.283,94
4	325.500,00	700.000,00	0,00	1.025.500,00	325.500,00	0,00	0,00	325.500,00	325.500,00	0,00	0,00	325.500,00
5	97.613,51	0,00	0,00	97.613,51	97.613,51	0,00	0,00	97.613,51	97.613,51	0,00	0,00	97.613,51
6	40.100,00	5.000,00	0,00	45.100,00	57.214,44	5.000,00	0,00	62.214,44	57.214,44	5.000,00	0,00	62.214,44
7	187.310,00	0,00	0,00	187.310,00	187.310,00	0,00	0,00	187.310,00	187.310,00	0,00	0,00	187.310,00
8	279.316,04	50.500,00	0,00	329.816,04	268.080,90	50.500,00	0,00	318.580,90	268.080,90	50.500,00	0,00	318.580,90
9	1.082.277,97	205.119,83	0,00	1.287.397,80	1.093.826,25	43.600,00	0,00	1.137.426,25	1.093.826,25	43.600,00	0,00	1.137.426,25
10	448.686,07	0,00	0,00	448.686,07	473.940,88	0,00	0,00	473.940,88	473.940,88	0,00	0,00	473.940,88
11	17.951.861,95	3.460.057,90	0,00	21.411.919,85	12.645.466,69	3.000.000,00	0,00	15.645.466,69	12.645.466,69	3.000.000,00	0,00	15.645.466,69
12	599.253,64	0,00	0,00	599.253,64	605.571,64	0,00	0,00	605.571,64	605.571,64	0,00	0,00	605.571,64
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	162.184,69	0,00	0,00	162.184,69	203.071,03	0,00	0,00	203.071,03	203.071,03	0,00	0,00	203.071,03
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	4.981,00	0,00	0,00	4.981,00	4.981,00	0,00	0,00	4.981,00	4.981,00	0,00	0,00	4.981,00
20	317.248,20	0,00	0,00	317.248,20	343.843,42	0,00	0,00	343.843,42	379.438,67	0,00	0,00	379.438,67
50	0,00	0,00	578.211,26	578.211,26	53.257,07	0,00	431.113,18	484.370,25	53.257,07	0,00	425.915,07	479.172,14
60	0,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00
99	0,00	0,00	2.938.000,00	2.938.000,00	0,00	0,00	2.938.000,00	2.938.000,00	0,00	0,00	2.938.000,00	2.938.000,00

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2018			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2.027.137,07	2.344.212,86	0,00	4.371.349,93
2	21.361,53	0,00	0,00	21.361,53
3	306.883,74	15.501,00	0,00	322.384,74
4	493.130,51	1.645.446,07	0,00	2.138.576,58
5	253.806,80	1.701.952,51	0,00	1.955.759,31
6	132.183,32	48.716,89	0,00	180.900,21
7	265.286,67	0,00	0,00	265.286,67
8	350.329,11	139.684,27	0,00	490.013,38
9	2.170.471,13	1.810.556,53	0,00	3.981.027,66
10	541.546,87	332.658,37	0,00	874.205,24
11	23.110.967,34	7.476.195,71	0,00	30.587.163,05
12	1.245.736,41	30.157,80	0,00	1.275.894,21
13	0,00	0,00	0,00	0,00

14	277.132,78	18.947,01	0,00	296.079,79
17	0,00	0,00	0,00	0,00
18	15.410,80	0,00	0,00	15.410,80
20	50.283,84	0,00	0,00	50.283,84
50	70.220,04	0,00	877.959,71	948.179,75
60	0,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00
99	0,00	0,00	3.854.885,63	3.854.885,63
TOTALI:	31.331.887,96	15.564.029,02	9.732.845,34	56.628.762,32

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Line a	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contribut o G.A.P.	Sezione operativ a
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione			No	No

Entrate previste per la realizzazione della missione:

1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	100.000,00	25.570,03	146.559,74	141.956,88
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	409.650,00	157.150,00	120.000,00	120.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	300,00	300,00	300,00	300,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	859.232,00			
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	1.369.182,00	183.020,03	266.859,74	262.256,88
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	2.250.709,35	4.188.329,90	1.287.146,36	1.291.749,22
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	3.619.891,35	4.371.349,93	1.554.006,10	1.554.006,10

Missione: 2 Giustizia

Line a	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contribut o G.A.P.	Sezione operativ a
2	Giustizia	Giustizia			No	No

Entrate previste per la realizzazione della missione:

2 Giustizia

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	4.500,00	21.361,53	4.000,00	4.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	4.500,00	21.361,53	4.000,00	4.000,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

2 Giustizia

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
4.500,00			4.500,00	4.000,00			4.000,00	4.000,00			4.000,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
21.361,53			21.361,53								

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza

Line a	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contribut o G.A.P.	Sezione operativ a
3	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza			No	No

Entrate previste per la realizzazione della missione:

3 Ordine pubblico e sicurezza

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	299.283,94	322.384,74	299.283,94	299.283,94
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	299.283,94	322.384,74	299.283,94	299.283,94

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Line a	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contribut o G.A.P.	Sezione operativ a
4	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio			No	No

Entrate previste per la realizzazione della missione:

4 Istruzione e diritto allo studio

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.025.500,00	2.138.576,58	325.500,00	325.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.025.500,00	2.138.576,58	325.500,00	325.500,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

4 Istruzione e diritto allo studio

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
325.500,00	700.000,00		1.025.500,00	325.500,00			325.500,00	325.500,00			325.500,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
493.130,51	1.645.446,07		2.138.576,58								

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

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

Entrate previste per la realizzazione della missione:

5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	97.613,51	1.955.759,31	97.613,51	97.613,51
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	97.613,51	1.955.759,31	97.613,51	97.613,51

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

[illegible]

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Line a	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contribut o G.A.P.	Sezione operativ a
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero			No	No

Entrate previste per la realizzazione della missione:

6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	45.100,00	180.900,21	62.214,44	62.214,44
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	45.100,00	180.900,21	62.214,44	62.214,44

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
40.100,00	5.000,00		45.100,00	57.214,44	5.000,00		62.214,44	57.214,44	5.000,00		62.214,44
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
132.183,32	48.716,89		180.900,21								

Missione: 7 Turismo

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

Entrate previste per la realizzazione della missione:

7 Turismo

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	187.310,00	265.286,67	187.310,00	187.310,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	187.310,00	265.286,67	187.310,00	187.310,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

7 Turismo

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
187.310,00			187.310,00	187.310,00			187.310,00	187.310,00			187.310,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
265.286,67			265.286,67								

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

Entrate previste per la realizzazione della missione:

8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	329.816,04	490.013,38	318.580,90	318.580,90
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	329.816,04	490.013,38	318.580,90	318.580,90

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
279.316,04	50.500,00		329.816,04	268.080,90	50.500,00		318.580,90	268.080,90	50.500,00		318.580,90
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
350.329,11	139.684,27		490.013,38								

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

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

Entrate previste per la realizzazione della missione:

9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		17.278,88		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE		17.278,88		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.287.397,80	3.963.748,78	1.137.426,25	1.137.426,25
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.287.397,80	3.981.027,66	1.137.426,25	1.137.426,25

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
1.082.277,97	205.119,83		1.287.397,80	1.093.826,25	43.600,00		1.137.426,25	1.093.826,25	43.600,00		1.137.426,25
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
2.170.471,13	1.810.556,53		3.981.027,66								

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità

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

Entrate previste per la realizzazione della missione:

10 Trasporti e diritto alla mobilità

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	448.686,07	874.205,24	473.940,88	473.940,88
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	448.686,07	874.205,24	473.940,88	473.940,88

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

10 Trasporti e diritto alla mobilità

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
448.686,07			448.686,07	473.940,88			473.940,88	473.940,88			473.940,88
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
541.546,87	332.658,37		874.205,24								

Missione: 11 Soccorso civile

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

Entrate previste per la realizzazione della missione:

11 Soccorso civile

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	16.749.100,00	24.627.266,66	12.579.100,00	12.579.100,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.600.000,00	1.625.424,92		
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	3.020.000,00	5.105.293,76	3.020.000,00	3.020.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	21.369.100,00	31.357.985,34	15.599.100,00	15.599.100,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	42.819,85	-770.822,29	46.366,69	46.366,69
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	21.411.919,85	30.587.163,05	15.645.466,69	15.645.466,69

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

11 Soccorso civile

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
17.951.861,95	3.460.057,90		21.411.919,85	12.645.466,69	3.000.000,00		15.645.466,69	12.645.466,69	3.000.000,00		15.645.466,69
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
23.110.967,34	7.476.195,71		30.587.163,05								

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

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

Entrate previste per la realizzazione della missione:

12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	599.253,64	1.275.894,21	605.571,64	605.571,64
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	599.253,64	1.275.894,21	605.571,64	605.571,64

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
599.253,64			599.253,64	605.571,64			605.571,64	605.571,64			605.571,64
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
1.245.736,41	30.157,80		1.275.894,21								

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività

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

Entrate previste per la realizzazione della missione:

14 Sviluppo economico e competitività

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	162.184,69	296.079,79	203.071,03	203.071,03
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	162.184,69	296.079,79	203.071,03	203.071,03

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

14 Sviluppo economico e competitività

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
162.184,69			162.184,69	203.071,03			203.071,03	203.071,03			203.071,03
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
277.132,78	18.947,01		296.079,79								

Missione: 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
16	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali			No	No

Entrate previste per la realizzazione della missione:**18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali**

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	4.981,00	15.410,80	4.981,00	4.981,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	4.981,00	15.410,80	4.981,00	4.981,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
4.981,00			4.981,00	4.981,00			4.981,00	4.981,00			4.981,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
15.410,80			15.410,80								

Missione: 20 Fondi e accantonamenti

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

Entrate previste per la realizzazione della missione:

20 Fondi e accantonamenti

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	317.248,20	50.283,84	343.843,42	379.438,67
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	317.248,20	50.283,84	343.843,42	379.438,67

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

20 Fondi e accantonamenti

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
317.248,20			317.248,20	343.843,42			343.843,42	379.438,67			379.438,67
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
50.283,84			50.283,84								

Missione: 50 Debito pubblico

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	578.211,26	948.179,75	484.370,25	479.172,14
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	578.211,26	948.179,75	484.370,25	479.172,14

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

50 Debito pubblico

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
		578.211,26	578.211,26	53.257,07		431.113,18	484.370,25	53.257,07		425.915,07	479.172,14
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
70.220,04		877.959,71	948.179,75								

Missione: 60 Anticipazioni finanziarie

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

Entrate previste per la realizzazione della missione:

60 Anticipazioni finanziarie

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

60 Anticipazioni finanziarie

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
		5.000.000,00	5.000.000,00			5.000.000,00	5.000.000,00			5.000.000,00	5.000.000,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
		5.000.000,00	5.000.000,00								

Missione: 99 Servizi per conto terzi

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

Entrate previste per la realizzazione della missione:

99 Servizi per conto terzi

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	2.938.000,00	3.854.885,63	2.938.000,00	2.938.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	2.938.000,00	3.854.885,63	2.938.000,00	2.938.000,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

99 Servizi per conto terzi

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
		2.938.000,00	2.938.000,00			2.938.000,00	2.938.000,00			2.938.000,00	2.938.000,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
		3.854.885,63	3.854.885,63								

SEZIONE OPERATIVA

10. LA SEZIONE OPERATIVA

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

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

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

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

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

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

Per completare il sistema informativo, nella Sezione Operativa si comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio. La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nella Sezione Operativa del DUP. I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento.

SEZIONE OPERATIVA

Parte nr. 1

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 1 Organi istituzionali

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	100.000,00	25.570,03	146.559,74	141.956,88
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	277.500,00			
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	377.500,00	25.570,03	146.559,74	141.956,88
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	2.105.989,88	2.481.316,44	309.325,42	313.928,28
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	2.483.489,88	2.506.886,47	455.885,16	455.885,16

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 2 Segreteria generale

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	229.675,74	Previsione di competenza	297.612,91	278.331,49	280.550,87	280.550,87
Titolo 6 - Accensione di prestiti							
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA							
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)			278.331,49	387.965,72	280.550,87	280.550,87	280.550,87
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA			278.331,49	387.965,72	280.550,87	280.550,87	280.550,87

Spesa previste per la realizzazione del programma

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	12.150,00	12.150,00		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	12.150,00	12.150,00		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	202.299,26	308.188,13	214.449,26	214.449,26
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	214.449,26	320.338,13	214.449,26	214.449,26

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	113.976,41	Previsione di competenza	344.076,39	213.449,26	213.449,26	213.449,26
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	492.637,62	319.338,13		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.000,00	1.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	113.976,41	Previsione di competenza	345.076,39	214.449,26	214.449,26	214.449,26
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	493.637,62	320.338,13		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	111.000,00	551.247,78	111.000,00	111.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	111.000,00	551.247,78	111.000,00	111.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	24.064,08	Previsione di competenza	117.000,00	111.000,00	111.000,00	111.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	159.249,92	131.064,08		
2	Spese in conto capitale	420.183,70	Previsione di competenza	420.183,70			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	420.183,70	420.183,70		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	444.247,78	Previsione di competenza	537.183,70	111.000,00	111.000,00	111.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	579.433,62	551.247,78		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 6 Ufficio tecnico

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

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	859.232,00			
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	859.232,00			
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-573.757,77	295.172,11	283.474,23	283.474,23
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	285.474,23	295.172,11	283.474,23	283.474,23

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	25.085,03	Previsione di competenza	280.019,80	279.474,23	279.474,23	279.474,23
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	312.884,36	280.319,04		
2	Spese in conto capitale	8.853,07	Previsione di competenza	19.000,00	6.000,00	4.000,00	4.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	23.853,07	14.853,07		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	33.938,10	Previsione di competenza	299.019,80	285.474,23	283.474,23	283.474,23
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	336.737,43	295.172,11		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	103.657,41	119.028,52	103.657,50	103.657,50
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	103.657,41	119.028,52	103.657,50	103.657,50

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	17.313,61	Previsione di competenza	111.158,41	103.657,41	103.657,50	103.657,50
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	135.668,96	119.028,52		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	17.313,61	Previsione di competenza	111.158,41	103.657,41	103.657,50	103.657,50
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	135.668,96	119.028,52		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 11 Altri servizi generali

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		25.000,00		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				

Entrate previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	17.361,53	Previsione di competenza	7.000,00	4.500,00	4.000,00	4.000,00
Descrizione Entrata		ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020		
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria							
Titolo 2 - Trasferimenti correnti							
Titolo 3 - Entrate extratributarie							
Titolo 4 - Entrate in conto capitale							
Titolo 6 - Accensione di prestiti							
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA							
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		4.500,00	21.361,53	4.000,00	4.000,00		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		4.500,00	21.361,53	4.000,00	4.000,00		

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza

Programma: 1 Polizia locale e amministrativa

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	299.283,94	298.070,14	299.283,94	299.283,94
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	299.283,94	298.070,14	299.283,94	299.283,94

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	47.182,77	Previsione di competenza	280.380,25	283.783,94	283.783,94	283.783,94
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	327.368,80	282.569,14		
2	Spese in conto capitale	1,00	Previsione di competenza	16.400,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	40.067,00	15.501,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	47.183,77	Previsione di competenza	296.780,25	299.283,94	299.283,94	299.283,94
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	367.435,80	298.070,14		

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza

Programma: 2 Sistema integrato di sicurezza urbana

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		24.314,60		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		24.314,60		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	24.314,60	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	39.930,60	24.314,60		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	24.314,60	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	39.930,60	24.314,60		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Programma: 1 Istruzione prescolastica

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	50.138,11	Previsione di competenza	26.000,00	29.500,00	29.500,00	29.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	75.750,46	79.638,11		
2	Spese in conto capitale	9,00	Previsione di competenza	644.198,16	644.198,16		
			di cui già impegnate		644.198,16		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	644.198,16	644.207,16		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	50.147,11	Previsione di competenza	670.198,16	673.698,16	29.500,00	29.500,00
			di cui già impegnate		644.198,16		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	719.948,62	723.845,27		

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	673.698,16	723.845,27	29.500,00	29.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	673.698,16	723.845,27	29.500,00	29.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Programma: 2 Altri ordini di istruzione

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	70.301,84	1.077.527,45	14.500,00	14.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	70.301,84	1.077.527,45	14.500,00	14.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	61.788,54	Previsione di competenza	17.700,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	94.473,67	76.288,54		
2	Spese in conto capitale	945.437,07	Previsione di competenza	947.642,46	55.801,84		
			di cui già impegnate		55.801,84		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.014.790,69	1.001.238,91		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.007.225,61	Previsione di competenza	965.342,46	70.301,84	14.500,00	14.500,00
			di cui già impegnate		55.801,84		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.109.264,36	1.077.527,45		

Spesa previste per la realizzazione del programma

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	150.500,00	198.703,85	150.500,00	150.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	150.500,00	198.703,85	150.500,00	150.500,00

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	78.203,85	Previsione di competenza	119.500,00	150.500,00	150.500,00	150.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	188.618,85	198.703,85		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	78.203,85	Previsione di competenza	119.500,00	150.500,00	150.500,00	150.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	188.618,85	198.703,85		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Programma: 7 Diritto allo studio

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	131.000,00	138.500,01	131.000,00	131.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	131.000,00	138.500,01	131.000,00	131.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	52.500,01	Previsione di competenza	86.000,00	131.000,00	131.000,00	131.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	93.242,99	138.500,01		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	52.500,01	Previsione di competenza	86.000,00	131.000,00	131.000,00	131.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	93.242,99	138.500,01		

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Programma: 1 Valorizzazione dei beni di interesse storico

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		1.721.692,15		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		1.721.692,15		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	19.739,64	Previsione di competenza	2.500,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	25.617,86	19.739,64		
2	Spese in conto capitale	1.701.952,51	Previsione di competenza	1.275.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.701.952,51	1.701.952,51		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.721.692,15	Previsione di competenza	1.277.500,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.727.570,37	1.721.692,15		

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Programma: 2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	97.613,51	234.067,16	97.613,51	97.613,51
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	97.613,51	234.067,16	97.613,51	97.613,51

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	145.574,20	Previsione di competenza	108.274,55	97.613,51	97.613,51	97.613,51
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	220.551,46	234.067,16		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	145.574,20	Previsione di competenza	108.274,55	97.613,51	97.613,51	97.613,51
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	220.551,46	234.067,16		

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Programma: 1 Sport e tempo libero

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	45.100,00	180.900,21	62.214,44	62.214,44
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	45.100,00	180.900,21	62.214,44	62.214,44

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	92.083,32	Previsione di competenza	85.934,44	40.100,00	57.214,44	57.214,44
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	136.098,03	132.183,32		
2	Spese in conto capitale	43.716,89	Previsione di competenza	49.716,89	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	49.716,89	48.716,89		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	135.800,21	Previsione di competenza	135.651,33	45.100,00	62.214,44	62.214,44
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	185.814,92	180.900,21		

Missione: 7 Turismo

Programma: 1 Sviluppo e la valorizzazione del turismo

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	187.310,00	265.286,67	187.310,00	187.310,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	187.310,00	265.286,67	187.310,00	187.310,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	109.976,67	Previsione di competenza	153.610,00	187.310,00	187.310,00	187.310,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	299.738,57	265.286,67		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	109.976,67	Previsione di competenza	153.610,00	187.310,00	187.310,00	187.310,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	299.738,57	265.286,67		

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Programma: 1 Urbanistica e assetto del territorio

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	329.316,04	489.513,38	318.080,90	318.080,90
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	329.316,04	489.513,38	318.080,90	318.080,90

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	77.810,13	Previsione di competenza	345.912,36	279.316,04	268.080,90	268.080,90
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	362.011,39	350.329,11		
2	Spese in conto capitale	89.184,27	Previsione di competenza	141.300,67	50.000,00	50.000,00	50.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	307.213,98	139.184,27		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	166.994,40	Previsione di competenza	487.213,03	329.316,04	318.080,90	318.080,90
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	669.225,37	489.513,38		

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

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

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	5.000,00	500,00	500,00	500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	5.640,50	500,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	5.000,00	500,00	500,00	500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	5.640,50	500,00		

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

Programma: 1 Difesa del suolo

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		444.055,72		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		444.055,72		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
3	Spese per incremento attività finanziarie	444.055,72	Previsione di competenza	444.055,72			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	444.055,72	444.055,72		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	444.055,72	Previsione di competenza	444.055,72			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	444.055,72	444.055,72		

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

Programma: 2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	141.600,00	645.243,02	141.600,00	141.600,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	141.600,00	645.243,02	141.600,00	141.600,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	49.066,02	Previsione di competenza	103.000,00	104.000,00	104.000,00	104.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	165.110,02	153.066,02		
2	Spese in conto capitale	454.577,00	Previsione di competenza	683.639,40	37.600,00	37.600,00	37.600,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	728.174,68	492.177,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	503.643,02	Previsione di competenza	786.639,40	141.600,00	141.600,00	141.600,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	893.284,70	645.243,02		

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

Programma: 3 Rifiuti

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		17.278,88		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		17.278,88		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	976.277,97	1.741.925,48	976.277,97	976.277,97
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	976.277,97	1.759.204,36	976.277,97	976.277,97

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	782.926,39	Previsione di competenza	526.721,97	976.277,97	976.277,97	976.277,97
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	669.696,29	1.759.204,36		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	782.926,39	Previsione di competenza	526.721,97	976.277,97	976.277,97	976.277,97
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	669.696,29	1.759.204,36		

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

Programma: 4 Servizio idrico integrato

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	162.519,83	876.555,64	12.548,28	12.548,28
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	162.519,83	876.555,64	12.548,28	12.548,28

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	255.450,75	Previsione di competenza	232.439,13	1.000,00	12.548,28	12.548,28
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	256.670,26	256.450,75		
2	Spese in conto capitale	458.585,06	Previsione di competenza	619.748,28	161.519,83		
			di cui già impegnate		161.519,83		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	626.598,56	620.104,89		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	714.035,81	Previsione di competenza	852.187,41	162.519,83	12.548,28	12.548,28
			di cui già impegnate		161.519,83		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	883.268,82	876.555,64		

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

Programma: 5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	7.000,00	255.968,92	7.000,00	7.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	7.000,00	255.968,92	7.000,00	7.000,00

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	750,00	Previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.000,00	1.750,00		
2	Spese in conto capitale	248.218,92	Previsione di competenza	281.113,57	6.000,00	6.000,00	6.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	425.796,85	254.218,92		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	248.968,92	Previsione di competenza	282.113,57	7.000,00	7.000,00	7.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	426.796,85	255.968,92		

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Programma: 2 Trasporto pubblico locale

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	6.978,56	Previsione di competenza	16.390,00	16.390,00	16.390,00	16.390,00

Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	16.390,00	23.368,56	16.390,00	16.390,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	16.390,00	23.368,56	16.390,00	16.390,00

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Programma: 4 Altre modalità di trasporto

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

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

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	431.296,07	849.836,68	456.550,88	456.550,88
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	431.296,07	849.836,68	456.550,88	456.550,88

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	153.878,31	Previsione di competenza	433.195,15	431.296,07	456.550,88	456.550,88
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	752.191,47	517.178,31		
2	Spese in conto capitale	332.658,37	Previsione di competenza	309.629,16			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	342.796,21	332.658,37		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	486.536,68	Previsione di competenza	742.824,31	431.296,07	456.550,88	456.550,88
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.094.987,68	849.836,68		

Missione: 11 Soccorso civile

Programma: 1 Sistema di protezione civile

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.369.100,00	1.916.725,46	1.369.100,00	1.369.100,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.600.000,00	1.625.424,92		
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	2.969.100,00	3.542.150,38	1.369.100,00	1.369.100,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-2.968.900,00	-3.537.261,45	-1.365.353,16	-1.365.353,16
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	200,00	4.888,93	3.746,84	3.746,84

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	4.688,93	Previsione di competenza	6.046,84	200,00	3.746,84	3.746,84
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	7.650,23	4.888,93		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	4.688,93	Previsione di competenza	6.046,84	200,00	3.746,84	3.746,84
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	7.650,23	4.888,93		

Missione: 11 Soccorso civile

Programma: 2 Interventi a seguito di calamità naturali

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	15.380.000,00	22.710.541,20	11.210.000,00	11.210.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	3.020.000,00	5.105.293,76	3.020.000,00	3.020.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	18.400.000,00	27.815.834,96	14.230.000,00	14.230.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	3.011.719,85	2.766.439,16	1.411.719,85	1.411.719,85

TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	21.411.719,85	30.582.274,12	15.641.719,85	15.641.719,85
---	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	7.687.616,80	Previsione di competenza	25.730.720,85	17.951.661,95	12.641.719,85	12.641.719,85
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	30.800.228,78	23.106.078,41		
2	Spese in conto capitale	4.016.137,81	Previsione di competenza	5.873.279,65	3.460.057,90	3.000.000,00	3.000.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	5.558.060,78	7.476.195,71		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	11.703.754,61	Previsione di competenza	31.604.000,50	21.411.719,85	15.641.719,85	15.641.719,85
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				

			Previsione di cassa	36.358.289,56	30.582.274,12		
--	--	--	---------------------	---------------	---------------	--	--

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 1 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	535.397,96	998.383,43	541.696,45	541.696,45
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	535.397,96	998.383,43	541.696,45	541.696,45

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	504.520,89	Previsione di competenza	767.389,40	535.397,96	541.696,45	541.696,45
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	986.194,35	998.383,43		
3	Spese per incremento attività finanziarie		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	504.520,89	Previsione di competenza	767.389,40	535.397,96	541.696,45	541.696,45
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	986.194,35	998.383,43		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 2 Interventi per la disabilità

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	12.000,00	34.071,19	12.000,00	12.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	12.000,00	34.071,19	12.000,00	12.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	22.071,19	Previsione di competenza	21.200,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	21.200,00	34.071,19		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	22.071,19	Previsione di competenza	21.200,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	21.200,00	34.071,19		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 3 Interventi per gli anziani

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	2.000,00	2.400,00	2.000,00	2.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	2.000,00	2.400,00	2.000,00	2.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	400,00	Previsione di competenza	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.400,00	2.400,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	400,00	Previsione di competenza	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.400,00	2.400,00		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 5 Interventi per le famiglie

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	5.300,00	168.742,09	5.300,00	5.300,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	5.300,00	168.742,09	5.300,00	5.300,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	163.442,09	Previsione di competenza	155.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	139.459,08	168.742,09		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	163.442,09	Previsione di competenza	155.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	139.459,08	168.742,09		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 6 Interventi per il diritto alla casa

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti		Previsione di competenza	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	8.000,00	8.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	8.000,00	8.000,00		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 9 Servizio necroscopico e cimiteriale

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	36.555,68	64.297,50	36.575,19	36.575,19
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	36.555,68	64.297,50	36.575,19	36.575,19

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	1.454,81	Previsione di competenza	39.809,68	36.555,68	36.575,19	36.575,19
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	46.074,66	34.139,70		
2	Spese in conto capitale	30.157,80	Previsione di competenza	24.897,51			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	35.157,80	30.157,80		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	31.612,61	Previsione di competenza	64.707,19	36.555,68	36.575,19	36.575,19
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	81.232,46	64.297,50		

Missione: 13 Tutela della salute

Programma: 7 Ulteriori spese in materia sanitaria

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

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

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti		Previsione di competenza	1.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.618,75			
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	1.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.618,75			

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività

Programma: 1 Industria, PMI e Artigianato

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	162.184,69	293.596,34	203.071,03	203.071,03
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	162.184,69	293.596,34	203.071,03	203.071,03

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	112.464,64	Previsione di competenza	205.171,03	162.184,69	203.071,03	203.071,03
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	277.946,01	274.649,33		
2	Spese in conto capitale	18.947,01	Previsione di competenza	18.947,01			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	18.947,01	18.947,01		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	131.411,65	Previsione di competenza	224.118,04	162.184,69	203.071,03	203.071,03
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	296.893,02	293.596,34		

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività

Programma: 4 Reti e altri servizi di pubblica utilità

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		2.483,45		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		2.483,45		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	2.483,45	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.483,45	2.483,45		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.483,45	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.483,45	2.483,45		

Missione: 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

Programma: 1 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali

Line a	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P .	Responsabile politico	Responsabile gestionale
16	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	4.981,00	15.410,80	4.981,00	4.981,00

TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	4.981,00	15.410,80	4.981,00	4.981,00
---	-----------------	------------------	-----------------	-----------------

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	15.410,80	Previsione di competenza	5.472,80	4.981,00	4.981,00	4.981,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	5.472,80	15.410,80		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	15.410,80	Previsione di competenza	5.472,80	4.981,00	4.981,00	4.981,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	5.472,80	15.410,80		

Missione: 20 Fondi e accantonamenti

Programma: 1 Fondo di riserva

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	50.283,84	50.283,84	41.283,84	41.283,84
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	50.283,84	50.283,84	41.283,84	41.283,84

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti		Previsione di competenza	15.943,84	50.283,84	41.283,84	41.283,84
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	15.943,84	50.283,84		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	15.943,84	50.283,84	41.283,84	41.283,84
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	15.943,84	50.283,84		

Missione: 20 Fondi e accantonamenti

Programma: 2 Fondo crediti di dubbia esigibilità

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	266.964,36		302.559,58	338.154,83
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	266.964,36		302.559,58	338.154,83

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti		Previsione di competenza	165.234,19	266.964,36	302.559,58	338.154,83
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	165.234,19			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	165.234,19	266.964,36	302.559,58	338.154,83
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	165.234,19			

Missione: 50 Debito pubblico

Programma: 1 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				

Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		70.220,04	53.257,07	53.257,07
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		70.220,04	53.257,07	53.257,07

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	70.220,04	Previsione di competenza	53.257,02		53.257,07	53.257,07
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	70.220,04	70.220,04		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	70.220,04	Previsione di competenza	53.257,02		53.257,07	53.257,07

			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	70.220,04	70.220,04		

Missione: 50 Debito pubblico

Programma: 2 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	578.211,26	877.959,71	431.113,18	425.915,07
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	578.211,26	877.959,71	431.113,18	425.915,07

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
4	Rimborso Prestiti	299.748,45	Previsione di competenza	201.974,63	578.211,26	431.113,18	425.915,07
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	299.748,45	877.959,71		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	299.748,45	Previsione di competenza	201.974,63	578.211,26	431.113,18	425.915,07
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	299.748,45	877.959,71		

Missione: 60 Anticipazioni finanziarie

Programma: 1 Restituzione anticipazione di tesoreria

Line a	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P .	Responsabile politico	Responsabile gestionale
19	Anticipazioni finanziarie	Anticipazioni finanziarie	Restituzione anticipazione di tesoreria		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		Previsione di competenza	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	5.000.000,00	5.000.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	5.000.000,00	5.000.000,00		

: 99 Servizi per conto terzi

Programma: 1 Servizi per conto terzi e Partite di giro

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	2.938.000,00	3.854.885,63	2.938.000,00	2.938.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	2.938.000,00	3.854.885,63	2.938.000,00	2.938.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	916.885,63	Previsione di competenza	4.248.000,00	2.938.000,00	2.938.000,00	2.938.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	5.243.458,63	3.854.885,63		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	916.885,63	Previsione di competenza	4.248.000,00	2.938.000,00	2.938.000,00	2.938.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	5.243.458,63	3.854.885,63		

SEZIONE OPERATIVA

Parte nr. 2

12. LA SPESA PER LE RISORSE UMANE

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

Previsioni	2017	2018	2019	2020
Spese per il personale dipendente	3.488.198,84	3.190.244,80	3.020.250,46	3.020.250,46
I.R.A.P.	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese per il personale in comando	0,00	0,00	0,00	0,00
Incarichi professionali art.110 comma 1-2 TUEL	0,00	0,00	0,00	0,00
Buoni pasto	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese per il personale	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GLOBALE SPESE PERSONALE	3.488.198,84	3.190.244,80	3.020.250,46	3.020.250,46

Descrizione deduzione	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
-----------------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

TOTALE DEDUZIONI SPESE PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTALE NETTO SPESE PERSONALE	3.488.198,84	3.190.244,80	3.020.250,46	3.020.250,46
-------------------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Relazione degli amministratori

AREA RAGIONERIA – TRIBUTI – PERSONALE

Responsabile: Loretta Marucci

Assessore: Manuela Brandimarte

RAGIONERIA

L'ufficio ragioneria dopo il sisma del 24 Agosto 2016 e del 30 Ottobre 2016 ha assunto nuove figure professionali che sono andate ad modificare l'organico con la riorganizzazione dell'ufficio, suddividendo il lavoro in tre macro aree: area ragioneria e bilancio – area tributi – area personale.

Evidenzio quindi che l'area economico – finanziaria è l'unica area ad avere personale che ha subito un turnover 100% per innumeraverli motivi (pensionamenti, malattie, mobilità e comando del personale di ruolo), attualmente l'ufficio ragioneria dispone delle seguenti figure professionali:

- N. 1 Istruttore organizzativo contabile (D5)
- N. 3 Istruttore Direttivo (Cat. D1)
- N. 2 Istruttore Direttivo (Cat. C)
- N. 1 Istruttore Direttivo (Cat. D5 – Comunità montana valnerina – part time 50%).

Per quanto riguarda il coordinamento e la programmazione dei settori comunali, abbiamo sperimentato quanto sia importante avere le stesse informazioni e dati continuamente aggiornati. Pertanto tutti i settori devono essere disponibili a mettere a disposizione per fini gestionali i propri dati e informazioni rendendoli facilmente intellegibili anche alle altre aree.

TRIBUTI

L'anno 2018 sarà un anno che a livello tributario risentirà ancora degli avvenimenti derivanti dal Sisma 2016. Nel corso del 2016 e del 2017 infatti, in seguito al sisma che ha interessato il nostro Comune, l'ufficio tributi ha dovuto procedere all'aggiornamento della banca dati posseduta, anche a fronte dell'obbligo di emissione del ruolo in quanto non è stata emessa nessuna deroga legislativa al riguardo.

L'aggiornamento è stato effettuato sia i fini IMU che ai fini TARI. Nonostante si è cercato di procedere con la massima precisione diverse sono state le problematiche rilevate, ricollegabili a mancanza di dati catastali nelle anagrafiche, imprecisione degli stessi, difficoltà a riconoscere i reali proprietari o possessori degli immobili. Tuttavia allo stato attuale i dati inseriti rispecchiano la realtà comunale rilevando una percentuale di inagibilità e quindi di esenzione all'imposizione dei tributi comunali pari allo 80,43%.

Il mancato gettito derivante dalle inagibilità verrà rimborsato dallo Stato. Tra il 2016 ed il 2017 sono già state riversate alcune somme a compensazione per ristoro di quanto non percepito dai cittadini per gli immobili inagibili.

Nel 2018 sarà quindi un anno in cui bisognerà procedere all'aggiornamento della banca dati, inserendo le nuove ordinanze di agibilità e le nuove dichiarazioni inviate dai contribuenti in seguito allo spostamento nelle nuove abitazioni.

Per quanto riguarda invece la gestione ordinaria, al fine di riallinearsi dopo il Sisma del 2016 e nel rispetto dei principi dell'armonizzazione contabile D.LGS 118/2011, il Comune ha emesso nel mese di novembre 2017 gli Avvisi TARI 2016, e nel mese di Febbraio 2018 gli Avvisi TARI 2017, si prevede quindi di emettere entro il 2018 gli Avvisi del corrente anno.

Come per gli anni precedenti il servizio di raccolta rifiuti è affidato alla gestione da parte della "Società Valnerina Umbria Servizi" la quale nel mese di febbraio ha provveduto ad inviare a questo ente il PEF 2018.

Per quanto riguarda le Tariffe 2018 queste rimarranno invariate per tutti i tributi locali.

In merito alla situazione alla quale da anni si stava tentando di dare una risposta e che più volte è stato oggetto di discussione nell'ambito del Consiglio comunale di Norcia ovvero l'indizione di una gara per l'affidamento ad un soggetto esterno, per il recupero dell'evasione / elusione dei tributi locali, nel 2016 prima del verificarsi del Sisma si era provveduto all'affidamento, tramite gara, dell'incarico ad una ditta esterna, con un notevole risparmio a livello finanziario, tuttavia l'affidamento è stato revocato in quanto si ritiene opportuno ampliare l'oggetto dell'affidamento in conseguenza degli eventi sismici che hanno determinato:

- mutamenti geomorfologici e idrologici sul territorio dell'Italia centrale;

- danni ai fabbricati civili e industriali, nonché ai monumenti di interesse storico culturali modificandone toponomastica, numerazioni civiche e gli assetti dello stesso piano regolatore;

PERSONALE

Nel corso del 2017 si è provveduto all'assunzione a tempo determinato di n. 24 figure professionali al fine di rafforzare l'organico del Comune in seguito agli eventi sismici 2016. I contratti in essere avranno scadenza nel 2018, ma con possibilità di proroga fino al 31.12.2018 in base alla copertura finanziaria da parte della Regione Umbria.

Il 2018 vedrà raggiungere la quiescenza di almeno un funzionario occorrerà pertanto attivarsi per tempo nel tentativo di non lasciare sguarniti gli uffici.

Già nei primi mesi del 2018 si è proceduto ad indire un concorso con il quale si sono reperite due figure professionali collocate presso l'ufficio tributi.

Nel corso del 2018 si procederà con l'avvio della selezione per l'acquisizione di un Project manager che si occuperà di seguire il progetto "Area Interne Valnerina" al quale il Comune ha aderito come Comune capofila. In relazione alla suddetta adesione si è provveduto con Delibera n. 27 del 29/12/2017.

Con Delibera n. 37 del 29/03/2018 si è provveduto alla pre-intesa accordo e contrattazione parte economica 2015 al fine di provvedere all'utilizzo del fondo di produttività, pertanto si è avviato l'iter per la definizione sia del fondo 2015 che dell'anno 2016.

AREA AFFARI GENERALI

Responsabile: Daniela Camelia

Assessore: Giuseppina Perla

AFFARI GENERALI

All'Ufficio Affari Generali attengono una serie di mansioni che possono essere sintetizzate come di seguito:

- Assistenza e supporto logistico agli organi istituzionali, compresa la cura dei loro rapporti con i cittadini;
- Predisposizione degli atti deliberativi dell'Ente e tenuta del registro generale inerente tali atti;
- Adempimenti di competenza relativi alle determinazioni dirigenziali come da Regolamento Comunale di Contabilità;
- Rilascio copie di documentazione e atti amministrativi;
- Predisposizione degli atti necessari per l'operatività amministrativa;
- Supporto all'attività di normazione: statuto, regolamenti dell'Ente e ogni altro regolamento di interesse generale dell'Ente;
- Monitoraggio dei regolamenti generali dell'Ente di portata trasversale e, se necessario, revisione e adeguamento della normativa vigente;
- Organizzazione e gestione della rappresentanza e del cerimoniale, delle manifestazioni istituzionali e di eventi occasionali, talvolta in collaborazione con altri settori dell'Ente;
- Gestione delle sale comunali di rappresentanza;
- Concessione di patrocinio;
- Gestione dei rapporti con altri Enti istituzionali, Istituti scolastici e Associazioni;

Un servizio quindi che, al di là quanto già prodotto in termini di miglioramento della partecipazione dei cittadini alla vita amministrativa della città, non può fare molto in termini di programmazione ma certamente più migliorare l'efficienza degli uffici (streaming del Consiglio Comunale, registrazione integrale degli interventi).

Per quanto riguarda l'organizzazione degli archivi degli atti, si sta cercando entro la fine dell'anno di produrre la soluzione più idonea.

SERVIZI SOCIALI

Il programma dei Servizi Sociali si articola su interventi volti a fornire sostegno alle persone in difficoltà e a costituire una rete di servizi alla cittadinanza, con particolare attenzione ad alcune categorie quali: adulti in difficoltà, minori, anziani, disabili, cittadini stranieri.

Saranno garantiti interventi quali:

- Assistenza domiciliare ai minori con particolare attenzione ai minori disabili nel loro percorso di integrazione sociale e a i minori seguiti con provvedimenti di tutela del tribunale per i minorenni (sostegno domiciliare – incontri protetti)
- Assistenza domiciliare per anziani (autosufficienti per evitare l'isolamento e a supporto delle fragilità – non autosufficienti in compartecipazione con la Asl sulla base dell'integrazione socio-sanitaria)
- attivazione Borse lavoro
- erogazione di contributi economici a sostegno di situazioni di svantaggio
- Accoglienza, orientamento e presa in carico da parte dell'Ufficio di Cittadinanza dei cittadini stranieri
- misure di sostegno alla natalità (Bonus bebè, assegno 3° figlio)
- Convenzione servizio Auser per il trasporto (scolastico e anziani)

Sono attualmente in essere progetti a sostegno delle famiglie con difficoltà economiche e sociali:

- Progetto SIA (domande presentate n. 4/ accettate 1)
- Progetto SIA Aree Sisma (Dom. pres, 41/ accettate 41)
- Progetto REI (dom pres. 8/ finora accolte 2)

Saranno attivati i seguenti progetti:

- Progetto vita indipendente volto alla disabilità
- Progetto family helper

- Progetto per i bambini 0-6 anni
- Progetto per la prevenzione del Gioco di azzardo
- Convenzione con l'Ordine degli Psicologi per percorsi di sostegno nella fase post sisma
- Progetto SIA + rivolto agli adulti vulnerabili per l'inserimento nel mondo del lavoro

Politiche scolastiche: l'attenzione per il mondo della scuola e per il sostegno a tutte le iniziative educative dei ragazzi sarà al centro della nostra azione amministrativa anche attraverso impegni finanziari dal bilancio comunale:

- tariffe agevolate per la mensa scolastica (la tariffa rimane invariata nonostante l'aumento dei costi per l'erogazione del nuovo servizio)
- Trasporto scolastico (gratuito sia per le frazioni che per i nuovi insediamenti dei villaggi sae presenti nel Comune di Norcia)
- Libri di testo gratuiti e semi-gratuiti
- Borse di Studio

Il Comune continua a sostenere il Centro Anziani attraverso diverse iniziative; nostra intenzione è quella di verificare ipotesi di nuovi spazi che possano permettere la partecipazione delle donne ad esempio proponendo il Progetto “Lana caffè” che ha come scopo l' aggregazione sociale intorno alla lavorazione della lana, ma potrebbe coinvolgere i giovani attraverso la trasmissione di arti e mestieri di una volta.

E' stata firmata la Convenzione tra i comuni della Valnerina per la Gestione associata della Zona sociale n. 6; il Comune di Norcia è stato individuato come Comune Capofila e la Responsabile dei Servizi Sociali Daniela Camelia incaricata ad istituire l'Ufficio di Piano come coordinatrice della suddetta zona sociale .

L'ufficio del Piano è indispensabile per la gestione e la programmazione dei Servizi essenziali quali:

- Sostegno scolastico per i minori disabili
- assistenza domiciliare soft
- borse lavoro
- Centri estivi

A seguito dell'adesione alla Convenzione , il Comune di Norcia dovrà avviare le diverse gare per l'intera zona sociale per i servizi sopraelencati e sarà quindi delegato della gestione dei fondi europei, nazionali e regionali destinati al Sociale.

Gestione dell'emergenza.

L'ufficio ha dovuto rafforzare il personale tramite l'assunzione di 3 nuove unità attraverso i fondi destinati all'emergenza sisma.

Tale personale ha l'oneroso compito della gestione dell'assistenza alla popolazione che richiede in maniera cospicua tempo e risorse; è inoltre coinvolto anche nella gestione dell'ordinario della zona sociale e dei suoi Comuni.

Le macro aree di gestione:

- i moduli collettivi dove ancora abbiamo 119 persone
- Villaggi Sae : (consegnate 552 per un totale di 1126 persone)
- Alloggi presso strutture alberghiere (attualmente 62 presenze)
- Gestione del trasporto delle persone terremotate da Perugia al Comune di Norcia
- CAS (850 nuclei per 2127 persone).

È prevista una ricognizione di tutta l'Area Sae al fine di individuare i nuclei familiari e le situazioni sociali che necessitano di un sostegno a domicilio tramite il Servizio di Assistenza Domiciliare.

SERVIZI CULTURALI

Investire sulla cultura, che riteniamo costituisca valore aggiunto per la nostra economia, continua ad essere obiettivo prioritario della nostra amministrazione. Nonostante gli ingenti danni che ha subito il nostro patrimonio storico -artistico, è nostra intenzione continuare a valorizzare le risorse culturali del territorio attraverso il rilancio delle diverse attività che storicamente hanno caratterizzato l'offerta culturale nostrana, ma anche attraverso l'innesto di nuove energie ed iniziative.

Indispensabile riteniamo sia il coinvolgimento dell'intera società civile (famiglie, scuola, diocesi, associazioni.....) nell'opera di sensibilizzazione dei giovani nei confronti delle manifestazioni culturali, per ricostituire un tessuto sociale consapevole della propria identità e far accrescere il senso di appartenenza alla nostra comunità.

Marzo Benedettino: le manifestazioni legate alla festa di San Benedetto assumono di anno in anno una dimensione nazionale ed internazionale sempre più significativa per la nostra città. (Cammino di San Benedetto, brand Terre di San Benedetto). Riteniamo di avere la grande responsabilità di testimoniare che l'opera e la spiritualità dei Benedettini possa essere il faro a cui i popoli europei debbano ispirarsi per sentirsi davvero uniti. (discorso del Presidente del Parlamento Tedesco Wolfgang Schauble).

Stagione teatrale: a nostro avviso si può ricostruire il tessuto sociale intorno al teatro! Abbiamo per questo presentato progetti al MiBACT finalizzati ad attività di spettacolo dal vivo nelle regioni terremotate. Sono partiti progetti in collaborazione con il Teatro Stabile dell'Umbria, Il Teatro Lirico di Spoleto, Perugia Musica Classica.

Corpo Volontari Europeo: prosegue il progetto iniziato lo scorso anno in seguito alla partecipazione del Comune di Norcia con l'Agenzia Nazionale Giovani ad un importante bando europeo. La Commissione Europea ha fortemente voluto che il primo progetto partisse da Norcia. Il nostro ambizioso obiettivo è quello di fare di Norcia la Capitale della Solidarietà!

Restauro ed esposizione delle opere d'arte del nostro territorio in collaborazione con la Galleria Nazionale dell'Umbria.

Recupero e restauro del materiale dell'Archivio Storico e di deposito ricoverato all'archivio di Spoleto.

AREA SERVIZI DEMOGRAFICI, TURISMO, SPORT E COMMERCIO

Responsabile: Baldini Riccardo

Assessore: Altavilla Pietro Luigi

TURISMO

La promozione del turismo, nell'ottica intrapresa da alcuni anni, e soprattutto a seguito dei disastrosi eventi sismici del 2016 che hanno coinvolto il nostro territorio con gravi conseguenze sulla popolazione, quali ad esempio lo spopolamento del centro cittadino, e sul patrimonio culturale e architettonico locale, prevede l'attuazione di una serie di iniziative tese a favorire la rinascita ed un nuovo sviluppo della città nell'ambito di segmenti di turismo legati tanto ai valori culturali che ambientali ivi presenti, a vantaggio dei residenti e degli operatori locali ma anche dell'utenza esterna.

Tra gli obiettivi di breve-medio termine riveste particolare importanza la rivitalizzazione del centro cittadino con progetti di recupero ed in seconda battuta di abbellimento e vivacità urbani ad esempio attraverso ideazione e realizzazione di percorsi turistici interni alla città e collegati al territorio circostante.

Al fine di contrastare le conseguenze negative prodotte dal sisma sul patrimonio culturale e architettonico e concorrere al suo recupero e valorizzazione nell'auspicio di una rinascita culturale, economica e turistica dell'intero territorio di riferimento si intende partecipare a bandi di idee che prevedano la riqualificazione di tracciati e strutture dichiarati totalmente inagibili, coinvolgendo i diversi Comuni serviti da tale infrastrutture, e intraprendendo un percorso di coprogettazione che garantisca unitarietà nelle azioni di valorizzazione e promozione dei territori.

Attività di Promozione turistica

La promozione integrata e il più possibile capillare della città è fruttuosamente connessa all'attività delle numerose associazioni e circuiti in cui si intende continuare a permanere. Ribadita l'utilità della partecipazione del Comune di Norcia ai vari circuiti di interscambio di informazioni e di pubblicazioni con gli evidenti benefici derivanti dalla stabile massa in rete rispetto alle azioni dei singoli associati, nel corso del 2018, si provvederà a rinnovare l'adesione:

all'Associazione Nazionale "I Borghi più belli d'Italia in Umbria" che annovera i comuni umbri che ne abbiano ottenuto la qualifica e costituisce un sistema regionale integrato, dedicato ad iniziative, associate e non, di riqualificazione dei borghi imperniato sulle caratteristiche di unicità di ognuno di essi; il Club funge anche da interfaccia con le istituzioni pubbliche, in primis Regione e Ministero competente, relativamente alle istanze promosse delle singole amministrazioni comunali in materia di salvaguardia, tutela e valorizzazione dei borghi;

all'associazione Bandiere Arancioni: il Touring Club Italiano attraverso la Bandiera Arancione certifica la qualità turistico-ambientale dei piccoli centri dell'entroterra italiano e garantisce ai propri Soci e ai turisti un costante monitoraggio delle località assegnatarie del marchio, stimolo per le amministrazioni a un continuo miglioramento dell'offerta locale, in un'ottica di sviluppo sostenibile in forma individuale e in network.

all'Associazione Nazionale Città del Tartufo, di cui Norcia tra l'altro è socio fondatore, nata dalla volontà di condivisione progettuale dei comuni italiani iscritti; la storia associativa, infatti, rivela come le 'Città' - membri siano riuscite a sintetizzare vocazioni, inizialmente differenziate, come la produzione del tartufo e la commercializzazione e promozione turistica a esso collegata, rendendo sinergico lo sviluppo del territorio e consolidando un rapporto di qualità con il consumatore

Sarà competenza comunale valorizzare l'intera area territoriale di appartenenza, privilegiando l'identità territoriale, storica, paesaggistica, culturale e sociale. Ciò nella convinzione che il comprensorio di Norcia e della Valnerina in generale possa essere sempre più un marchio turistico da spendere sia sul mercato nazionale che internazionale, purché vi sia una governance turistica definita e un approccio sistematico alla promozione territoriale dell'area, di concerto con tutti i soggetti coinvolti. In tal senso si continuerà a collaborare con la Regione dell'Umbria, il Parco Nazionale dei Monti Sibillini, i Comuni limitrofi della Valnerina, la Camera di Commercio, le più rappresentative associazioni di categoria, le associazioni turistico culturali operanti nel territorio, in particolar modo con l'Associazione "Pro loco di Norcia", oltre al Parco Nazionale dei Monti Sibillini e alla Diocesi di Spoleto-Norcia, con ciò che rimane del suo patrimonio artistico e culturale.

L'attività di promozione turistica sarà attuata di concerto con le molteplici associazioni sportive, culturali e turistiche presenti e operanti sul territorio, attraverso la concessione di contributi a sostegno di manifestazioni e iniziative organizzate dalle stesse.

Obiettivo importante che si prefigge l'amministrazione sarà anche la prosecuzione dell'azione di destagionalizzazione dei flussi turistici attraverso la copertura del maggior numero di week end nell'arco dell'anno con manifestazioni seppure di diverso peso, importanza, caratura, risonanza. A questo proposito, giova altresì implementare una vera e propria riorganizzazione dell'ufficio di informazione turistica quale "bussola" per i visitatori, consentendo una maggiore fruibilità delle proposte turistiche della città. E' intenzione infatti, dell'amministrazione comunale valutare anche la possibilità di affidare la gestione dei Centri Visita di Norcia e Castelluccio (ad oggi compromesso dal sisma) ad enti e Associazioni del territorio.

Le manifestazioni

Tra le manifestazioni inerenti questo settore certamente degni di rilievo saranno:

Le manifestazioni estive ricomprese nel cartellone “**Eventi d’Estate a Norcia e dintorni**” avranno i seguenti scopi:

promuovere la realizzazione di un programma organico di eventi, manifestazioni, incontri, spettacoli, attività, dal mese di giugno sino a tutto settembre, per coinvolgere i cittadini di Norcia e dei paesi limitrofi, visitatori e turisti;

attrarre sul un consistente numero di visitatori per creare un’opportunità di promozione e conoscenza del territorio;

tutelare, valorizzare e promuovere il patrimonio storico, culturale, ambientale e tradizionale del territorio;

tutelare, valorizzare e promuovere le tradizioni popolari e il folklore orientati alla riscoperta di usi, costumi e pratiche antiche e dunque alla memoria storica locale;

creare motivi di attrazione e di appeal, oltre che di intrattenimento;

suscitare l’interesse di un pubblico non solo di livello locale, coinvolgendo quanto più possibile il pubblico giovanile;

promuovere la partecipazione dei gestori degli esercizi commerciali, di attività produttive e di associazioni cittadine, alla proposizione degli eventi.

La realizzazione di iniziative di intrattenimento ed animazione per allietare i turisti e visitatori avrà l’obiettivo di far conoscere ed incrementare l’utilizzo delle strutture ricettive delle aziende del turismo rurale nonché di creare un circuito della ristorazione tipica, della promozione dei prodotti locali e delle attività ricreative complementari del turismo rurale.

Natale Nursino: sulla scorta dell'esperienza dello scorso anno, è la volontà di rilanciare gli eventi legati alla tradizione e nel contempo fornire nuovi momenti di attrazione per il flusso turistico invernale e non anche attraverso la ripresa degli spettacoli teatrali.

Piano di Marketing strategico. L’amministrazione comunale non cesserà di adoperarsi per perseguire l’obiettivo di dotarsi di un piano di Marketing strategico ed integrato, attraverso il quale compiere annualmente scelte condivise con gli operatori del turismo e dell'economia connessa. Prioritario sarà individuare le possibili fonti di finanziamento che dovranno transitare solo in modo "neutro" nel bilancio comunale, avere destinazione vincolata, decisa con assemblea la cui partecipazione sottenderà alle percentuali di contribuzione.

Supporto alle politiche dello Sport

Decisivo sarà il supporto dell' Amministrazione alle tante manifestazioni sportive di rilievo nazionale ed internazionale che le varie federazioni organizzano ormai nel nostro comune.

Semplificazione e revisione procedura di riscossione tariffe e oneri degli impianti sportivi:

Miglioramento dell'efficacia e dell'efficienza nell'utilizzo degli impianti in convenzione, tramite la verifica delle modalità e dei criteri di utilizzo degli impianti stessi, con attenzione ad aspetti quali la gratuità, gli sconti, gli orari agevolati previsti nelle convenzioni in essere.

Sostegno alle associazioni sportive per l'organizzazione di manifestazioni/eventi che promuovano l'immagine della città di Norcia attraverso l'agonismo sportivo e incrementino il turismo

SERVIZI DEMOGRAFICI

E' certamente un ufficio che assolve ad un ruolo fondamentale riguardo ai servizi primari erogati dalla Pubblica Amministrazione Locale.

Tra i nuovi progetti in corso di elaborazione certamente degni di nota:

completamento del piano della toponomastica e numerazione civica esterna.

miglioramento dei servizi resi ai cittadini attraverso interventi sull'organizzazione e sui processi interni, rivolti a favorire la riduzione dei tempi di rilascio della documentazione. A tal fine, costituirà attività fondamentale la formazione del personale addetto agli sportelli.

COMMERCIO

Nessun obiettivo di rilievo strategico per il settore se non l'iter della normale amministrazione, non essendo stati individuati specifici obiettivi strategici, ed essendo stato interessato dalle ordinanze post sisma di inevitabile fermo attività. Molte tra le imprese presenti sul territorio si sono viste costrette a sospendere, infatti, la propria attività ed è stata avviata la relativa delocalizzazione nei complessi di via Meggiana per i professionisti e di viale della Stazione; mentre le attività ricettive e di ristorazione divenute di fondamentale interesse nella fase post sisma saranno oggetto di completamento nel corso dell'anno. Particolare attenzione sarà dedicata al rientro nella sede originaria degli Istituti Bancari e degli Uffici Postali oggetto di delocalizzazione temporanea. Per il comparto fiere e mercati in un'ottica di valutazione tra l'opportunità di svolgimento delle attività e esigenza di salvaguardia dell'incolumità di operatori e clienti si provvederà a riportare all'interno del centro cittadino il mercato settimanale e le attività fieristiche proprio in un'ottica di rivitalizzazione e riscoperta dello stesso. Nel corso dell'anno si intende inoltre definire le modalità di attuazione e rendere operativo lo Sportello per le attività produttive ed edilizie comunale in modo da snellire le procedure delle pratiche del settore commercio ed ottimizzare i tempi di rilascio delle relative autorizzazioni.

PATRIMONIO

A seguito del recente accorpamento all'Area del settore patrimonio, l'obiettivo principale sarà quello di effettuare un'attenta ricognizione del patrimonio immobiliare del Comune (fabbricati e terreni), redigere per ogni bene apposita scheda descrittiva, effettuare un'analisi degli eventuali contratti o assegnazioni dei beni, verificare la regolarità dei pagamenti e l'eventuale situazione debitoria degli assegnatari con avvio dell'azione di recupero di eventuali debiti e la messa a regime delle future riscossioni. Insomma partire dall'inventario del Patrimonio per addivenire ad una corretta gestione. La gara per il recupero dell'Evasione Fiscale, prevede nel disciplinare la possibilità che le aziende partecipanti, tra i servizi aggiuntivi, possano offrire anche l'inventario dei beni mobili ed immobili. Se ne attenderà pertanto l'esito prima di definire operativamente quale opzione seguire.

In particolare dovrà essere definita la vicenda del PUB all'ingresso della città, la gara per la vendita delle stalle di San Marco, Nottoria e Savelli e l'acquisizione al patrimonio dell'ente delle nuove stalle trasferite da parte della regione Umbria.

Per ciò che attiene l'utilizzo degli immobili da utilizzare per fini turistici e culturali di proprietà comunale sarà portata avanti la collaborazione con l'Associazione Turistico-culturale Pro loco di Norcia per l'apertura e la sorveglianza degli stessi in occasione degli eventi di volta in volta autorizzati.

AREA LLPP- AMBIENTE-SVILUPPO ECONOMICO

Responsabile: Angeletti Livio

Assessore: Boccanera Giuliano

L'ufficio lavori pubblici Ambiente e Sviluppo economico dopo il sisma del 24 Agosto 2016 e del 30 Ottobre 2016 in conseguenza del carico di lavori ha assunto sei nuove figure professionali che sono andate ad incrementare l'organico con la riorganizzazione dell'ufficio suddividendo per quanto concerne le opere pubbliche il proprio lavoro in tre macro aree: emergenza terremoto servizi di manutenzione e le nuove opere pubbliche.

Emergenza terremoto

L'ufficio, anche nel 2018 al fine di ridurre le zone rosse a Norcia e nelle frazioni continuerà dove necessario a realizzare le messe in sicurezza e le demolizioni.

I servizi di manutenzione:

Da sempre punto nevralgico di ogni politica di manutenzione del territorio. Le somme richieste per rispondere alle molteplici esigenze che giungono quotidianamente presso l'ufficio lavori pubblici sono sempre infinitamente inferiori a quelle che il bilancio può mettere a disposizione. Spetta dunque all'assessorato competente con la collaborazione del consigliere per le frazioni recuperare il quadro delle esigenze diffuse e tradurlo in azioni concrete la cui sostenibilità può essere posta a carico del bilancio. Tra queste per il 2016 hanno trovato e troveranno certamente spazio:

Completamento dell'illuminazione di Viale Lombrici;

completamento dell'illuminazione artistica della circonvallazione sud di Norcia;

Manutenzione straordinaria della viabilità Case Sparse Madonna del Grazie ;

le attività di manutenzione delle aree verdi con sfalcio dell'erba;

l'integrazione di queste con un piano particolare di manutenzione dei giardini pubblici;

realizzazione di un parco giochi presso l'area Sae zona industriale C;

la risistemazione dei manti stradali in breccia di alcune tra le principali strade utilizzate in particolare per la viabilità locale (Torbidone, Madonna di Cascia, Frascaro S.Pellegrino, Salicone ecc.);

manutenzione ordinaria della viabilità comunale attraverso la riparazione di buche e fessurazioni per un totale di circa euro 20.000,00

Gare per gestione del patrimonio

Pulizia

Pubblica Illuminazione

Manutenzione Impianti elettrici edifici

Manutenzione servizi igienici autopulenti

Manutenzione impianti antincendio

Gestione calore

Gestione neve

Segnaletica orizzontale

Verde e giardini

Gestione mezzi comunali con affidamenti ai meccanici

Gestione affidamento materiale edile e simili

Gestione affidamento ferramenta e simili

Interventi sulle frazioni (totale euro 57.500);;

realizzazione della fontana sulla piazza principale di Valcaldara;

manutenzione straordinaria del fontanile di Piediripa;

Completamento del marciapiede sx di viale della Stazione (di fronte a scuola elementare);

Completamento marciapiede per sicurezza stradale, di via I.Fiorucci con curva su via Circonvallazione;

Il totale delle somme disponibili al capitolo 2550/1 per le opere sopra descritte ammonta ad euro 180.000 circa.

Potendo finanziare alcune di queste con delle disponibilità emerse a residui restano ancora nella disponibilità dell'assessorato per eventuali esigenze che dovessero ulteriormente manifestarsi circa 30.000 euro.

Opere Pubbliche

L'ufficio lavori pubblici provvederà alla realizzazione delle opere previste nella piattaforma per il rilevamento dei danni alle opere pubbliche. La progettazione verrà affidata a professionisti esterni, tramite la procedura di selezione con bando pubblico. L'ufficio una volta acquisito ed approvato il progetto procederà alla gara per l'affidamento dei lavori tutto entro il 31 Dicembre 2018. Le opere finanziate sono:

Palazzo comunale;

Teatro civico;

Caserma dei carabinieri;

Sede distaccata del comune (Via Solferino 22)

Mura urbane e porte;

Palazzo Accica;

E Ostello della Gioventù

Cimitero di Norcia e frazioni;

Complesso Porta Romana (ex Coc)

Ambiente

Le politiche per l'ambiente restano assolutamente centrali nelle logiche di gestione dell'Amministrazione Alemanno e investono evidentemente tutti i settori amministrativi poché però restano le competenze specifiche cui gli uffici debbono adempiere con risorse proprie di bilancio.

Tra gli argomenti più significativi che assorbono molte energie dell'assessorato e del consigliere per le politiche delle frazioni vi è certamente il rapporto purtroppo spesso conflittuale con il VUS, queste le criticità segnalate:

- scarsa pulizia delle vie interne della città;-

- sistematica pulizia e disinfestazione dei cassonetti di raccolta rifiuti soprattutto nel periodo estivo;

- Sviluppo Economico

Lo sviluppo economico è una tra le nuove competenze che sono state trasferite all'Ufficio Lavori Pubblici.

L'attività più significativa che all'Ufficio è demandata è l'organizzazione della Mostra Mercato del Tartufo Nero e dei Prodotti Tipici della Valnerina. A seguito del terremoto del 2016 per motivi di sicurezza la Mostra è stata dislocata presso il campo Sportivo Europa.

AREA EDILIZIA PRIVATA E RICOSTRUZIONE, URBANISTICA E PIANIFICAZIONE TERRITORIALE

Responsabile: Maurizio Rotondi

Assessore: Nicola Alemanno

L'area Edilizia Privata e Ricostruzione, Urbanistica e Pianificazione Territoriale è l'area che dopo i Servizi Sociali ed l'Ufficio Tecnico è stata investita maggiormente dagli adempimenti legati alla gestione dell'emergenza. Sarà l'area che dovrà assorbire in futuro il carico più significativo nell'ambito della gestione della Ricostruzione Privata (ed in parte anche pubblica). Si è pertanto reso necessario un nuovo assetto dovuto anche al nuovo personale messo a disposizione a seguito degli eventi sismici del 2016 e seguenti e di questa continua crisi sismica che sembra non finire mai.

PERSONALE

L'ufficio ha avuto la possibilità attraverso il RIPAM ed il Concorso per i Tecnici Laureati in Protezione Civile di poter disporre già delle seguenti ulteriori risorse :

n. 1 Architetti

n: 1 Ingegneri

n: 1 Laureati in Protezione Civile.

oltre a n. 03 giovani risorse del Servizio Civile.

Nei prossimi giorni, in considerazione della rinuncia ormai avvenuta da tempo da parte di una risorsa RIPAM, espletate le verifiche delle graduatorie di altri Enti Pubblici, procederemo con la selezione, attraverso concorso pubblico, delle seguenti figure :

n: 1 Ingegneri

n: 1 Geologi

Al termine del percorso la dotazione organica dell'Ufficio sarà la seguente :

n. 1 Architetti

n: 2 Ingegneri

n: 1 Geologi

Con tale dotazione, procederemo per la restante porzione d'anno e per ciascun servizio dell'Ufficio a tentare di dare risposte sia alla gestione ordinaria che lentamente riprende la normalità che a quella straordinaria imposta dall' Emergenza e dalla Ricostruzione.

EDILIZIA PRIVATA

Gestione Ordinaria

Nessuna nuova operatività può essere prevista se non il tentare di tornare quanto prima agli standard pre-sisma.

Gestione Emergenza

Il servizio sarà ancora coinvolto per l'emissione delle ultime Ordinanze a seguito di Sopralluoghi AeDes e FAST. In corso d'anno tale attività verrà portata certamente a conclusione.

Gestione Ricostruzione

La Commissione comunale per la qualità architettonica ed il paesaggio sarà chiamata ad un lavoro assolutamente straordinario (al fine di non modificare le scritture contabili si procederà con variazione di bilancio subito dopo l'approvazione del Preventivo anche ad aumentare il budget previsto per il suo funzionamento). Già ad oggi la Commissione ha rilasciato i seguenti pareri:

Pratiche ordinarie rilasciate dal 01 gennaio 2018 n° 24

Pratiche sisma 2016 istruite dal 01 gennaio 2018 n° 79

Ne consegue che anche il servizio vedrà aumentare esponenzialmente la quantità di istruttorie necessarie.

Altra attività di assoluto rilievo che vede oggi depositate presso i nostri uffici circa 590 pratiche da evadere è quella della conformità urbanistica dello stato di fatto per i progetti di ricostruzione. Il fenomeno è stato fortunatamente risolto per le CILA in merito alle quali l'ufficio non effettua verifiche di routine se non a campione. E' invece particolarmente impattante per le SCIA, che debbono tutte essere sottoposte ad attenta valutazione del Professionista prima e dell'Ufficio poi.

Il dissequestro dei containers della zona dove si è sviluppato l'incendio lo scorso luglio, avvenuto nei giorni scorsi, ci ha consentito di recuperare spazi utili dove poter allocare gli archivi che potranno essere trasferiti dagli uffici di Via Solferino. Ciò, insieme al potenziamento di personale per il servizio, siamo certi consentirà di risolvere il problema.

IL SUAPE

Lo strumento dovrà sicuramente valutare l'iniziativa di privati che stanno valutando concrete ipotesi di realizzazione di nuovi insediamenti artigianali.

Si dovrà quindi anche procedere alla conclusione di procedure di SUAPE iniziate nello scorso anno e che sono in definizione nel corrente e che attengono ad interventi per la creazione di una attività per la produzione di calcestruzzo in località Savelli e di un'altra riguardante la creazione di aree destinate alla scuola guida.

URBANISTICA

Gestione Ordinaria

Finalmente dopo anni vedrà la luce l'approvazione dell'Area PEEP cosiddetta “Ciani” che per anni in attesa di attuazione da parte dei privati a trovato nuovo immediato impulso dopo la determinazione assunta dall'Amministrazione di procedere con Attuazione Pubblica.

Il privato proprietario dell'Area ha già presentato una prima ipotesi di massima del progetto che condurrà alla sottoscrizione di apposita convenzione con il comune di Norcia sulle modalità e termini di attuazione.

Da evidenziare inoltre che la nuova legge regionale in materia di urbanistica riferita alla ricostruzione post- sisma 2016 impegnerà l'ufficio per quanto attiene alle scelte di revisione del PRG – PS adottato nel lontano 2016, le cui norme di salvaguardia avranno scadenza nel prossimo anno 2019. In tale contesto si dovrà operare delle scelte per valutare le azioni da intraprendere non appena resi noti i contenuti definitivi del provvedimento normativo regionale.

Gestione Emergenza

Sono ancora in corso le ultime attività di occupazione con Decreti di urgenza per la realizzazione delle attività legate all'Emergenza. Non appena l'Agenzia delle Entrate, delegata per la stima degli oneri di occupazione per i valori di esproprio avrà terminato il suo lavoro, daremo corso alla redazione dei relativi e

conseguenti atti non senza aver prima investito il Consiglio Comunale di tutte le determinazioni relative per le quali è già iniziata la discussione attraverso le Consulte. Si sollecita fin d'ora i Consiglieri comunali ad avviare una importante riflessione sul tema che sarà certamente all'attenzione della prossima Programmazione Urbanistica attraverso la rielaborazione del PRG, non appena chiaro il quadro normativo di riferimento della Legge Urbanistica per la Ricostruzione in corso di approvazione da parte del Consiglio regionale.

Da evidenziare inoltre che entro la data di scadenza del periodo emergenziale, si dovrà provvedere alla individuazione delle aree, già oggetto di occupazione temporanea per l'installazione di strutture provvisorie, che dovranno essere interessate da espropriazione definitiva e per tali attivazioni l'Ufficio stà predisponendo le relative stime, in collaborazione con l'Agenzia delle Entrate, al fine di provvedere alla determinazione delle relative indennità da corrispondersi ai proprietari, sia per il periodo di occupazione che per la definitiva acquisizione dei suoli.

Gestione Ricostruzione

Il servizio sarà coinvolto per la conformità agli strumenti urbanistici di tutti gli interventi che interesseranno il nostro territorio, con particolare attenzione a tutto ciò che si dovrà relazionare con la salvaguardia del Paesaggio. Dal 01/01/2018 ad oggi sono pervenute già n° 79 pratiche delle quali n° 67 sono state già evase con esito positivo.

Da far rilevare inoltre che l'Area è interessata da molteplici richieste di accesso agli atti per quanto attiene ai precedenti titoli abilitativi, da parte dei singoli cittadini o dai tecnici incaricati. Il numero di tali istanze si aggira intorno a 569, delle quali ne sono state evase in un periodo molto ridotto circa 249.

RICOSTRUZIONE PRECEDENTI EVENTI SISMICI

Come ormai ben noto a tutti la normativa vigente pone in capo all'Ufficio Speciale sulla Ricostruzione (USR) la competenza in merito alla determinazione dei contributi. Il nostro Ufficio Ricostruzione oltre a costituire un riferimento per cittadini e professionisti costituisce comunque uno snodo fondamentale nel percorso di formazione dell'iter di approvazione complessiva dei progetti.

In corso d'anno è stata disposta nei primi mesi la conclusione di tutte le pratiche post '79.

Le concessioni contributive riferite a predetti contributi connessi agli eventi sismici del 19/09/1979 per gli ambiti di mancata attuazione sono state

rendicontate alla Regione dell'Umbria, la quale valuterà la possibilità di riassegnazione per ulteriori concessioni.

Sono inoltre in definizione le pratiche ancora non definite per situazioni varie ed oggetto di attuazione di cui alla legge 01/2017.

RENDICONTAZIONI

Rendicontazione OOPP concluse

Consci dell'attività svolta nel passato anno si dovrà proseguire con la rendicontazione ovvero con la definizione delle oopp del passato, che di seguito possono essere così individuate:

- ☐ Intervento di riparazione e restauro delle mura urbiche del capoluogo (Sisma 97)
- ☐ Intervento di sistemazione del dissesto in località Serravalle (Sisma 97)
- ☐ Intervento di sistemazione delle fognature e della viabilità del capoluogo (Sisma 97)
- ☐ Intervento adeguamento del mattatoio comunale con finanziamento PIV

Tali iniziative premetteranno ancora una volta di recuperare somme che potranno essere poi destinate ad ulteriori interventi su patrimonio pubblico

Opere pubbliche ex PO LLPP e Nuove OPERE PUBBLICHE

Con il bilancio preventivo 2016 l'Ufficio era stato investito del compito di completare i processi relativi alle seguenti opere pubbliche;

Viale XX Settembre. Importo lavori € 361.519,93.

Dissesto idrogeologico di Ancarani. importo lavori € 400.000,00 oltre ad altri € 400.000,00 per interventi di sistemazione del fronte esistente lungo la Strada comunale – Ancarani Capo del Colle-Piè La Rocca; Strada comunale accesso alla frazione di Ancarani Piè La Rocca.

Progetto castellina. € 1.375.000 di cui 275.000 a carico del Bilancio Comunale (€100.000 bilancio 2015; € 100.000 bilancio 2016 ed € 75.000 bilancio 2017)

Complesso Monumentale San Francesco. € 375.000 circa manutenzione straordinaria copertura e servizi; messa a norma impianti interni.

La situazione è oggi ovviamente diversa. Questi i nuovi compiti assegnati all'Ufficio:

Intervento connesso agli eventi sismici del 24/08/2016 – Riparazione danni edificio “La Castellina” – Affidamento incarichi di progettazione

Intervento connesso agli eventi sismici del 24/08/2016 – Riparazione danni Complesso San Francesco – Gestione dell’affidamento di incarico di progettazione

Gestione delle convenzioni in essere con Istituti di ricerca, Università ed Ufficio Ricostruzione: UniFerrara – Uni Perugia – Politecnico di Torino;

Completamento riconversione ex Piscina Coperta in scuola materna del Capoluogo;

Completamento lavori edificio di Via Gioberti di proprietà dell’APSP;

Progetto relativo alle Marcite di Norcia con finanziamenti FESR;

....., lì/../....

Timbro

dell'Ente

Il Responsabile
del Servizio Finanziario

.....

Il Rappresentante Legale

.....