.

COMUNE di CECINA

Deliberazione del Consiglio Comunale

n° **16** del 20/02/2019

Adunanza seduta pubblica

Oggetto:

BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021 E NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DUP 2019/2021 - APPROVAZIONE

L'anno **duemiladiciannove**, e questo giorno **venti** del mese di **febbraio** alle ore **10:00** convocato con appositi avvisi, si è riunito nella Sala delle adunanze, il **Consiglio Comunale**.
Eseguito l'appello, risultano:

			Presenti	Assenti
1	Francesco Gori	Consigliere	X	-
2	Edoardo Battini	Consigliere	X	-
3	Nicola Imbroglia	Consigliere	X	-
4	Barbara Suffredini	Consigliere	X	-
5	Mauro Niccolini	Consigliere	X	-
6	Meris Pacchini	Presidente	X	-
7	Ilaria Cappelli	Consigliere	X	-
8	Beatrice Bensi	Consigliere	X	-
9	Massimo Gentili	Consigliere	X	-
10	Paolo Barabino	Consigliere	-	X
11	Paolo Pistillo	Consigliere	X	-
12	Antonino Vecchio	Consigliere	X	-
13	Pamela Tovani	Consigliere	X	-
14	Lorenzo Gasperini	Consigliere	X	-
15	Rosanna Farinetti	Consigliere	X	-
16	Fabio Stefanini	Consigliere	X	-
17	Samuele Lippi	Sindaco	X	-
			16	1

Partecipa il Segretario Generale Dott. Lucio D'Agostino incaricato della redazione del verbale.

La Sig.ra Meris Pacchini nella sua qualità di Presidente del Consiglio, constatata la legalità dell'adunanza, dichiara aperta la seduta e invita il Consiglio Comunale a deliberare sugli oggetti iscritti all'ordine del giorno.

IL CONSIGLIO COMUNALE

PREMESSO:

- che dal 01.01.2015 è entrata in vigore la nuova contabilità armonizzata di cui al D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, integrato e modificato dal D.Lgs. 10 agosto 2014, n. 126;
- che l'art. 162 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, così come modificato dal D.Lgs 10 agosto 2014, n. 126, dispone che gli enti locali deliberino annualmente il bilancio di previsione finanziario riferito ad almeno un triennio, comprendente le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi, osservando i principi contabili generali e applicati allegati al D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni;

DATO ATTO CHE il Decreto del Ministero dell'Interno del 7 dicembre 2018 pubblicato nella G.U. n. 292 del 17 dicembre 2018 stabilisce il differimento dal 31 dicembre 2018 al 28 febbraio 2019 del termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2019/2021 da parte degli enti locali;

DATO ATTO CHE il Decreto del Ministero dell'Interno del 25 gennaio 2019 pubblicato nella G.U. n. 28 del 2 febbraio 2019 stabilisce il differimento dal 31 dicembre 2018 al 31 marzo 2019 del termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2019/2021 da parte degli enti locali;

RICHIAMATO l'art. 11 del D. Lgs. 118/2011, così come modificato ed integrato dal D. Lgs. 126/2014, ed in particolare:

- il comma 1, che definisce gli schemi di bilancio che tutte le amministrazioni pubbliche devono adottare;
- il comma 14 secondo cui, a decorrere dal 2016, gli enti di cui all'art. 2 adottano gli schemi di bilancio previsti dal comma 1 che assumono valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria.

DATO ATTO pertanto che, per effetto delle sopra citate disposizioni, gli schemi di bilancio risultano così articolati:

bilancio di previsione finanziario per il triennio 2019-2021, che assume funzione autorizzatoria, costituito dalle previsioni delle entrate e delle spese, di competenza e di cassa del primo esercizio, dalle previsioni delle entrate e delle spese di competenza degli esercizi successivi, dai relativi riepiloghi e dai prospetti riguardanti il quadro generale riassuntivo e gli equilibri.

CONSIDERATO che, per quanto concerne gli schemi armonizzati di cui all'allegato 9 del D. Lgs. 118/2011, è prevista la classificazione del bilancio finanziario per missioni e programmi di cui agli articoli 13 e 14 del citato D. Lgs. 118/2011 e la reintroduzione della previsione di cassa, che costituirà limite ai pagamenti di spesa.

DATO ATTO che l'unità di voto per l'approvazione del bilancio di previsione finanziario armonizzato è costituita dalle tipologie per l'entrata e dai programmi per la spesa.

CONSIDERATO che dal 1 gennaio 2015 gli enti devono provvedere alla tenuta della contabilità finanziaria sulla base dei principi generali, ed in particolare in aderenza al principio generale n. 16 della competenza finanziaria, in base al quale le obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate sono registrate nelle scritture contabili con l'imputazione all'esercizio nel quale vengono a scadenza.

DATO ATTO pertanto che, in applicazione del principio generale della competenza finanziaria, le previsioni di entrata e di spesa iscritte in bilancio negli schemi di cui all'allegato 9 del D.Lgs.118/2011, si riferiscono agli accertamenti e agli impegni che si prevede di assumere in ciascuno degli esercizi cui il bilancio si riferisce ed esigibili nei medesimi esercizi e, mediante la voce "di cui FPV", l'ammontare delle somme che si prevede di imputare agli esercizi successivi.

DATO ATTO inoltre che sono iscritte in bilancio le previsioni delle entrate che si prevede di riscuotere o delle spese di cui si autorizza il pagamento nel primo esercizio considerato nel bilancio, senza distinzioni fra riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui.

DATO ATTO che le previsioni di entrata e di spesa sono state allocate in bilancio in base alle richieste dei Dirigenti e sulla base delle indicazioni fornite dall'Amministrazione, tenuto conto delle esigenze dei servizi e degli obiettivi di gestione da perseguire per l'anno 2019.

RICHIAMATO il vigente regolamento di contabilità con riferimento al procedimento di formazione ed approvazione del bilancio di previsione e del D.U.P. (Documento Unico di Programmazione).

DATO ATTO CHE:

- con deliberazione di Giunta Comunale n. 206 del 28/12/2018 è stato approvato il D.U.P. (Documento Unico di Programmazione) 2019/2021;
- con deliberazione della Giunta Comunale n. 20 del 5/02/2019 il D.U.P. è stato aggiornato in base alle disposizioni legislative e alle intervenute esigenze in base alle quale si è proceduto all'aggiornamento dei dati contabili per il triennio 2019/2021;

DATO ATTO CHE il programma annuale e triennale delle opere pubbliche è incluso nel D.U.P. (Documento Unico di Programmazione) approvato con deliberazioni di Giunta Comunale n. 206 del 28/12/2018 ed altresì approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 185 del 21/12/2018;

RICHIAMATO l'art. 1, comma 169, L. n. 296/06 (Legge finanziaria 2007) ai sensi del quale *"Gli enti locali deliberano le tariffe e le aliquote relative ai tributi di loro competenza entro la data fissata da norme statali per la deliberazione del bilancio di previsione. Dette deliberazioni, anche se approvate successivamente all'inizio dell'esercizio purché entro il termine innanzi indicato, hanno effetto dal 1° gennaio dell'anno di riferimento. In caso di mancata approvazione entro il suddetto termine, le tariffe e le aliquote si intendono prorogate di anno in anno."*.

VISTE le deliberazioni con le quali sono determinati, per l'esercizio 2019, le tariffe, le aliquote d'imposta e le eventuali maggiori detrazioni, le variazioni dei limiti di reddito per i tributi locali e per i servizi locali, adottate dalla Giunta Comunale e dal Consiglio Comunale, come di seguito elencate:

- deliberazione di Consiglio Comunale n. del 20/02/2019 (proposta n. 51 del 29/01/2019) con la quale sono state determinate, relativamente all'imposta unica comunale (IUC) le aliquote dell'imposta municipale propria (IMU);
- deliberazione di Consiglio Comunale n. del 20/02/2019 (proposta n. 69 del 4/02/2019) con la quale sono state determinate, relativamente all'imposta unica comunale (IUC) le aliquote del tributo sui servizi indivisibili (TASI) per l'anno 2019;
- deliberazione di Consiglio Comunale n. del 20/02/2019 (proposta n. 85 del 8/02/2019) con la quale sono state approvate le tariffe della tassa comunale sui rifiuti (TARI) per l'anno 2019;
- deliberazione di Consiglio Comunale n. del 20/02/2019 (proposta n. 7 del 8/01/2019) con la quale è stata confermata l'aliquota relativa all'addizionale comunale Irpef per l'anno 2019;

RILEVATO inoltre che:

- con deliberazione di Giunta Comunale n. 19 del 5/02/2019 è stata determinata la percentuale di copertura dei servizi a domanda individuale per l'anno 2019;
- con deliberazioni di Consiglio Comunale n. del 20/02/2019 (proposta n. 184 del 6/2/2019) è stato approvato il piano di alienazione e valorizzazione immobiliare ai sensi dell'art. 58 del D.L. 112/2008 e che lo stesso piano è contenuto nel DUP approvato dalla Giunta Comunale con atto n. del e nella nota di aggiornamento al DUP approvata con atto della Giunta Comunale n. del ;
- con deliberazione del Consiglio Comunale n. del 20/02/2019 (proposta n. 64 del 5/2/2019) è stata verificata la quantità e qualità delle aree da cedere in proprietà o in diritto di superficie ai sensi dell'art. 14 del D.L. 55/1983 convertito in L. 131/1983;
- con deliberazione di Giunta Comunale n. 16 del 5/02/2019 si è provveduto a destinare i proventi delle sanzioni amministrative per violazioni alle norme del codice della strada per l'anno 2019;
- con deliberazione della Giunta Comunale n. 159 del 16 novembre 2018 è stato approvato il "Piano triennale del fabbisogno di personale 2019-2021 e piano annuale delle assunzioni 2019" e che lo stesso è

contenuto nel DUP e nella integrazione al DUP, documenti approvati dalla Giunta Comunale e all'attenzione del Consiglio per la successiva approvazione;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. del 20/02/2019 (proposta n. 49 del 8/2/2019) è stato approvato il piano finanziario finalizzato alla determinazione per l'anno 2019 della tariffa della tassa sui rifiuti (TARI), componente dell'imposta unica comunale (IUC);
- si intende confermare la misura dell'imposta di soggiorno così come stabilita per l'anno 2018;

VISTA la tabella relativa ai parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale prevista dalle disposizioni vigenti in materia.

CONSIDERATO CHE l'Ente non risulta strutturalmente deficitario, ai sensi dell'art. 242, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000 e pertanto non è tenuto a rispettare il limite minimo di copertura del costo complessivo dei servizi a domanda individuale fissato al 36% dall'art. 243, comma 2, lettera a) del D. Lgs. 267/2000.

DATO ATTO che le previsioni di bilancio 2019/2021 sono coerenti con gli attuali vincoli di finanza pubblica così come stabiliti dalla vigente normativa;

VISTO l'elenco dei mutui in ammortamento nel triennio 2019-2021, e verificata la capacità di indebitamento dell'ente entro i limiti stabiliti dall'art. 204 del D.Lgs. 267/2000, così come dimostrato nell'allegato al bilancio di previsione 2019/2021;

VISTA la deliberazione consiliare n. 17 del 30/04/2018, esecutiva, con la quale è stato approvato il rendiconto della gestione relativo all'anno finanziario 2017;

DATO ATTO che, ai sensi dell'art. 172 comma 1 del D. Lgs. 267/2000, viene allegato al presente bilancio di previsione l'elenco degli indirizzi internet di pubblicazione del rendiconto della gestione relativo al penultimo esercizio antecedente quello cui si riferisce il bilancio di previsione, dei soggetti considerati nel gruppo "amministrazione pubblica" di cui al principio applicato del bilancio consolidato allegato al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui il bilancio si riferisce;

CONSIDERATO che:

- il progetto di bilancio è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni vigenti in materia, comprese le normative che impongono tagli di spesa alle pubbliche amministrazioni (DL 78/2010; DL 95/2012, Legge 228/2012, DL 101/2013, DL 66/2014);
- per quanto concerne le entrate correnti si è fatto riferimento al bilancio del precedente esercizio, con le modifiche conseguenti al gettito tendenziale delle stesse e alle deliberazioni tariffarie e di aliquote prodromiche al presente atto;
- per quanto concerne il finanziamento degli investimenti si è tenuto conto delle norme relative alle fonti di finanziamento e delle risorse effettivamente acquisibili;
- per quanto concerne le spese correnti sono stati previsti gli stanziamenti per assicurare l'esercizio delle funzioni e dei servizi attribuiti all'ente con i criteri ritenuti più idonei per conseguire il miglior livello, consentito dalle risorse disponibili, di efficienza e di efficacia;
- è stato tenuto conto delle disposizioni normative per la programmazione degli investimenti;
- sono state prese in considerazione, riservandosi di definire nel corso dell'anno ogni accorgimento necessario al fine del rispetto dei limiti imposti, compatibilmente con la necessità di garantire i servizi istituiti dall'ente e la correttezza nei pagamenti ai fornitori, le disposizioni concernenti i vincoli di finanza pubblica come definiti dalla vigente normativa.

CONSIDERATO CHE nel bilancio sono stabiliti gli stanziamenti destinati alla corresponsione delle indennità agli Amministratori e dei gettoni di presenza ai Consiglieri comunali;

DATO ATTO che nella nota integrativa allegata al bilancio di previsione si dà atto che non sono previsti oneri e impegni finanziari da contratti in strumenti derivati;

DATO ATTO che:

la Giunta Comunale, con propria deliberazione n.20 del 5/02/2019 ha provveduto in merito all'approvazione della nota di aggiornamento al DUP 2019/2021;

la Giunta Comunale, con propria deliberazione n. 21 del 5 febbraio 2019, ha approvato, così come è previsto dall'art. 174 del D. Lgs. 267/2000, lo schema di bilancio di previsione 2019/2021;

VISTO il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" di cui all'art. 18-bis, comma 1, del D.Lgs. 118/2011 e al Decreto del Ministero dell'Interno del 22 dicembre 2015.

DATO ATTO CHE:

- i predetti documenti contabili, sono stati messi a disposizione dei Consiglieri per proporre eventuali emendamenti;
- gli atti contabili di programmazione sono stati esaminati e discussi dalla Commissione consiliare nella seduta del 13 febbraio 2019;

TENUTO CONTO che si rende necessario procedere, così come è previsto dall'art. 174 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, all'approvazione del bilancio 2018/2020;

VISTO il D. Lgs. 267 del 18 agosto 2000 e il D. Lgs. n. 118/2011;

Visto il parere dell'organo di revisione economico-finanziaria in data 14 febbraio 2019 acquisito ai sensi dell'art. 239 del D.Lgs. 267/2000;

Visto altresì il parere dell'organo di revisione in merito alla nota di aggiornamento al DUP 2019/2021;

Visti i pareri favorevoli sulla proposta di deliberazione espressi ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.
Consiglieri presenti n. 16

Si assenta prima della votazione il consigliere Stefanini portando il numero dei consiglieri presenti a

15

Consiglieri presenti e votanti n. 15

Favorevoli n. 10

Contrari n. 5 (Tovani, Farinetti, Gasperini, Vecchio, Pistillo)

Astenuti n. 0

Con votazione a scrutinio palese

DELIBERA

Per le motivazioni indicate in premessa:

1) di approvare il bilancio di previsione per l'esercizio 2019/2021 e relativi allegati le cui risultanze finali sono indicate nel seguente prospetto riassuntivo:

	PREVISIONI ANNO 2019	**PREVISIONI ANNO 2020**	**PREVISIONI ANNO 2021**

ENTRATE PER TITOLI			
Fondo pluriennale vincolato	7.685.874,48	35.135,29	35.135,29
Utilizzo avanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	19.714.103,90	19.658.103,90	19.658.103,90
Trasferimenti correnti	920.237,56	796.824,77	796.824,77
Entrate extratributarie	4.930.685,81	4.894.497,41	4.894.007,83
Entrate in conto capitale	5.567.158,00	3.094.437,00	1.818.671,80
Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti	1.862.070,00	0,00	0,00
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00
Entrate per conto terzi e partite di giro	5.555.041,60	5.042.051,60	5.042.051,60
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	**46.235.181,35**	**33.521.049,97**	**32.244.795,19**

SPESE PER TITOLI			
disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00
spese correnti	25.265.654,09	24.976.320,09	24.998.518,26
spese in conto capitale	15.322.852,48	3.337.322,29	2.061.557,09
spese per incremento di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00
rimborso di prestiti	92.623,18	165.355,99	142.668,24
chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00
spese per conto terzi e partite di giro	5.555.041,60	5.042.051,60	5.042.051,60
totale generale delle spese	**46.235.181,35**	**33.521.049,97**	**32.244.795,19**

2) Di approvare la nota di aggiornamento al DUP 2019/2021 approvata dalla Giunta Comunale con atto n. 20 del 5/02/2019, allegata al presente atto a farne parte sostanziale ed integrante;

3) di dare atto che, come si evince dai prospetti allegati al bilancio, nel bilancio di previsione 2019/2021 è garantito il rispetto dei vincoli di finanza pubblica come previsti dalla vigente normativa;

4) di dare atto, inoltre, che ai sensi dell'art. 1, comma 383, della Legge 244 del 24.12.2007 che non sono previsti oneri e impegni finanziari risultanti da strumenti finanziari derivati;

5) di dare atto che, ai sensi e per gli effetti dell'art 1, comma 169, della Legge 296/2006, risultano confermate per l'anno 2019 le aliquote, detrazioni d'imposta e le tariffe non esplicitamente modificate.

Inoltre

IL CONSIGLIO COMUNALE

rilevata l'urgenza di provvedere per il prosieguo delle relative procedure,
con separata votazione e con voti:

Consiglieri presenti e votanti n. 15
Favorevoli n. 10 Contrari n. 5 (Tovani, Farinetti, Gasperini, Vecchio, Pistillo) Astenuti n. 0

DELIBERA

di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 comma 4 del D.Lgs. 267/2000.

ALLEGATI

- **Entrate** (impronta: **E309427ED42946AFA525A50CD3711077A48A0E7C3519B92EDE26E2886718BA2B**)
- **Riepilogo entrate per titoli** (impronta: **EAC689E790925CD624297EFC19B2BF657245966746CCF86D628B9B2D7E99026E**)
- **Spese** (impronta: **BBEC62FEBD5B909BD44F04A8535DCD85F1CC17E690BBF4DADD4A8EB1D42B561B**)
- **Riepilogo spese per missioni** (impronta: **130252C598B207C126B3AA3D31A5B8C8D3A7C63E924E9AB7D6D1F5D853093330**)
- **Ripeilogo spese per titoli** (impronta: **02FBAE67C739825C30D829F8126513690AA7DE2E70C0BF080C81FDB304B1E01D**)
- **Quadro generale riassuntivo** (impronta: **C1F9E7281C27556F8EB54CF354B8AA8D29F55A5BD6E5505CC332565C5591750E**)
- **Equilibri** (impronta: **168CA31532BEE64B10235981017ED4FE608EF2EF9ADE8E85DB5A6DB088C26627**)
- **Limiti indebitamento** (impronta: **8466DCA6C1D3957A352CE4F779012D8404AC047CA58985F211389671DFEA99F9**)
- **FPV 2019** (impronta: **562E2661B1BC1F9C0E9E93818B9FB6288A87FEE1C4C153667A0A9B77951EB041**)
- **FPV 2020** (impronta: **2A9D636DAAF4D327A979DA06DB2378BC98B5B06FA7A15FD6B9BE2D89671CF730**)
- **FPV 2021** (impronta: **D1B4336263258CEDA24D4A8AD78ACE36F317A019E1D51AF7B5B2F544D6FE7BEB**)
- **FCDE 2019** (impronta: **1E36C196E7D39EDA4AC6F2F8A8806E40BF9AA5742F2437B7B7CA4CB3BB5D65A1**)
- **FCDE 2020** (impronta: **EAFFDAF002B87370A8196EA7B650FE22C36C7B1B6C5D60C29F50DE6ED842E6ED**)
- **FCDE 2021** (impronta: **709E034E57143D667D63038B90E3C74FDC3F1D76AF70991DEE44629A6B06AC17**)
- **RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO** (impronta: **E12537FB544B0279303162A3B260B5E02B521B5B7D175EDAB1E0EF370C5FD06B**)
- **INDICATORI DI BILANCIO** (impronta: **470FFD5800F22FB2D26D9A0DCD7159C7E226F5D26BA457A9D8D836CC5F4736A8**)
- **NOTA DI AGGIORNAMENTO DUP** (impronta: **4C53B7E67CB99F2C586118D62DFCFEFE5B52EF5FB42EBD51DA143EAD23B919E2**)
- **NOTA INTEGRATIVA** (impronta: **63DB234840EF3F35D1DA77B962940291FDA523965BB282933582C8F57D8F0116**)
- **CERTIFICAZIONE PARAMETRI RENDICONTO 2017** (impronta: **153AC37853FC9E3C82F5BD3EE6FB0F505C479352FF75EC4AC087911D98BB8DE0**)
- **ELENCO LINK SITO WEB** (impronta: **B07776619B543F8C8D8DF2F64223AD47822FE57EEEE763AE364809355967196A**)
- **PARERE REVISORI** (impronta: **234B1332A58424755BAC1442C3729E660AA1CC966E464FE44C3EC1CDD31D5664**)
- **parere revisoti nota** (impronta: **C28A23E15B5418080CA842090532F2618F6C9B7DB97A660035B3744347E27C7B**)
- **Previsionale Armonizzato Annuale PianoConti** (impronta: **D5977FF7E709A7EF4471DA277A29E57691D59E15733E252B9832A7EF6EADC843**)
- **Previsionale Armonizzato Entrate Titoli Tipologie Categorie** (impronta: **30180E5F69E710946942BDADC87ADFB4C56A0F5C35CAA8BA685E9EB2F3DE511A**)
- **Previsionale Armonizzato Annuale Spese capitale 2019** (impronta: **4A656884795C7A97FA29C42256DCFC32C6FBDB059FA15D62690FB85DD1C00DFD**)
- **Previsionale Armonizzato Annuale Spese capitale 2020** (impronta: **427E7955D8FD672157C59AA6329B627F22B5CF26535810C48A8C94F8DBE726CE**)
- **Previsionale Armonizzato Annuale Spese capitale 2021** (impronta: **20CD0F5AA7EBF915A955ACF5C77CCFFC7485A46161210C4FF7CB0C7A03E8CB00**)
- **Previsionale Armonizzato Annuale Spese Corrente 2019** (impronta: **5A066CC41FE84283CADBBB88F11463DFEB9823431FFFB3701B0F7A1B81D907D5**)
- **Previsionale Armonizzato Annuale Spese corrente 2020** (impronta: **A946075EDE221564081268B971F7790B5E07A706C90AFEE0D1FC475D5B5852E1**)
- **Previsionale Armonizzato Annuale Spese corrente 2021** (impronta: **F93F2B63FB11D09780C6AD158766CEF58EC1BBF784DDCD4F2A1EF5AE78FB0101**)
- **Previsionale Armonizzato Annuale Spese Conto Terzi2019** (impronta: **2B27D4BF55CF4AF2BC742740CBBCDA1BAE01BC48BB97B1E8CDF1F8EE25030661**)
- **Previsionale Armonizzato Annuale Spese Conto Terzi 2020** (impronta: **51084E34E8F1A2F0A0CFAF466A1FC4B0EA0510DE2797190AEB9308F7F1EB1257**)
- **Previsionale Armonizzato Annuale Spese Conto Terzi 2021** (impronta: **1436B6ABC896124159B9162AAFE8D0CFB92D78281A9032E71E3BBDAB87534288**)

- **Previsionale Armonizzato Annuale Rimb prestiti 2019** (impronta: **586D933820875E4712E77B488165EC1410BE6F9FAAABAD4D7370B6471477E92D**)
- **Previsionale Armonizzato Annuale Rimb prestiti 2020** (impronta: **C4B940D4ED1A58BA0A47C679CE9FCCDEF671A0E6E4FFFADDB2DFF3DAA2081994**)
- **Previsionale Armonizzato Annuale Rimb prestiti 2021** (impronta: **26D181AB3AAD3AF70E8213DEBEF7C4E83BA85C3859A7581D3A16E12EB170EF77**)
- **Previsionale Armonizzato Spese Titoli Macroaggregati** (impronta: **BBB1B915A12379CC51274C3B1BEBBC139EDE34885B922DA0B09E659288F5B595**)
- **Delibera utilizzo proventi sanzioni cds** (impronta: **31C2BC26AC4B3CC827A6F90E5351FE7CF5D6295056DB9605B43F191754B4F359**)
- **Allegato Delibera utilizzo proventi sanzioni cds** (impronta: **6F3EC89AAE44A5E4CB72344D6ECEA22D43C37DE9B717E2ED70F9C4946E98824B**)
- **Delibera utilizzo proventi parcheggi** (impronta: **61ABFB8FDAC2742825A027261CFABCB3DC117F73A5B31B38F3DC91385B8B7C69**)
- **Allegato Delibera utilizzo proventi parcheggi** (impronta: **CF9D7A556A1E2FFA965FD644BAE3A68BE827C0F24639F785AC88966C5B43EC0C**)

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto come segue.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO	IL SEGRETARIO GENERALE
Meris Pacchini	**Dott. Lucio D'Agostino**
_____	_____

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti di cui agli artt. 20 e 21 del D.Lgs n.82/2005; sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE 2019 - 2021

Comune di Cecina

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsione dell'anno 2020	Previsione dell'anno 2021
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	410.884,36	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	6.413.994,43	7.685.874,48	35.135,29	35.135,29
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	1.459.841,49	0,00		
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/2019		previsioni di cassa	7.022.293,26	6.984.379,41		

BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE 2019 - 2021

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsione dell'anno 2020	Previsione dell'anno 2021
TITOLO 1 :	***Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa***						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	14.965.046,85	Previsioni di Competenza	19.757.034,72	18.953.902,92	18.897.902,92	18.897.902,92
			Previsioni di Cassa	30.386.195,23	24.783.949,77		
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,01	Previsioni di Competenza	695.979,08	760.200,98	760.200,98	760.200,98
			Previsioni di Cassa	718.145,54	760.200,99		
10000 Totale TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	**14.965.046,86**	**Previsioni di Competenza**	**20.453.013,80**	**19.714.103,90**	**19.658.103,90**	**19.658.103,90**
			Previsioni di Cassa	**31.104.340,77**	**25.544.150,76**		

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsione dell'anno 2020	Previsione dell'anno 2021
TITOLO 2 :	***Trasferimenti correnti***						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	388.949,94	Previsioni di Competenza	1.428.525,35	920.237,56	796.824,77	796.824,77
			Previsioni di Cassa	1.727.999,72	1.309.187,50		
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	Previsioni di Competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			Previsioni di Cassa	0,00	0,00		
20000 Totale TITOLO 2	Trasferimenti correnti	**388.949,94**	**Previsioni di Competenza**	**1.428.525,35**	**920.237,56**	**796.824,77**	**796.824,77**
			Previsioni di Cassa	**1.727.999,72**	**1.309.187,50**		

BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE 2019 - 2021

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsione dell'anno 2020	Previsione dell'anno 2021
TITOLO 3 :	***Entrate extratributarie***						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	4.542.363,64	Previsioni di Competenza	3.602.571,61	3.666.769,71	3.630.581,31	3.630.091,73
			Previsioni di Cassa	7.983.149,13	8.209.133,35		
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	535.868,84	Previsioni di Competenza	828.711,05	858.616,10	858.616,10	858.616,10
			Previsioni di Cassa	1.145.853,73	1.394.484,94		
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	Previsioni di Competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			Previsioni di Cassa	1.008,44	1.000,00		
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	Previsioni di Competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			Previsioni di Cassa	0,00	0,00		
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	282.732,93	Previsioni di Competenza	544.000,00	404.300,00	404.300,00	404.300,00
			Previsioni di Cassa	838.975,97	687.032,93		
30000 Totale TITOLO 3	Entrate extratributarie	**5.360.965,41**	**Previsioni di Competenza**	**4.976.282,66**	**4.930.685,81**	**4.894.497,41**	**4.894.007,83**
			Previsioni di Cassa	**9.968.987,27**	**10.291.651,22**		

BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE 2019 - 2021

Comune di Cecina

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsione dell'anno 2020	Previsione dell'anno 2021
TITOLO 4 :	***Entrate in conto capitale***						
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	5.293.819,99	Previsioni di Competenza	7.322.849,91	1.135.507,00	193.437,00	274.671,80
			Previsioni di Cassa	8.175.835,23	6.429.326,99		
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	Previsioni di Competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			Previsioni di Cassa	0,00	0,00		
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	348.895,80	Previsioni di Competenza	3.246.166,04	2.748.000,00	1.697.000,00	340.000,00
			Previsioni di Cassa	3.254.296,04	348.895,80		
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	111.135,92	Previsioni di Competenza	1.995.157,54	1.683.651,00	1.204.000,00	1.204.000,00
			Previsioni di Cassa	2.050.194,10	1.794.786,92		
40000 Totale TITOLO 4	Entrate in conto capitale	**5.753.851,71**	**Previsioni di Competenza**	**12.564.173,49**	**5.567.158,00**	**3.094.437,00**	**1.818.671,80**
			Previsioni di Cassa	**13.480.325,37**	**8.573.009,71**		

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsione dell'anno 2020	Previsione dell'anno 2021
TITOLO 5 :	***Entrate da riduzione di attività finanziarie***						
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	Previsioni di Competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			Previsioni di Cassa	0,00	0,00		
50000 Totale TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	**0,00**	**Previsioni di Competenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			Previsioni di Cassa	**0,00**	**0,00**		

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsione dell'anno 2020	Previsione dell'anno 2021
TITOLO 6 :	***Accensione Prestiti***						
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	Previsioni di Competenza	1.900.000,00	1.862.070,00	0,00	0,00
			Previsioni di Cassa	0,00	0,00		
60000 Totale TITOLO 6	Accensione Prestiti	**0,00**	**Previsioni di Competenza**	**1.900.000,00**	**1.862.070,00**	**0,00**	**0,00**
			Previsioni di Cassa	**0,00**	**0,00**		

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsione dell'anno 2020	Previsione dell'anno 2021
TITOLO 7 :	***Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere***						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	Previsioni di Competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			Previsioni di Cassa	0,00	0,00		
70000 Totale TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	**0,00**	**Previsioni di Competenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			Previsioni di Cassa	**0,00**	**0,00**		

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsione dell'anno 2020	Previsione dell'anno 2021
TITOLO 9 :	***Entrate per conto terzi e partite di giro***						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	9.221,93	Previsioni di Competenza	2.211.000,00	3.762.000,00	3.649.000,00	3.649.000,00
			Previsioni di Cassa	2.212.000,14	3.771.221,93		
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	29.872,89	Previsioni di Competenza	2.890.000,00	1.793.051,60	1.393.051,60	1.393.051,60
			Previsioni di Cassa	2.919.961,01	1.322.924,49		
90000 Totale TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	**39.094,82**	**Previsioni di Competenza**	**5.101.000,00**	**5.555.051,60**	**5.042.051,60**	**5.042.051,60**
			Previsioni di Cassa	**5.131.961,15**	**5.094.146,42**		
	TOTALE TITOLI	**26.507.908,74**	**Previsioni di Competenza**	**46.422.995,30**	**38.549.306,87**	**33.485.914,68**	**32.209.659,90**
			Previsioni di Cassa	**61.413.614,28**	**50.812.145,61**		
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	**26.507.908,74**	**Previsioni di Competenza**	**54.707.715,58**	**46.235.181,35**	**33.521.049,97**	**32.244.795,19**
			Previsioni di Cassa	**69.061.596,15**	**57.796.525,02**		

Comune di Cecina

BILANCIO DI PREVISIONE 2019 - 2021
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsione dell'anno 2020	Previsione dell'anno 2021
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	410.884,36	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	6.413.994,43	7.685.874,48	35.135,29	35.135,29
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	1.459.841,49	0,00		
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/2019		previsioni di cassa	7.022.293,26	6.984.379,41		

BILANCIO DI PREVISIONE 2019 - 2021
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsione dell'anno 2020	Previsione dell'anno 2021
10000	TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	14.965.046,86	Previsioni di Competenza	20.453.013,80	19.714.103,90	19.658.103,90	19.658.103,90
			Previsioni di Cassa	31.104.340,77	25.544.150,76		
20000	TITOLO 2 Trasferimenti correnti	388.949,94	Previsioni di Competenza	1.428.525,35	920.237,56	796.824,77	796.824,77
			Previsioni di Cassa	1.727.999,72	1.309.187,50		
30000	TITOLO 3 Entrate extratributarie	5.360.965,41	Previsioni di Competenza	4.976.282,66	4.930.685,81	4.894.497,41	4.894.007,83
			Previsioni di Cassa	9.968.987,27	10.291.651,22		
40000	TITOLO 4 Entrate in conto capitale	5.753.851,71	Previsioni di Competenza	12.564.173,49	5.567.158,00	3.094.437,00	1.818.671,80
			Previsioni di Cassa	13.480.325,37	8.573.009,71		
50000	TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	Previsioni di Competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			Previsioni di Cassa	0,00	0,00		
60000	TITOLO 6 Accensione Prestiti	0,00	Previsioni di Competenza	1.900.000,00	1.862.070,00	0,00	0,00
			Previsioni di Cassa	0,00	0,00		
70000	TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	Previsioni di Competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			Previsioni di Cassa	0,00	0,00		
90000	TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	39.094,82	Previsioni di Competenza	5.101.000,00	5.555.051,60	5.042.051,60	5.042.051,60
			Previsioni di Cassa	5.131.961,15	5.094.146,42		

BILANCIO DI PREVISIONE 2019 - 2021
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsione dell'anno 2020	Previsione dell'anno 2021
	TOTALE TITOLI	**26.507.908,74**	**Previsioni di Competenza**	**46.422.995,30**	**38.549.306,87**	**33.485.914,68**	**32.209.659,90**
			Previsioni di Cassa	**61.413.614,28**	**50.812.145,61**		
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	**26.507.908,74**	**Previsioni di Competenza**	**54.707.715,58**	**46.235.181,35**	**33.521.049,97**	**32.244.795,19**
			Previsioni di Cassa	**69.061.596,15**	**57.796.525,02**		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 01	***Servizi istituzionali, generali e di gestione***						
0101 **Programma *01***	**Organi istituzionali**						
Titolo 1	Spese correnti	68.620,78	previsione di competenza	568.000,52	432.036,69	436.836,55	437.235,66
			di cui già impegnato		*(57.000,76)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	602.003,47	500.657,47		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma *01*	**Organi istituzionali**	**68.620,78**	**previsione di competenza**	**568.000,52**	**432.036,69**	**436.836,55**	**437.235,66**
			di cui già impegnato		***(57.000,76)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	***602.003,47***	***500.657,47***		
0102 **Programma *02***	**Segreteria generale**						
Titolo 1	Spese correnti	215.813,76	previsione di competenza	1.120.191,03	724.804,29	691.843,53	692.921,95
			di cui già impegnato		*(137.162,52)*	*(505,51)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	1.184.244,10	940.618,05		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	0,00	0,00		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021
Totale Programma *02*	**Segreteria generale**	**215.813,76**	**previsione di competenza**	**1.120.191,03**	**724.804,29**	**691.843,53**	**692.921,95**
			di cui già impegnato		***(137.162,52)***	***(505,51)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	***1.184.244,10***	***940.618,05***		
0103 **Programma *03***	**Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato**						
Titolo 1	Spese correnti	112.609,41	previsione di competenza	876.805,23	720.525,68	738.985,46	834.791,01
			di cui già impegnato		*(107.599,89)*	*(6.946,65)*	*(6.870,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	943.853,08	833.135,09		
Totale Programma *03*	**Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato**	**112.609,41**	**previsione di competenza**	**876.805,23**	**720.525,68**	**738.985,46**	**834.791,01**
			di cui già impegnato		***(107.599,89)***	***(6.946,65)***	***(6.870,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	***943.853,08***	***833.135,09***		
0104 **Programma *04***	**Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali**						
Titolo 1	Spese correnti	90.274,16	previsione di competenza	445.302,56	508.545,56	574.473,30	576.391,26
			di cui già impegnato		*(119.299,38)*	*(50.414,42)*	*(7.991,12)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	481.920,33	598.819,72		
Totale Programma *04*	**Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali**	**90.274,16**	**previsione di competenza**	**445.302,56**	**508.545,56**	**574.473,30**	**576.391,26**
			di cui già impegnato		***(119.299,38)***	***(50.414,42)***	***(7.991,12)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	***481.920,33***	***598.819,72***		
0105 **Programma *05***	**Gestione dei beni demaniali e patrimoniali**						
Titolo 1	Spese correnti	188.304,63	previsione di competenza	756.215,20	716.162,68	645.149,50	599.724,33
			di cui già impegnato		*(165.407,76)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	846.500,10	904.467,31		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021
Titolo 2	Spese in conto capitale	44.127,66	previsione di competenza	843.860,11	457.122,19	350.000,00	300.000,00
			di cui già impegnato		*(387.122,19)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(387.122,19)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	869.668,54	501.249,85		
Totale Programma ***05***	**Gestione dei beni demaniali e patrimoniali**	**232.432,29**	**previsione di competenza**	**1.600.075,31**	**1.173.284,87**	**995.149,50**	**899.724,33**
			di cui già impegnato		***(552.529,95)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(387.122,19)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	***1.716.168,64***	***1.405.717,16***		
0106 **Programma** ***06***	**Ufficio tecnico**						
Titolo 1	Spese correnti	184.288,35	previsione di competenza	628.200,76	654.460,88	601.946,00	639.921,20
			di cui già impegnato		*(56.615,75)*	*(434,37)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	703.261,63	823.749,23		
Titolo 2	Spese in conto capitale	3.200,00	previsione di competenza	50.700,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	77.500,00	3.200,00		
Totale Programma ***06***	**Ufficio tecnico**	**187.488,35**	**previsione di competenza**	**678.900,76**	**654.460,88**	**601.946,00**	**639.921,20**
			di cui già impegnato		***(56.615,75)***	***(434,37)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	***780.761,63***	***826.949,23***		
0107 **Programma** ***07***	**Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile**						
Titolo 1	Spese correnti	44.848,32	previsione di competenza	361.784,78	481.175,09	482.544,41	418.285,73
			di cui già impegnato		*(39.695,89)*	*(434,37)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	372.656,42	526.023,41		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021
	Totale Programma	***07***	**Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile**	**44.848,32**	**previsione di competenza**	**361.784,78**	**481.175,09**	**482.544,41**	**418.285,73**
					di cui già impegnato		***(39.695,89)***	***(434,37)***	***(0,00)***
					di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
					previsioni di cassa	***372.656,42***	***526.023,41***		
0108	**Programma**	***08***	**Statistica e sistemi informativi**						
	Titolo 1		Spese correnti	75.905,36	previsione di competenza	273.444,60	207.551,22	243.871,51	244.591,11
					di cui già impegnato		*(69.807,96)*	*(26.352,00)*	*(0,00)*
					di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
					previsioni di cassa	298.382,71	283.456,58		
	Titolo 2		Spese in conto capitale	99.505,87	previsione di competenza	213.798,25	0,00	0,00	0,00
					di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
					di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
					previsioni di cassa	274.773,69	99.505,87		
	Totale Programma	***08***	**Statistica e sistemi informativi**	**175.411,23**	**previsione di competenza**	**487.242,85**	**207.551,22**	**243.871,51**	**244.591,11**
					di cui già impegnato		***(69.807,96)***	***(26.352,00)***	***(0,00)***
					di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
					previsioni di cassa	***573.156,40***	***382.962,45***		
0110	**Programma**	***10***	**Risorse umane**						
	Titolo 1		Spese correnti	53.183,53	previsione di competenza	346.399,12	215.684,71	209.060,74	209.753,82
					di cui già impegnato		*(20.344,81)*	*(6.548,41)*	*(0,00)*
					di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
					previsioni di cassa	389.550,34	268.868,24		
	Totale Programma	***10***	**Risorse umane**	**53.183,53**	**previsione di competenza**	**346.399,12**	**215.684,71**	**209.060,74**	**209.753,82**
					di cui già impegnato		***(20.344,81)***	***(6.548,41)***	***(0,00)***
					di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
					previsioni di cassa	***389.550,34***	***268.868,24***		
0111	**Programma**	***11***	**Altri servizi generali**						

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2019 - 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021
Titolo 1	Spese correnti	321.314,03	previsione di competenza	1.481.406,39	829.831,67	746.985,34	740.265,97
			di cui già impegnato		*(313.994,53)*	*(766,53)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	1.682.179,73	1.151.145,70		
Titolo 2	Spese in conto capitale	8.699,37	previsione di competenza	87.900,00	68.000,00	123.437,00	112.771,80
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	116.599,37	76.699,37		
Totale Programma *11*	**Altri servizi generali**	**330.013,40**	**previsione di competenza**	**1.569.306,39**	**897.831,67**	**870.422,34**	**853.037,77**
			di cui già impegnato		***(313.994,53)***	***(766,53)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	***1.798.779,10***	***1.227.845,07***		
TOTALE MISSIONE 01	*Servizi istituzionali, generali e di gestione*	**1.510.695,23**	**previsione di competenza**	**8.054.008,55**	**6.015.900,66**	**5.845.133,34**	**5.806.653,84**
			di cui già impegnato		***(1.474.051,44)***	***(92.402,26)***	***(14.861,12)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(387.122,19)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	**8.843.093,51**	**7.511.595,89**		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021
MISSIONE 02	***Giustizia***						
0201 Programma 01	**Uffici giudiziari**						
Titolo 1	Spese correnti	3.377,13	previsione di competenza	82.643,45	84.594,23	47.137,70	13.359,22
			di cui già impegnato		*(13.438,82)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	84.946,04	87.971,36		
Totale Programma 01	**Uffici giudiziari**	**3.377,13**	**previsione di competenza**	**82.643,45**	**84.594,23**	**47.137,70**	**13.359,22**
			di cui già impegnato		***(13.438,82)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	***84.946,04***	***87.971,36***		
TOTALE MISSIONE 02	*Giustizia*	**3.377,13**	**previsione di competenza**	**82.643,45**	**84.594,23**	**47.137,70**	**13.359,22**
			di cui già impegnato		***(13.438,82)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	**84.946,04**	**87.971,36**		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021
MISSIONE 03	***Ordine pubblico e sicurezza***						
0301 Programma 01	**Polizia locale e amministrativa**						
Titolo 1	Spese correnti	100.890,60	previsione di competenza	1.433.644,49	1.477.386,92	1.493.167,58	1.569.966,81
			di cui già impegnato		*(211.842,57)*	*(110.304,42)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	1.505.875,03	1.578.277,52		
Titolo 2	Spese in conto capitale	469,31	previsione di competenza	151.000,00	151.000,00	1.000,00	1.000,00
			di cui già impegnato		*(150.000,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(150.000,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	152.636,81	151.469,31		
Totale Programma *01*	**Polizia locale e amministrativa**	**101.359,91**	**previsione di competenza**	**1.584.644,49**	**1.628.386,92**	**1.494.167,58**	**1.570.966,81**
			di cui già impegnato		***(361.842,57)***	***(110.304,42)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(150.000,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	***1.658.511,84***	***1.729.746,83***		
0302 Programma 02	**Sistema integrato di sicurezza urbana**						
Titolo 2	Spese in conto capitale	6.563,60	previsione di competenza	91.250,00	98.224,00	87.000,00	87.000,00
			di cui già impegnato		*(11.224,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(11.224,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	133.053,80	104.787,60		
Totale Programma *02*	**Sistema integrato di sicurezza urbana**	**6.563,60**	**previsione di competenza**	**91.250,00**	**98.224,00**	**87.000,00**	**87.000,00**
			di cui già impegnato		***(11.224,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(11.224,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	***133.053,80***	***104.787,60***		
TOTALE MISSIONE 03	*Ordine pubblico e sicurezza*	**107.923,51**	**previsione di competenza**	**1.675.894,49**	**1.726.610,92**	**1.581.167,58**	**1.657.966,81**
			di cui già impegnato		***(373.066,57)***	***(110.304,42)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(161.224,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	**1.791.565,64**	**1.834.534,43**		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021
MISSIONE 04	***Istruzione e diritto allo studio***						
0401 **Programma *01***	**Istruzione prescolastica**						
Titolo 1	Spese correnti	109.595,50	previsione di competenza	532.450,15	508.031,88	532.573,27	525.322,47
			di cui già impegnato		*(111.349,88)*	*(3.449,40)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	585.410,93	617.627,38		
Titolo 2	Spese in conto capitale	18.556,98	previsione di competenza	101.076,28	37.932,78	0,00	0,00
			di cui già impegnato		*(17.932,78)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(17.932,78)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	105.773,28	56.489,76		
Totale Programma *01*	**Istruzione prescolastica**	**128.152,48**	**previsione di competenza**	**633.526,43**	**545.964,66**	**532.573,27**	**525.322,47**
			di cui già impegnato		***(129.282,66)***	***(3.449,40)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(17.932,78)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	***691.184,21***	***674.117,14***		
0402 **Programma *02***	**Altri ordini di istruzione non universitaria**						
Titolo 1	Spese correnti	128.198,40	previsione di competenza	320.680,70	330.668,15	318.629,98	318.600,00
			di cui già impegnato		*(220.674,89)*	*(13.147,16)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	427.452,28	458.866,55		
Titolo 2	Spese in conto capitale	2.791.743,10	previsione di competenza	4.558.311,77	1.846.785,78	1.887.000,00	1.161.900,00
			di cui già impegnato		*(231.465,78)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(231.465,78)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	4.632.118,04	3.063.208,88		
Totale Programma *02*	**Altri ordini di istruzione non universitaria**	**2.919.941,50**	**previsione di competenza**	**4.878.992,47**	**2.177.453,93**	**2.205.629,98**	**1.480.500,00**
			di cui già impegnato		***(452.140,67)***	***(13.147,16)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(231.465,78)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	***5.059.570,32***	***3.522.075,43***		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021
0406 **Programma** ***06***	**Servizi ausiliari all'istruzione**						
Titolo 1	Spese correnti	481.479,05	previsione di competenza	1.117.451,59	1.142.367,17	1.129.206,48	1.115.638,82
			di cui già impegnato		*(49.469,62)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	1.474.004,27	1.623.846,22		
Totale Programma ***06***	**Servizi ausiliari all'istruzione**	**481.479,05**	**previsione di competenza**	**1.117.451,59**	**1.142.367,17**	**1.129.206,48**	**1.115.638,82**
			di cui già impegnato		***(49.469,62)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	***1.474.004,27***	***1.623.846,22***		
0407 **Programma** ***07***	**Diritto allo studio**						
Titolo 1	Spese correnti	24.254,88	previsione di competenza	218.992,18	135.454,00	135.454,00	135.454,00
			di cui già impegnato		*(14.200,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	279.941,78	159.708,88		
Totale Programma ***07***	**Diritto allo studio**	**24.254,88**	**previsione di competenza**	**218.992,18**	**135.454,00**	**135.454,00**	**135.454,00**
			di cui già impegnato		***(14.200,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	***279.941,78***	***159.708,88***		
TOTALE MISSIONE 04	*Istruzione e diritto allo studio*	**3.553.827,91**	**previsione di competenza**	**6.848.962,67**	**4.001.239,76**	**4.002.863,73**	**3.256.915,29**
			di cui già impegnato		***(645.092,95)***	***(16.596,56)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(249.398,56)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	**7.504.700,58**	**5.979.747,67**		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021
MISSIONE 05	***Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***						
0501 Programma 01	**Valorizzazione dei beni di interesse storico**						
Titolo 1	Spese correnti	4.428,67	previsione di competenza	8.000,00	15.000,00	8.000,00	8.000,00
			di cui già impegnato		*(8.000,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	11.582,36	19.428,67		
Titolo 2	Spese in conto capitale	113.937,42	previsione di competenza	1.845.930,40	1.468.129,88	0,00	0,00
			di cui già impegnato		*(1.468.129,88)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(1.275.309,88)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	1.852.896,32	1.582.067,30		
Totale Programma 01	**Valorizzazione dei beni di interesse storico**	**118.366,09**	**previsione di competenza**	**1.853.930,40**	**1.483.129,88**	**8.000,00**	**8.000,00**
			di cui già impegnato		***(1.476.129,88)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(1.275.309,88)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	***1.864.478,68***	***1.601.495,97***		
0502 Programma 02	**Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale**						
Titolo 1	Spese correnti	264.774,19	previsione di competenza	872.611,40	901.482,38	892.441,61	893.438,45
			di cui già impegnato		*(305.360,10)*	*(100.931,06)*	*(64.145,35)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	1.125.419,07	1.166.256,57		
Titolo 2	Spese in conto capitale	397,93	previsione di competenza	15.000,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	23.187,06	397,93		
Totale Programma 02	**Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale**	**265.172,12**	**previsione di competenza**	**887.611,40**	**901.482,38**	**892.441,61**	**893.438,45**
			di cui già impegnato		***(305.360,10)***	***(100.931,06)***	***(64.145,35)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	***1.148.606,13***	***1.166.654,50***		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021
TOTALE MISSIONE 05	*Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali*	**383.538,21**	**previsione di competenza**	**2.741.541,80**	**2.384.612,26**	**900.441,61**	**901.438,45**
			di cui già impegnato		***(1.781.489,98)***	***(100.931,06)***	***(64.145,35)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(1.275.309,88)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	**3.013.084,81**	**2.768.150,47**		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021
MISSIONE 06	***Politiche giovanili, sport e tempo libero***						
0601 Programma 01	**Sport e tempo libero**						
Titolo 1	Spese correnti	109.185,89	previsione di competenza	324.469,46	313.687,85	338.440,59	338.846,18
			di cui già impegnato		*(211.620,42)*	*(144.587,61)*	*(67.033,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	467.626,12	422.873,74		
Titolo 2	Spese in conto capitale	449.629,23	previsione di competenza	4.753.402,47	2.892.261,88	100.000,00	0,00
			di cui già impegnato		*(2.892.261,88)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(2.892.261,88)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	4.821.248,81	3.341.891,11		
Totale Programma	***01*** **Sport e tempo libero**	**558.815,12**	**previsione di competenza**	**5.077.871,93**	**3.205.949,73**	**438.440,59**	**338.846,18**
			di cui già impegnato		***(3.103.882,30)***	***(144.587,61)***	***(67.033,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(2.892.261,88)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	***5.288.874,93***	***3.764.764,85***		
0602 Programma 02	**Giovani**						
Titolo 1	Spese correnti	991,01	previsione di competenza	26.632,00	24.500,00	24.500,00	24.500,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	28.531,00	25.491,01		
Totale Programma	***02*** **Giovani**	**991,01**	**previsione di competenza**	**26.632,00**	**24.500,00**	**24.500,00**	**24.500,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	***28.531,00***	***25.491,01***		
TOTALE MISSIONE 06	*Politiche giovanili, sport e tempo libero*	**559.806,13**	**previsione di competenza**	**5.104.503,93**	**3.230.449,73**	**462.940,59**	**363.346,18**
			di cui già impegnato		***(3.103.882,30)***	***(144.587,61)***	***(67.033,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(2.892.261,88)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	**5.317.405,93**	**3.790.255,86**		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021
MISSIONE 07	***Turismo***						
0701 **Programma *01***	**Sviluppo e valorizzazione del turismo**						
Titolo 1	Spese correnti	171.042,47	previsione di competenza	437.430,24	369.023,59	300.157,64	300.360,43
			di cui già impegnato		*(41.979,42)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	520.577,28	445.066,06		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma *01*	**Sviluppo e valorizzazione del turismo**	**171.042,47**	**previsione di competenza**	**437.430,24**	**369.023,59**	**300.157,64**	**300.360,43**
			di cui già impegnato		***(41.979,42)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	***520.577,28***	***445.066,06***		
TOTALE MISSIONE 07	*Turismo*	**171.042,47**	**previsione di competenza**	**437.430,24**	**369.023,59**	**300.157,64**	**300.360,43**
			di cui già impegnato		***(41.979,42)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	**520.577,28**	**445.066,06**		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021
MISSIONE 08	***Assetto del territorio ed edilizia abitativa***						
0801 **Programma *01***	**Urbanistica e assetto del territorio**						
Titolo 1	Spese correnti	106.792,70	previsione di competenza	383.828,55	361.028,91	384.219,38	388.604,62
			di cui già impegnato		*(45.563,94)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	414.310,65	467.821,61		
Totale Programma *01*	**Urbanistica e assetto del territorio**	**106.792,70**	**previsione di competenza**	**383.828,55**	**361.028,91**	**384.219,38**	**388.604,62**
			di cui già impegnato		***(45.563,94)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	***414.310,65***	***467.821,61***		
0802 **Programma *02***	**Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare**						
Titolo 2	Spese in conto capitale	22.318,63	previsione di competenza	300.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	530.682,41	172.318,63		
Totale Programma *02*	**Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare**	**22.318,63**	**previsione di competenza**	**300.000,00**	**150.000,00**	**150.000,00**	**150.000,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	***530.682,41***	***172.318,63***		
TOTALE MISSIONE 08	*Assetto del territorio ed edilizia abitativa*	**129.111,33**	**previsione di competenza**	**683.828,55**	**511.028,91**	**534.219,38**	**538.604,62**
			di cui già impegnato		***(45.563,94)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	**944.993,06**	**640.140,24**		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021
MISSIONE 09	***Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***						
0901 Programma 01	**Difesa del suolo**						
Titolo 1	Spese correnti	4.501,88	previsione di competenza	41.950,00	29.650,00	29.650,00	29.650,00
			di cui già impegnato		*(23.790,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	43.281,00	34.151,88		
Titolo 2	Spese in conto capitale	81.225,07	previsione di competenza	209.676,64	816.158,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	358.855,26	897.383,07		
Totale Programma	***01*** **Difesa del suolo**	**85.726,95**	**previsione di competenza**	**251.626,64**	**845.808,00**	**29.650,00**	**29.650,00**
			di cui già impegnato		***(23.790,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	***402.136,26***	***931.534,95***		
0902 Programma 02	**Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**						
Titolo 1	Spese correnti	299.647,91	previsione di competenza	599.008,78	592.939,45	593.455,68	594.278,75
			di cui già impegnato		*(225.909,39)*	*(45.324,83)*	*(4.794,27)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	734.959,15	892.587,36		
Titolo 2	Spese in conto capitale	33.643,94	previsione di competenza	305.823,28	71.864,06	150.000,00	20.000,00
			di cui già impegnato		*(31.864,06)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(31.864,06)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	325.497,82	105.508,00		
Totale Programma	***02*** **Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**	**333.291,85**	**previsione di competenza**	**904.832,06**	**664.803,51**	**743.455,68**	**614.278,75**
			di cui già impegnato		***(257.773,45)***	***(45.324,83)***	***(4.794,27)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(31.864,06)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	***1.060.456,97***	***998.095,36***		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021
0903 **Programma** ***03***	**Rifiuti**						
Titolo 1	Spese correnti	1.525.360,78	previsione di competenza	5.938.657,67	6.213.039,50	6.213.039,50	6.213.039,50
			di cui già impegnato		*(12.423,82)*	*(12.423,82)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	7.156.243,08	7.738.400,28		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma ***03***	**Rifiuti**	**1.525.360,78**	**previsione di competenza**	**5.938.657,67**	**6.213.039,50**	**6.213.039,50**	**6.213.039,50**
			di cui già impegnato		***(12.423,82)***	***(12.423,82)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	***7.156.243,08***	***7.738.400,28***		
0904 **Programma** ***04***	**Servizio idrico integrato**						
Titolo 1	Spese correnti	19.278,27	previsione di competenza	77.384,76	67.241,94	66.826,43	66.500,00
			di cui già impegnato		*(50.392,31)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	104.748,66	86.520,21		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	460.000,00	453.500,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	460.000,00	200.000,00		
Totale Programma ***04***	**Servizio idrico integrato**	**19.278,27**	**previsione di competenza**	**537.384,76**	**520.741,94**	**66.826,43**	**66.500,00**
			di cui già impegnato		***(50.392,31)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	***564.748,66***	***286.520,21***		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021
TOTALE MISSIONE 09	*Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente*	**1.963.657,85**	**previsione di competenza**	**7.632.501,13**	**8.244.392,95**	**7.052.971,61**	**6.923.468,25**
			di cui già impegnato		***(344.379,58)***	***(57.748,65)***	***(4.794,27)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(31.864,06)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	**9.183.584,97**	**9.954.550,80**		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021
MISSIONE 10	***Trasporti e diritto alla mobilità***						
1002 **Programma *02***	**Trasporto pubblico locale**						
Titolo 1	Spese correnti	0,07	previsione di competenza	254.000,00	257.577,08	252.577,08	252.577,08
			di cui già impegnato		*(257.577,08)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	359.860,70	257.577,15		
Titolo 2	Spese in conto capitale	24.766,00	previsione di competenza	59.901,29	47.518,29	35.135,29	35.135,29
			di cui già impegnato		*(12.383,00)*	*(12.383,00)*	*(12.383,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(47.518,29)*	*(35.135,29)*	*(22.752,29)*	*(22.752,29)*
			previsioni di cassa	37.149,00	37.149,00		
Totale Programma *02*	**Trasporto pubblico locale**	**24.766,07**	**previsione di competenza**	**313.901,29**	**305.095,37**	**287.712,37**	**287.712,37**
			di cui già impegnato		***(269.960,08)***	***(12.383,00)***	***(12.383,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(47.518,29)***	***(35.135,29)***	***(22.752,29)***	***(22.752,29)***
			previsioni di cassa	***397.009,70***	***294.726,15***		
1005 **Programma *05***	**Viabilità e infrastrutture stradali**						
Titolo 1	Spese correnti	308.093,61	previsione di competenza	1.123.038,13	1.235.192,65	1.211.707,28	1.179.751,42
			di cui già impegnato		*(742.143,95)*	*(61.686,06)*	*(11.343,13)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	1.399.874,20	1.543.286,26		
Titolo 2	Spese in conto capitale	340.905,73	previsione di competenza	5.419.553,27	4.508.357,45	319.750,00	139.750,00
			di cui già impegnato		*(2.581.247,45)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(2.581.247,45)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	2.930.990,35	3.930.083,18		
Totale Programma *05*	**Viabilità e infrastrutture stradali**	**648.999,34**	**previsione di competenza**	**6.542.591,40**	**5.743.550,10**	**1.531.457,28**	**1.319.501,42**
			di cui già impegnato		***(3.323.391,40)***	***(61.686,06)***	***(11.343,13)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(2.581.247,45)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	***4.330.864,55***	***5.473.369,44***		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021
TOTALE MISSIONE 10	*Trasporti e diritto alla mobilità*	**673.765,41**	**previsione di competenza**	**6.856.492,69**	**6.048.645,47**	**1.819.169,65**	**1.607.213,79**
			di cui già impegnato		***(3.593.351,48)***	***(74.069,06)***	***(23.726,13)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(2.628.765,74)***	***(35.135,29)***	***(22.752,29)***	***(22.752,29)***
			previsioni di cassa	**4.727.874,25**	**5.768.095,59**		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021
MISSIONE 11	***Soccorso civile***						
1101 Programma 01	**Sistema di protezione civile**						
Titolo 1	Spese correnti	27.297,97	previsione di competenza	169.724,00	134.150,00	134.000,00	133.490,89
			di cui già impegnato		*(15.978,00)*	*(14.239,50)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	180.806,93	161.447,97		
Titolo 2	Spese in conto capitale	30.000,00	previsione di competenza	48.000,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	48.000,00	30.000,00		
Totale Programma 01	**Sistema di protezione civile**	**57.297,97**	**previsione di competenza**	**217.724,00**	**134.150,00**	**134.000,00**	**133.490,89**
			di cui già impegnato		***(15.978,00)***	***(14.239,50)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	***228.806,93***	***191.447,97***		
1102 Programma 02	**Interventi a seguito di calamità naturali**						
Titolo 1	Spese correnti	16.200,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	16.200,00	16.200,00		
Totale Programma 02	**Interventi a seguito di calamità naturali**	**16.200,00**	**previsione di competenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	***16.200,00***	***16.200,00***		
TOTALE MISSIONE 11	*Soccorso civile*	**73.497,97**	**previsione di competenza**	**217.724,00**	**134.150,00**	**134.000,00**	**133.490,89**
			di cui già impegnato		***(15.978,00)***	***(14.239,50)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	**245.006,93**	**207.647,97**		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021
MISSIONE 12	***Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***						
1201 **Programma *01***	**Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido**						
Titolo 1	Spese correnti	161.671,19	previsione di competenza	838.080,74	859.161,89	772.181,07	773.887,60
			di cui già impegnato		*(396.923,54)*	*(188.477,55)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	963.852,63	1.020.833,08		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	1.892.070,00	1.862.070,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	1.892.070,00	0,00		
Totale Programma *01*	**Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido**	**161.671,19**	***previsione di competenza***	**2.730.150,74**	**2.721.231,89**	**772.181,07**	**773.887,60**
			di cui già impegnato		***(396.923,54)***	***(188.477,55)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	***2.855.922,63***	***1.020.833,08***		
1202 **Programma *02***	**Interventi per la disabilità**						
Titolo 1	Spese correnti	75.051,30	previsione di competenza	290.925,67	282.500,00	262.500,00	262.500,00
			di cui già impegnato		*(112.888,70)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	365.403,72	337.551,30		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	60.000,00	44.919,18	0,00	0,00
			di cui già impegnato		*(44.919,18)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(44.919,18)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	60.000,00	44.919,18		
Totale Programma *02*	**Interventi per la disabilità**	**75.051,30**	***previsione di competenza***	**350.925,67**	**327.419,18**	**262.500,00**	**262.500,00**
			di cui già impegnato		***(157.807,88)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(44.919,18)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	***425.403,72***	***382.470,48***		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021
1203 **Programma** ***03***	**Interventi per gli anziani**						
Titolo 1	Spese correnti	4.940,72	previsione di competenza	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
			di cui già impegnato		*(3.807,69)*	*(1.500,00)*	*(1.500,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	8.046,24	8.940,72		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	100.000,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	100.000,00	0,00		
Totale Programma ***03***	**Interventi per gli anziani**	**4.940,72**	**previsione di competenza**	**104.000,00**	**4.000,00**	**4.000,00**	**4.000,00**
			di cui già impegnato		***(3.807,69)***	***(1.500,00)***	***(1.500,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	***108.046,24***	***8.940,72***		
1204 **Programma** ***04***	**Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale**						
Titolo 1	Spese correnti	732.731,86	previsione di competenza	1.366.002,32	1.393.444,00	1.368.444,00	1.368.444,00
			di cui già impegnato		*(50.443,36)*	*(20.292,50)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	2.070.385,95	2.101.175,86		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma ***04***	**Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale**	**732.731,86**	**previsione di competenza**	**1.366.002,32**	**1.393.444,00**	**1.368.444,00**	**1.368.444,00**
			di cui già impegnato		***(50.443,36)***	***(20.292,50)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	***2.070.385,95***	***2.101.175,86***		
1205 **Programma** ***05***	**Interventi per le famiglie**						

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021
Titolo 1	Spese correnti	153.594,14	previsione di competenza	174.544,11	162.804,81	162.086,22	162.168,50
			di cui già impegnato		*(1.510,68)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	500.895,19	316.398,95		
Totale Programma *05*	**Interventi per le famiglie**	**153.594,14**	**previsione di competenza**	**174.544,11**	**162.804,81**	**162.086,22**	**162.168,50**
			di cui già impegnato		***(1.510,68)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	***500.895,19***	***316.398,95***		
1206 **Programma *06***	**Interventi per il diritto alla casa**						
Titolo 1	Spese correnti	105.854,69	previsione di competenza	487.231,00	345.100,00	345.100,00	345.100,00
			di cui già impegnato		*(151.334,38)*	*(90.028,63)*	*(50.880,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	548.859,85	450.954,69		
Totale Programma *06*	**Interventi per il diritto alla casa**	**105.854,69**	**previsione di competenza**	**487.231,00**	**345.100,00**	**345.100,00**	**345.100,00**
			di cui già impegnato		***(151.334,38)***	***(90.028,63)***	***(50.880,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	***548.859,85***	***450.954,69***		
1207 **Programma *07***	**Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali**						
Titolo 1	Spese correnti	28.162,10	previsione di competenza	204.386,74	206.457,98	254.857,77	256.104,49
			di cui già impegnato		*(19.615,84)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	207.145,31	234.620,08		
Totale Programma *07*	**Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali**	**28.162,10**	**previsione di competenza**	**204.386,74**	**206.457,98**	**254.857,77**	**256.104,49**
			di cui già impegnato		***(19.615,84)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	***207.145,31***	***234.620,08***		
1208 **Programma *08***	**Cooperazione e associazionismo**						

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	10.000,00	10.000,00	8.000,00	8.000,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	18.469,06	8.000,00		
Totale Programma *08*	**Cooperazione e associazionismo**	**0,00**	**previsione di competenza**	**10.000,00**	**10.000,00**	**8.000,00**	**8.000,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	***18.469,06***	***8.000,00***		
1209 **Programma *09***	**Servizio necroscopico e cimiteriale**						
Titolo 1	Spese correnti	110.464,06	previsione di competenza	256.056,59	215.146,37	215.265,08	215.454,31
			di cui già impegnato		*(130.081,73)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	295.551,56	325.610,43		
Titolo 2	Spese in conto capitale	65.499,15	previsione di competenza	209.329,89	315.008,99	80.000,00	0,00
			di cui già impegnato		*(15.008,99)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(15.008,99)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	209.329,89	380.508,14		
Totale Programma *09*	**Servizio necroscopico e cimiteriale**	**175.963,21**	**previsione di competenza**	**465.386,48**	**530.155,36**	**295.265,08**	**215.454,31**
			di cui già impegnato		***(145.090,72)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(15.008,99)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	***504.881,45***	***706.118,57***		
TOTALE MISSIONE 12	*Diritti sociali, politiche sociali e famiglia*	**1.437.969,21**	**previsione di competenza**	**5.892.627,06**	**5.700.613,22**	**3.472.434,14**	**3.395.658,90**
			di cui già impegnato		***(926.534,09)***	***(300.298,68)***	***(52.380,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(59.928,17)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	**7.240.009,40**	**5.229.512,43**		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021
MISSIONE 13	***Tutela della salute***						
1307 Programma 07	**Ulteriori spese in materia sanitaria**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	20.000,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00
			di cui già impegnato		*(2.400,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	20.000,00	19.000,00		
Totale Programma 07	**Ulteriori spese in materia sanitaria**	**0,00**	**previsione di competenza**	**20.000,00**	**19.000,00**	**19.000,00**	**19.000,00**
			di cui già impegnato		***(2.400,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	***20.000,00***	***19.000,00***		
TOTALE MISSIONE 13	*Tutela della salute*	**0,00**	**previsione di competenza**	**20.000,00**	**19.000,00**	**19.000,00**	**19.000,00**
			di cui già impegnato		***(2.400,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	**20.000,00**	**19.000,00**		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021
MISSIONE 14	***Sviluppo economico e competitività***						
1402 **Programma *02***	**Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori**						
Titolo 1	Spese correnti	67.255,12	previsione di competenza	375.723,21	352.842,94	354.603,88	355.197,15
			di cui già impegnato		*(41.785,31)*	*(434,37)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	400.922,46	420.098,06		
Totale Programma *02*	**Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori**	**67.255,12**	**previsione di competenza**	**375.723,21**	**352.842,94**	**354.603,88**	**355.197,15**
			di cui già impegnato		***(41.785,31)***	***(434,37)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	***400.922,46***	***420.098,06***		
1404 **Programma *04***	**Reti e altri servizi di pubblica utilità**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma *04*	**Reti e altri servizi di pubblica utilità**	**0,00**	**previsione di competenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	***0,00***	***0,00***		
TOTALE MISSIONE 14	*Sviluppo economico e competitività*	**67.255,12**	**previsione di competenza**	**375.723,21**	**352.842,94**	**354.603,88**	**355.197,15**
			di cui già impegnato		***(41.785,31)***	***(434,37)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	**400.922,46**	**420.098,06**		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021
MISSIONE 16	***Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***						
1601 **Programma *01***	**Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare**						
Titolo 1	Spese correnti	3.376,75	previsione di competenza	22.804,37	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	22.804,37	4.376,75		
Totale Programma *01*	**Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare**	**3.376,75**	**previsione di competenza**	**22.804,37**	**1.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	***22.804,37***	***4.376,75***		
TOTALE MISSIONE 16	*Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca*	**3.376,75**	**previsione di competenza**	**22.804,37**	**1.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	**22.804,37**	**4.376,75**		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021
MISSIONE 20	***Fondi e accantonamenti***						
2001 **Programma** ***01***	**Fondo di riserva**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	19.778,50	119.401,93	122.401,53	122.401,53
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	79.128,19	67.000,00		
Totale Programma ***01***	**Fondo di riserva**	**0,00**	**previsione di competenza**	**19.778,50**	**119.401,93**	**122.401,53**	**122.401,53**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	***79.128,19***	***67.000,00***		
2002 **Programma** ***02***	**Fondo crediti di dubbia esigibilità**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	2.820.644,74	1.610.000,00	1.610.000,00	1.610.000,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	1.520.644,74	0,00		
Totale Programma ***02***	**Fondo crediti di dubbia esigibilità**	**0,00**	**previsione di competenza**	**2.820.644,74**	**1.610.000,00**	**1.610.000,00**	**1.610.000,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	***1.520.644,74***	***0,00***		
2003 **Programma** ***03***	**Altri Fondi**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	0,00	0,00		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	95.000,00	34.000,00	54.000,00	54.000,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	95.000,00	34.000,00		
Totale Programma *03*	**Altri Fondi**	**0,00**	**previsione di competenza**	**95.000,00**	**34.000,00**	**54.000,00**	**54.000,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	***95.000,00***	***34.000,00***		
TOTALE MISSIONE 20	*Fondi e accantonamenti*	**0,00**	**previsione di competenza**	**2.935.423,24**	**1.763.401,93**	**1.786.401,53**	**1.786.401,53**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	**1.694.772,93**	**101.000,00**		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021
MISSIONE 50	***Debito pubblico***						
5002 **Programma *02***	**Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**						
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza	24.606,20	92.623,18	165.355,99	142.668,24
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	24.606,20	92.623,18		
Totale Programma *02*	**Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**	**0,00**	**previsione di competenza**	**24.606,20**	**92.623,18**	**165.355,99**	**142.668,24**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	***24.606,20***	***92.623,18***		
TOTALE MISSIONE 50	*Debito pubblico*	**0,00**	**previsione di competenza**	**24.606,20**	**92.623,18**	**165.355,99**	**142.668,24**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	**24.606,20**	**92.623,18**		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021
MISSIONE 60	***Anticipazioni finanziarie***						
6001 Programma 01	**Restituzione anticipazione di tesoreria**						
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	**Restituzione anticipazione di tesoreria**	**0,00**	**previsione di competenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	***0,00***	***0,00***		
TOTALE MISSIONE 60	*Anticipazioni finanziarie*	**0,00**	**previsione di competenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	**0,00**	**0,00**		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021
MISSIONE 99	***Servizi per conto terzi***						
9901 Programma 01	**Servizi per conto terzi e Partite di giro**						
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	452.062,01	previsione di competenza	5.101.000,00	5.555.051,60	5.042.051,60	5.042.051,60
			di cui già impegnato		*(94.975,39)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	5.433.709,52	5.507.113,61		
Totale Programma *01*	**Servizi per conto terzi e Partite di giro**	**452.062,01**	**previsione di competenza**	**5.101.000,00**	**5.555.051,60**	**5.042.051,60**	**5.042.051,60**
			di cui già impegnato		***(94.975,39)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	***5.433.709,52***	***5.507.113,61***		
TOTALE MISSIONE 99	*Servizi per conto terzi*	**452.062,01**	**previsione di competenza**	**5.101.000,00**	**5.555.051,60**	**5.042.051,60**	**5.042.051,60**
			di cui già impegnato		***(94.975,39)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	**5.433.709,52**	**5.507.113,61**		
TOTALE MISSIONI		**11.090.906,24**	**previsione di competenza**	**54.707.715,58**	**46.235.181,35**	**33.521.049,97**	**32.244.795,19**
			di cui già impegnato		***(12.497.969,27)***	***(911.612,17)***	***(226.939,87)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(7.685.874,48)***	***(35.135,29)***	***(22.752,29)***	***(22.752,29)***
			previsioni di cassa	**57.013.657,88**	**50.361.480,37**		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**11.090.906,24**	previsione di competenza	**54.707.715,58**	**46.235.181,35**	**33.521.049,97**	**32.244.795,19**
			di cui già impegnato		***(12.497.969,27)***	***(911.612,17)***	***(226.939,87)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(7.685.874,48)***	***(35.135,29)***	***(22.752,29)***	***(22.752,29)***
			previsioni di cassa	**57.013.657,88**	**50.361.480,37**		

Comune di Cecina

BILANCIO DI PREVISIONE 2019 - 2021
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 01	***Servizi istituzionali, generali e di gestione***	1.510.695,23	previsione di competenza	8.054.008,55	6.015.900,66	5.845.133,34	5.806.653,84
			di cui già impegnato		*(1.474.051,44)*	*(92.402,26)*	*(14.861,12)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(387.122,19)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	8.843.093,51	7.511.595,89		
TOTALE MISSIONE 02	***Giustizia***	3.377,13	previsione di competenza	82.643,45	84.594,23	47.137,70	13.359,22
			di cui già impegnato		*(13.438,82)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	84.946,04	87.971,36		
TOTALE MISSIONE 03	***Ordine pubblico e sicurezza***	107.923,51	previsione di competenza	1.675.894,49	1.726.610,92	1.581.167,58	1.657.966,81
			di cui già impegnato		*(373.066,57)*	*(110.304,42)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(161.224,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	1.791.565,64	1.834.534,43		
TOTALE MISSIONE 04	***Istruzione e diritto allo studio***	3.553.827,91	previsione di competenza	6.848.962,67	4.001.239,76	4.002.863,73	3.256.915,29
			di cui già impegnato		*(645.092,95)*	*(16.596,56)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(249.398,56)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	7.504.700,58	5.979.747,67		
TOTALE MISSIONE 05	***Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***	383.538,21	previsione di competenza	2.741.541,80	2.384.612,26	900.441,61	901.438,45
			di cui già impegnato		*(1.781.489,98)*	*(100.931,06)*	*(64.145,35)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(1.275.309,88)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	3.013.084,81	2.768.150,47		
TOTALE MISSIONE 06	***Politiche giovanili, sport e tempo libero***	559.806,13	previsione di competenza	5.104.503,93	3.230.449,73	462.940,59	363.346,18
			di cui già impegnato		*(3.103.882,30)*	*(144.587,61)*	*(67.033,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(2.892.261,88)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	5.317.405,93	3.790.255,86		

BILANCIO DI PREVISIONE 2019 - 2021
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021
TOTALE MISSIONE 07	***Turismo***	171.042,47	previsione di competenza	437.430,24	369.023,59	300.157,64	300.360,43
			di cui già impegnato		*(41.979,42)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	520.577,28	445.066,06		
TOTALE MISSIONE 08	***Assetto del territorio ed edilizia abitativa***	129.111,33	previsione di competenza	683.828,55	511.028,91	534.219,38	538.604,62
			di cui già impegnato		*(45.563,94)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	944.993,06	640.140,24		
TOTALE MISSIONE 09	***Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***	1.963.657,85	previsione di competenza	7.632.501,13	8.244.392,95	7.052.971,61	6.923.468,25
			di cui già impegnato		*(344.379,58)*	*(57.748,65)*	*(4.794,27)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(31.864,06)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	9.183.584,97	9.954.550,80		
TOTALE MISSIONE 10	***Trasporti e diritto alla mobilità***	673.765,41	previsione di competenza	6.856.492,69	6.048.645,47	1.819.169,65	1.607.213,79
			di cui già impegnato		*(3.593.351,48)*	*(74.069,06)*	*(23.726,13)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(2.628.765,74)*	*(35.135,29)*	*(22.752,29)*	*(22.752,29)*
			previsioni di cassa	4.727.874,25	5.768.095,59		
TOTALE MISSIONE 11	***Soccorso civile***	73.497,97	previsione di competenza	217.724,00	134.150,00	134.000,00	133.490,89
			di cui già impegnato		*(15.978,00)*	*(14.239,50)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	245.006,93	207.647,97		
TOTALE MISSIONE 12	***Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***	1.437.969,21	previsione di competenza	5.892.627,06	5.700.613,22	3.472.434,14	3.395.658,90
			di cui già impegnato		*(926.534,09)*	*(300.298,68)*	*(52.380,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(59.928,17)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	7.240.009,40	5.229.512,43		
TOTALE MISSIONE 13	***Tutela della salute***	0,00	previsione di competenza	20.000,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00
			di cui già impegnato		*(2.400,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	20.000,00	19.000,00		

BILANCIO DI PREVISIONE 2019 - 2021
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021
TOTALE MISSIONE 14	***Sviluppo economico e competitività***	67.255,12	previsione di competenza	375.723,21	352.842,94	354.603,88	355.197,15
			di cui già impegnato		*(41.785,31)*	*(434,37)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	400.922,46	420.098,06		
TOTALE MISSIONE 16	***Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***	3.376,75	previsione di competenza	22.804,37	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	22.804,37	4.376,75		
TOTALE MISSIONE 20	***Fondi e accantonamenti***	0,00	previsione di competenza	2.935.423,24	1.763.401,93	1.786.401,53	1.786.401,53
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	1.694.772,93	101.000,00		
TOTALE MISSIONE 50	***Debito pubblico***	0,00	previsione di competenza	24.606,20	92.623,18	165.355,99	142.668,24
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	24.606,20	92.623,18		
TOTALE MISSIONE 60	***Anticipazioni finanziarie***	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 99	***Servizi per conto terzi***	452.062,01	previsione di competenza	5.101.000,00	5.555.051,60	5.042.051,60	5.042.051,60
			di cui già impegnato		*(94.975,39)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	5.433.709,52	5.507.113,61		

Comune di Cecina

BILANCIO DI PREVISIONE 2019 - 2021

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021
TOTALE MISSIONI		**11.090.906,24**	**previsione di competenza**	**54.707.715,58**	**46.235.181,35**	**33.521.049,97**	**32.244.795,19**
			di cui già impegnato		***(12.497.969,27)***	***(911.612,17)***	***(226.939,87)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(7.685.874,48)***	***(35.135,29)***	***(22.752,29)***	***(22.752,29)***
			previsioni di cassa	**57.013.657,88**	**50.361.480,37**		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**11.090.906,24**	previsione di competenza	**54.707.715,58**	**46.235.181,35**	**33.521.049,97**	**32.244.795,19**
			di cui già impegnato		***(12.497.969,27)***	***(911.612,17)***	***(226.939,87)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(7.685.874,48)***	***(35.135,29)***	***(22.752,29)***	***(22.752,29)***
			previsioni di cassa	**57.013.657,88**	**50.361.480,37**		

Comune di Cecina

BILANCIO DI PREVISIONE 2019 - 2021
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1	Spese correnti	6.503.655,24	previsione di competenza	27.710.525,73	25.264.654,09	24.976.320,09	24.998.518,26
			di cui già impegnato		*(4.559.434,69)*	*(899.229,17)*	*(214.556,87)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	31.448.311,71	29.948.907,40		
Titolo 2	Spese in conto capitale	4.135.188,99	previsione di competenza	21.871.583,65	15.322.852,48	3.337.322,29	2.061.557,09
			di cui già impegnato		*(7.843.559,19)*	*(12.383,00)*	*(12.383,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(7.685.874,48)*	*(35.135,29)*	*(22.752,29)*	*(22.752,29)*
			previsioni di cassa	20.107.030,45	14.812.836,18		
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza	24.606,20	92.623,18	165.355,99	142.668,24
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	24.606,20	92.623,18		
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	0,00	0,00		
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	452.062,01	previsione di competenza	5.101.000,00	5.555.051,60	5.042.051,60	5.042.051,60
			di cui già impegnato		*(94.975,39)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	5.433.709,52	5.507.113,61		
TOTALE TITOLI		**11.090.906,24**	**previsione di competenza**	**54.707.715,58**	**46.235.181,35**	**33.521.049,97**	**32.244.795,19**
			di cui già impegnato		***(12.497.969,27)***	***(911.612,17)***	***(226.939,87)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(7.685.874,48)***	***(35.135,29)***	***(22.752,29)***	***(22.752,29)***
			previsione di cassa	**57.013.657,88**	**50.361.480,37**		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**11.090.906,24**	**previsione di competenza**	**54.707.715,58**	**46.235.181,35**	**33.521.049,97**	**32.244.795,19**
			di cui già impegnato		***(12.497.969,27)***	***(911.612,17)***	***(226.939,87)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(7.685.874,48)***	***(35.135,29)***	***(22.752,29)***	***(22.752,29)***
			previsione di cassa	**57.013.657,88**	**50.361.480,37**		

Comune di Cecina

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2019 - 2021

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	**6.984.379,41**								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**Disavanzo di amministrazione**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		**7.685.874,48**	**35.135,29**	**35.135,29**					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	25.544.150,76	19.714.103,90	19.658.103,90	19.658.103,90	**Titolo 1 -** Spese correnti	29.948.907,40	25.264.654,09	24.976.320,09	24.998.518,26
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.309.187,50	920.237,56	796.824,77	796.824,77	*- di cui fondo pluriennale vincolato*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 3 - Entrate extratributarie	10.291.651,22	4.930.685,81	4.894.497,41	4.894.007,83					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	8.573.009,71	5.567.158,00	3.094.437,00	1.818.671,80	**Titolo 2 -** Spese in conto capitale	14.812.836,18	15.322.852,48	3.337.322,29	2.061.557,09
					- di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*35.135,29*	*22.752,29*	*22.752,29*
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	**Titolo 3 -** Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Totale entrate finali	**45.717.999,19**	**31.132.185,27**	**28.443.863,08**	**27.167.608,30**	**Totale spese finali .....**	**44.761.743,58**	**40.587.506,57**	**28.313.642,38**	**27.060.075,35**
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	1.862.070,00	0,00	0,00	**Titolo 4 -** Rimborso di prestiti	92.623,18	92.623,18	165.355,99	142.668,24
					di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	**Titolo 5 -** Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	5.094.146,42	5.555.051,60	5.042.051,60	5.042.051,60	**Titolo 7 -** Spese per conto terzi e partite di giro	5.507.113,61	5.555.051,60	5.042.051,60	5.042.051,60
Totale Titoli	**50.812.145,61**	**38.549.306,87**	**33.485.914,68**	**32.209.659,90**	**Totale Titoli**	**50.361.480,37**	**46.235.181,35**	**33.521.049,97**	**32.244.795,19**
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	**57.796.525,02**	**46.235.181,35**	**33.521.049,97**	**32.244.795,19**	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	**50.361.480,37**	**46.235.181,35**	**33.521.049,97**	**32.244.795,19**
Fondo di cassa finale presunto	**7.435.044,65**								

Comune di Cecina

BILANCIO DI PREVISIONE 2019 - 2021
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsione dell'anno 2020	Previsione dell'anno 2021
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	410.884,36	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	6.413.994,43	7.685.874,48	35.135,29	35.135,29
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	1.459.841,49	0,00		
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/2019		previsioni di cassa	7.022.293,26	6.984.379,41		

BILANCIO DI PREVISIONE 2019 - 2021
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsione dell'anno 2020	Previsione dell'anno 2021
10000	TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	14.965.046,86	Previsioni di Competenza	20.453.013,80	19.714.103,90	19.658.103,90	19.658.103,90
			Previsioni di Cassa	31.104.340,77	25.544.150,76		
20000	TITOLO 2 Trasferimenti correnti	388.949,94	Previsioni di Competenza	1.428.525,35	920.237,56	796.824,77	796.824,77
			Previsioni di Cassa	1.727.999,72	1.309.187,50		
30000	TITOLO 3 Entrate extratributarie	5.360.965,41	Previsioni di Competenza	4.976.282,66	4.930.685,81	4.894.497,41	4.894.007,83
			Previsioni di Cassa	9.968.987,27	10.291.651,22		
40000	TITOLO 4 Entrate in conto capitale	5.753.851,71	Previsioni di Competenza	12.564.173,49	5.567.158,00	3.094.437,00	1.818.671,80
			Previsioni di Cassa	13.480.325,37	8.573.009,71		
50000	TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	Previsioni di Competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			Previsioni di Cassa	0,00	0,00		
60000	TITOLO 6 Accensione Prestiti	0,00	Previsioni di Competenza	1.900.000,00	1.862.070,00	0,00	0,00
			Previsioni di Cassa	0,00	0,00		
70000	TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	Previsioni di Competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			Previsioni di Cassa	0,00	0,00		
90000	TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	39.094,82	Previsioni di Competenza	5.101.000,00	5.555.051,60	5.042.051,60	5.042.051,60
			Previsioni di Cassa	5.131.961,15	5.094.146,42		

Comune di Cecina

BILANCIO DI PREVISIONE 2019 - 2021
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsione dell'anno 2020	Previsione dell'anno 2021
	TOTALE TITOLI	**26.507.908,74**	**Previsioni di Competenza**	**46.422.995,30**	**38.549.306,87**	**33.485.914,68**	**32.209.659,90**
			Previsioni di Cassa	**61.413.614,28**	**50.812.145,61**		
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	**26.507.908,74**	**Previsioni di Competenza**	**54.707.715,58**	**46.235.181,35**	**33.521.049,97**	**32.244.795,19**
			Previsioni di Cassa	**68.435.907,54**	**57.796.525,02**		

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
1) Entrate correnti di natura tributara, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	20.606.463,27	20.453.013,80	19.579.103,90
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	1.186.679,37	1.428.525,35	920.237,56
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	4.436.266,24	4.976.282,66	4.930.685,81
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		**26.229.408,88**	**26.857.821,81**	**25.430.027,27**
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale	(+)	2.622.940,89	2.685.782,18	2.543.002,73
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/ 2018	(-)	4.040,94	66.931,51	125.106,27
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	66.931,51	125.106,27	119.146,88
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		2.551.968,44	2.493.744,40	2.298.749,58
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/ 2018	(+)	1.880.000,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	1.862.070,00	0,00	0,00
TOTALE		**3.742.070,00**	**0,00**	**0,00**
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

Comune di Cecina

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2019 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO Triennio: 2019-2021

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2019	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018, non destinata ad essere utilizzata nell'esericio 2019 e rinviata all'esercizio 2020 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2019 con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019
					2020	2021	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01	***Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***								
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	387.122,19	387.122,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**387.122,19**	**387.122,19**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
02	***Missione 2 - Giustizia***								
01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
03	***Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza***								
01	Polizia locale e amministrativa	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	11.224,00	11.224,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	**161.224,00**	**161.224,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
04	***Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio***								
01	Istruzione prescolastica	17.932,78	17.932,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	231.465,78	231.465,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2019 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO Triennio: 2019-2021

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2019	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018, non destinata ad essere utilizzata nell'esericio 2019 e rinviata all'esercizio 2020 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2019 con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019
					2020	2021	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**249.398,56**	**249.398,56**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
05	***Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***								
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	1.275.309,88	1.275.309,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**1.275.309,88**	**1.275.309,88**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
06	***Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***								
01	Sport e tempo libero	2.892.261,88	2.892.261,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**2.892.261,88**	**2.892.261,88**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
07	***Missione 7 - Turismo***								
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
08	***Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***								
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
09	***Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***								
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	31.864,06	31.864,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2019 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO Triennio: 2019-2021

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2019	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018, non destinata ad essere utilizzata nell'esericio 2019 e rinviata all'esercizio 2020 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2019 con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019
					2020	2021	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**31.864,06**	**31.864,06**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	***Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***								
02	Trasporto pubblico locale	47.518,29	12.383,00	35.135,29	0,00	0,00	0,00	0,00	35.135,29
05	Viabilità e infrastrutture stradali	2.581.247,45	2.581.247,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**2.628.765,74**	**2.593.630,45**	**35.135,29**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**35.135,29**
11	***Missione 11 - Soccorso civile***								
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	***Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***								
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi per la disabilità	44.919,18	44.919,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	15.008,99	15.008,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**59.928,17**	**59.928,17**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	***Missione 13 - Tutela della salute***								
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Comune di Cecina

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2019 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO Triennio: 2019-2021

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2019	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018, non destinata ad essere utilizzata nell'esericio 2019 e rinviata all'esercizio 2020 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2019 con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019
					2020	2021	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
14	***Missione 14 - Sviluppo economico e competitività***								
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
16	***Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***								
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	***Missione 20 - Fondi e accantonamenti***								
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri Fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
50	***Missione 50 - Debito pubblico***								
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
60	***Missione 60 - Anticipazioni finanziarie***								
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
99	***Missione 99 - Servizi per conto terzi***								
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE	**7.685.874,48**	**7.650.739,19**	**35.135,29**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**35.135,29**

Comune di Cecina

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2021 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO Triennio: 2019-2021

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2021	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020, non destinata ad essere utilizzata nell'esericio 2021 e rinviata all'esercizio 2022 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2021 con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021
					2022	2023	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01	***Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***								
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
02	***Missione 2 - Giustizia***								
01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
03	***Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza***								
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
04	***Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio***								
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2021 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO Triennio: 2019-2021

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2021	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020, non destinata ad essere utilizzata nell'esericio 2021 e rinviata all'esercizio 2022 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2021 con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021
					2022	2023	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
05	***Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***								
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
06	***Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***								
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
07	***Missione 7 - Turismo***								
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
08	***Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***								
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
09	***Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***								
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2021 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO Triennio: 2019-2021

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2021	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020, non destinata ad essere utilizzata nell'esericio 2021 e rinviata all'esercizio 2022 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2021 con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021
					2022	2023	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	***Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***								
02	Trasporto pubblico locale	22.752,29	12.383,00	10.369,29	12.383,00	0,00	0,00	0,00	22.752,29
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**22.752,29**	**12.383,00**	**10.369,29**	**12.383,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**22.752,29**
11	***Missione 11 - Soccorso civile***								
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	***Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***								
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	***Missione 13 - Tutela della salute***								
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Comune di Cecina

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2021 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO Triennio: 2019-2021

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2021	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020, non destinata ad essere utilizzata nell'esericio 2021 e rinviata all'esercizio 2022 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2021 con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021
					2022	2023	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
14	***Missione 14 - Sviluppo economico e competitività***								
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
16	***Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***								
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	***Missione 20 - Fondi e accantonamenti***								
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri Fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
50	***Missione 50 - Debito pubblico***								
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
60	***Missione 60 - Anticipazioni finanziarie***								
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
99	***Missione 99 - Servizi per conto terzi***								
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE	**22.752,29**	**12.383,00**	**10.369,29**	**12.383,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**22.752,29**

Comune di Cecina

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Esercizio Finanziario 2019

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	**Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati**	**7.117.902,92**			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	**7.117.902,92**	**1.494.309,56**	**1.494.309,56**	**20,99 %**
1010200	**Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità**	**0,00**			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00 %**
1010300	**Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali**	**0,00**			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00 %**
1010400	**Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00 %**
1030100	**Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00 %**
1030200	**Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00 %**
1000000	**TOTALE TITOLO 1**	**7.117.902,92**	**1.494.309,56**	**1.494.309,56**	**20,99 %**
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	**Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00 %**
2010200	**Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00 %**
2010300	**Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00 %**
2010400	**Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00 %**
2010500	**Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**	**0,00**			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00 %**
2000000	**TOTALE TITOLO 2**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00 %**
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	**Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	**1.286.000,00**	**64.605,10**	**64.605,10**	**5,02 %**
3020000	**Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	**701.651,66**	**38.284,34**	**38.284,34**	**5,46 %**
3030000	**Tipologia 300: Interessi attivi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00 %**
3040000	**Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00 %**
3050000	**Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00 %**
3000000	**TOTALE TITOLO 3**	**1.987.651,66**	**102.889,44**	**102.889,44**	**5,18 %**
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	**Tipologia 100: Tributi in conto capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00 %**
4020000	**Tipologia 200: Contributi agli investimenti**	**0,00**			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00 %**
4030000	**Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale**	**0,00**			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00 %**
4040000	**Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00 %**
4050000	**Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale**	**903.000,00**	**12.801,00**	**12.801,00**	**1,42 %**
4000000	**TOTALE TITOLO 4**	**903.000,00**	**12.801,00**	**12.801,00**	**1,42 %**

Comune di Cecina

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Esercizio Finanziario 2019

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a)
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE GENERALE (***)	10.008.554,58	1.610.000,00	1.610.000,00	16,09 %
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	9.105.554,58	1.597.199,00	1.597.199,00	17,54 %
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	903.000,00	12.801,00	12.801,00	1,42 %

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa).

Comune di Cecina

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Esercizio Finanziario 2020

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	**Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati**	**7.157.902,92**			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	**7.157.902,92**	**1.494.309,56**	**1.494.309,56**	**20,88 %**
1010200	**Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità**	**0,00**			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00 %**
1010300	**Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali**	**0,00**			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00 %**
1010400	**Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00 %**
1030100	**Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00 %**
1030200	**Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00 %**
1000000	**TOTALE TITOLO 1**	**7.157.902,92**	**1.494.309,56**	**1.494.309,56**	**20,88 %**
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	**Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00 %**
2010200	**Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00 %**
2010300	**Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00 %**
2010400	**Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00 %**
2010500	**Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**	**0,00**			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00 %**
2000000	**TOTALE TITOLO 2**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00 %**
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	**Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	**1.286.000,00**	**64.605,10**	**64.605,10**	**5,02 %**
3020000	**Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	**673.637,84**	**38.284,34**	**38.284,34**	**5,68 %**
3030000	**Tipologia 300: Interessi attivi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00 %**
3040000	**Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00 %**
3050000	**Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00 %**
3000000	**TOTALE TITOLO 3**	**1.959.637,84**	**102.889,44**	**102.889,44**	**5,25 %**
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	**Tipologia 100: Tributi in conto capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00 %**
4020000	**Tipologia 200: Contributi agli investimenti**	**0,00**			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00 %**
4030000	**Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale**	**0,00**			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00 %**
4040000	**Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00 %**
4050000	**Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale**	**700.000,00**	**12.801,00**	**12.801,00**	**1,83 %**
4000000	**TOTALE TITOLO 4**	**700.000,00**	**12.801,00**	**12.801,00**	**1,83 %**

Comune di Cecina

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Esercizio Finanziario 2020

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a)
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE GENERALE (***)	9.817.540,76	1.610.000,00	1.610.000,00	16,40 %
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	9.117.540,76	1.597.199,00	1.597.199,00	17,52 %
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	700.000,00	12.801,00	12.801,00	1,83 %

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa).

Comune di Cecina

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Esercizio Finanziario 2021

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	**Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati**	**7.157.902,92**			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	**7.157.902,92**	**1.494.309,56**	**1.494.309,56**	**20,88 %**
1010200	**Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità**	**0,00**			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00 %**
1010300	**Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali**	**0,00**			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00 %**
1010400	**Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00 %**
1030100	**Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00 %**
1030200	**Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00 %**
1000000	**TOTALE TITOLO 1**	**7.157.902,92**	**1.494.309,56**	**1.494.309,56**	**20,88 %**
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	**Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00 %**
2010200	**Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00 %**
2010300	**Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00 %**
2010400	**Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00 %**
2010500	**Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**	**0,00**			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00 %**
2000000	**TOTALE TITOLO 2**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00 %**
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	**Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	**1.286.000,00**	**64.605,10**	**64.605,10**	**5,02 %**
3020000	**Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	**673.637,84**	**38.284,34**	**38.284,34**	**5,68 %**
3030000	**Tipologia 300: Interessi attivi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00 %**
3040000	**Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00 %**
3050000	**Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00 %**
3000000	**TOTALE TITOLO 3**	**1.959.637,84**	**102.889,44**	**102.889,44**	**5,25 %**
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	**Tipologia 100: Tributi in conto capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00 %**
4020000	**Tipologia 200: Contributi agli investimenti**	**0,00**			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00 %**
4030000	**Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale**	**0,00**			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00 %**
4040000	**Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00 %**
4050000	**Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale**	**700.000,00**	**12.801,00**	**12.801,00**	**1,83 %**
4000000	**TOTALE TITOLO 4**	**700.000,00**	**12.801,00**	**12.801,00**	**1,83 %**

Comune di Cecina

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Esercizio Finanziario 2021

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a)
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE GENERALE (***)	9.817.540,76	1.610.000,00	1.610.000,00	16,40 %
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	9.117.540,76	1.597.199,00	1.597.199,00	17,52 %
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	700.000,00	12.801,00	12.801,00	1,83 %

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa).

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018		
	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2018	**13.246.141,01**
	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2018	**6.824.878,79**
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2018	36.640.399,09
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2018	34.911.118,17
-	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2018	0,00
+	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2018	0,00
+	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2018	0,00
=	**Risultato di amministrazione dell'esercizio 2018 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2019**	**21.800.300,72**
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
-	Uscite che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2018	0,00
=	**A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018**	**21.800.300,72**

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018	
Parte accantonata	.
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2018	8.977.131,42
Accantonamento residui perenti al 31/12/2018	0,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	598.995,87
Altri accantonamenti	5.752,05
B) Totale parte accantonata	**9.581.879,34**
Parte vincolata	.
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	1.912.767,22
Vincoli derivanti da trasferimenti	743.707,61
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti all'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
	.
C) Totale parte vincolata	**2.656.474,83**
Parte destinata agli investimenti	.
D) Totale parte destinata agli investimenti	**102.695,16**
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	**9.459.251,39**
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come avanzo da ripianare	

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018	
Utilizzo quota vincolata	.
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti all'ente	0,00
Utilizzo altri vincoli	0,00
Totale risultato di amministrazione presunto	**0,00**

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli eserci considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2019	2020	2021
1	**Rigidità strutturale di bilancio**				
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	26,82	28,54	28,26
2	**Entrate correnti**				
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	99,04	99,88	99,88
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	61,18		
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – E.1.01.04.00.000 "Compartecipazioni di tributi" + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	91,75	92,53	92,53
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	55,86		
3	**Spese di personale**				
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	28,31	29,72	29,51

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli eserci considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2019	2020	2021
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale *Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro*	Stanziamenti di competenza (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato"+ pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP"– FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	8,25	8,12	8,27
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile *Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)*	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,48	0,03	0,03
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	238,29	247,1	245,58
4	**Esternalizzazione dei servizi**				
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	32,92	32,92	32,89
5	**Interessi passivi**				
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,26	0,49	0,47
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0	0	0
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0	0	0

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli eserci considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2019	2020	2021
6	**Investimenti**				
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1 e 2 della spesa al netto del FPV	37,45	11,09	6,92
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	540,4	111,64	66,62
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.2 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0	0	0
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	540,4	111,64	66,62
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	3,99	0	0
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0	0	0
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza (Titolo 6"Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	24,71	0	0
7	**Debiti non finanziari**				
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	87,48		

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli eserci considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2019	2020	2021
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	100		
8 Debiti finanziari					
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	0	0	0
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamenti di competenza [1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)]+ Titolo 4 della spesa – (Entrate categoria 4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000))] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	**0,62**	**1,15**	**1,03**
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	**0**		
9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)					
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	**0**		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	**0**		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	**0**		

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli eserci considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2019	2020	2021
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	**0**		
10	**Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente**				
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	**0**		
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	**0**		
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0	**0**	**0**
11	**Fondo pluriennale vincolato**				
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio *(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)*	**99,54**	**35,24**	**35,24**
12	**Partite di giro e conto terzi**				
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate *(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)*	**21,65**	**19,81**	**19,81**
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza **del titolo** I della spesa *(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)*	**21,91**	**20,11**	**20,09**

(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli eserci considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2019	2020	2021

(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.

(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente.
Per gli enti che non hanno partecipato alla sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(5) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.

(6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.

(7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

Comune di Cecina

Allegato n. 1-b

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2019: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2020: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2021: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2019/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2019	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
TITOLO 1:	***Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa***						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	**40,99**	**56,38**	**58,61**	**60,27**	**73,07**	**65**
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	**1,64**	**2,27**	**2,36**	**1,33**	**100**	**94,17**
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10000	***Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa***	**42,64**	**58,64**	**60,97**	**61,6**	**73,66**	**65,53**
TITOLO 2:	***Trasferimenti correnti***						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	**1,99**	**2,38**	**2,47**	**4,56**	**100**	**79,54**
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	**0**	**0**	**0**	**0,03**	**0**	**9,68**
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
20000	***Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti***	**1,99**	**2,38**	**2,47**	**4,59**	**100**	**79,17**
TITOLO 3:	***Entrate extratributarie***						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	**7,93**	**10,83**	**11,26**	**10,64**	**100**	**45,77**
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	***1,86***	***2,56***	***2,66***	***2,56***	***100***	***80,44***

Comune di Cecina

Allegato n. 1-b

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2019: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2020: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2021: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2019/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2019	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	**0**	**0**	**0**	**0**	**100**	**65,77**
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	**0**	**0**	**0**	**0,11**	**0**	**100**
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	***0,87***	***1,21***	***1,25***	***1,01***	***100***	***58,02***
30000	***Totale titolo 3 : Entrate extratributarie***	**10,66**	**14,6**	**15,18**	**14,32**	**100**	**50,73**
TITTOLO 4 :	***Entrate in conto capitale***						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	**2,46**	**0,58**	**0,85**	**3,07**	**100**	**36,83**
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	**5,94**	**5,06**	**1,05**	**2,3**	**11,27**	**99,51**
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	**3,64**	**3,59**	**3,73**	**3,52**	**100**	**97,47**
40000	***Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale***	**12,04**	**9,23**	**5,64**	**8,89**	**75,73**	**60,89**
TITOLO 5:	***Entrate da riduzione di attività finanziarie***						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
50000	***Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie***	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Comune di Cecina

Allegato n. 1-b

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2019: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2020: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2021: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2019/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2019	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
TITOLO 6:	***Accensione prestiti***						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	**4,03**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
60000	***Totale TITOLO 6: Accensione prestiti***	**4,03**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
TITOLO 7:	***Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere***						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
70000	***Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere***	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
TITOLO 9:	***Entrate per conto terzi e partite di giro***						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	**8,14**	**10,89**	**11,32**	**4,33**	**100**	**99,93**
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	**3,88**	**4,16**	**4,32**	**6,28**	**72,57**	**98,62**
90000	***Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro***	**12,01**	**15,04**	**15,64**	**10,6**	**91,06**	**99,15**
TOTALE ENTRATE		**100**	**100**	**100**	**100**	**79,45**	**65,38**

(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020 e 2021(dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020		ESERCIZIO 2021				
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Capacità di pagamento:** Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	**Incidenza Missione/Programma:** Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione/Programma:** Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione programma: Media** (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	**di cui incidenza FPV:** Media FPV / Media Totale FPV	**Capacità di pagamento:** Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	0,93	0	100	1,3	0	1,36	0	1,37	0,04	88,28
	02	Segreteria generale	1,57	0	100	2,06	0	2,15	0	2,29	0	93,07
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	1,56	0	100	2,2	0	2,59	0	2,53	0,08	95,88
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1,1	0	100	1,71	0	1,79	0	0,95	0	81,61
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	2,54	0	100	2,97	0	2,79	0	2,52	0,7	76,72
	06	Ufficio tecnico	1,42	0	98,22	1,8	0	1,98	0	1,81	0,74	74,88
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	1,04	0	100	1,44	0	1,3	0	0,87	0	90,43
	08	Statistica e sistemi informativi	0,45	0	100	0,73	0	0,76	0	1,56	4,33	82,71
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	010	Risorse umane	0,47	0	100	0,62	0	0,65	0	0,61	0,24	82,67
	011	Altri servizi generali	1,94	0	100	2,6	0	2,65	0	3,4	7,13	85,18
	TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		*13,01*	0	99,8	17,44	0	18,01	0	17,9	13,26	85,75
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari	0,18	*0*	*100*	*0,14*	*0*	*0,04*	*0*	0,27	0	94,67
	02	Casa circondariale e altri servizi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE Missione 02 Giustizia		*0,18*	0	100	0,14	0	0,04	0	0,27	0	94,67
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	3,52	*0*	*100*	*4,46*	*0*	*4,87*	*0*	3,11	0	92,65
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,21	0	100	0,26	0	0,27	0	0,15	0,01	60,76
	TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza		*3,73*	0	100	4,72	0	5,14	0	3,26	0,01	91,02
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	1,18	0	100	1,59	0	1,63	0	1,78	0,55	76,44
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	4,71	0	69,1	6,58	0	4,59	0	9,15	42,49	68,72
	03	Edilizia scolastica	0	0	0	0	0	0	0			0
	04	Istruzione universitaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	05	Istruzione tecnica superiore	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	2,47	0	100	3,37	0	3,46	0	3,22	0	75,97
	07	Diritto allo studio	0,29	0	100	0,4	0	0,42	0	0,32	0	64,64

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020 e 2021(dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020		ESERCIZIO 2021				
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Capacità di pagamento:** Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	**Incidenza Missione/Programma:** Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione/Programma:** Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione programma: Media** (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	**di cui incidenza FPV:** Media FPV / Media Totale FPV	**Capacità di pagamento:** Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)
	TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio		***8,65***	**0**	***79,15***	***11,94***	***0***	***10,1***	***0***	14,47	43,04	72,53
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	**01**	**Valorizzazione dei beni di interesse storico**	**3,21**	**0**	**100**	**0,02**	**0**	**0,02**	**0**	1,5	3,7	69,31
	02	**Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale**	**1,95**	**0**	**100**	**2,66**	**0**	**2,77**	**0**	2,41	0,03	80,1
	Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione deibeni e attività culturali		***5,16***	**0**	***100***	***2,69***	***0***	***2,8***	***0***	3,92	3,73	76,4
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	**01**	**Sport e tempo libero**	**6,93**	**0**	**100**	**1,31**	**0**	**1,05**	**0**	3,34	11,55	69,68
	02	**Giovani**	**0,05**	**0**	**100**	**0,07**	**0**	**0,08**	**0**	0,05	0	78,6
	Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero		***6,99***	***0***	***100***	***1,38***	***0***	***1,13***	***0***	3,4	11,55	69,93
Missione 07 Turismo	**01**	**Sviluppo e la valorizzazione del turismo**	**0,8**	**0**	**82,41**	**0,9**	**0**	**0,93**	**0**	0,76	0	67,12
	Totale Missione 07 Turismo		***0,8***	***0***	***82,41***	***0,9***	***0***	***0,93***	***0***	0,76	0	67,12
Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**01**	**Urbanistica e assetto del territorio**	**0,78**	**0**	**100**	**1,15**	**0**	**1,21**	**0**	0,98	0,57	90,98
	02	**Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare**	**0,32**	**0**	**100**	**0,45**	**0**	**0,47**	**0**	1,62	0	75,62
	Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa		***1,11***	**0**	***100***	***1,59***	***0***	***1,67***	***0***	2,6	0,57	80,86
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**01**	**Difesa del suolo**	**1,83**	**0**	**100**	**0,09**	**0**	**0,09**	**0**	1,86	0,84	49,64
	02	**Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**	**1,44**	**0**	**100**	**2,22**	**0**	**1,91**	**0**	1,75	1,16	73,22
	03	**Rifiuti**	**13,44**	**0**	**100**	**18,53**	**0**	**19,27**	**0**	17,18	2,29	84,86
	04	**Servizio idrico integrato**	**1,13**	**0**	**53,06**	**0,2**	**0**	**0,21**	**0**	0,2	0	75,34
	05	**Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	0	0	0
	06	**Tutela e valorizzazione delle risorse idriche**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	0	0	0
	07	**Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	0	0	0
	08	**Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	0	0	0

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020 e 2021(dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020		ESERCIZIO 2021				
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Capacità di pagamento:** Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	**Incidenza Missione/Programma:** Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione/Programma:** Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione programma: Media** (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	**di cui incidenza FPV:** Media FPV / Media Totale FPV	**Capacità di pagamento:** Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)
	Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		***17,83***	**0**	***97,52***	***21,04***	***0***	***21,47***	***0***	20,99	4,3	79,26
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	**1**	**Trasporto ferroviario**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	0	0	0
	2	**Trasporto pubblico locale**	**0,66**	**100**	**100**	**0,86**	**100**	**0,89**	**100**	1,96	1,58	84,64
	3	**Trasporto per vie d'acqua**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	0	0	0
	4	**Altre modalità di trasporto**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	0	0	0
	5	**Viabilità e infrastrutture stradali**	**12,42**	**0**	**85,62**	**4,57**	**0**	**4,09**	**0**	8,75	18,21	68,43
	Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità		***13,08***	***100***	***86,25***	***5,43***	***100***	***4,98***	***100***	10,7	19,8	71,43
Missione 11 Soccorso civile	**01**	**Sistema di protezione civile**	**0,29**	**0**	**100**	**0,4**	**0**	**0,41**	**0**	0,31	0,44	64,9
	02	**Interventi a seguito di calamità naturali**	**0**	**0**	**100**	**0**	**0**	**0**	**0**	0,02	0	24,43
	Totale Missione 11 Soccorso civile		***0,29***	**0**	**100**	**0,4**	**0**	**0,41**	**0**	0,32	0,44	58,55
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**01**	**Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido**	**5,89**	***0***	***35,41***	***2,3***	***0***	***2,4***	***0***	2,42	0,09	84,44
	02	**Interventi per la disabilità**	**0,71**	**0**	**95,03**	**0,78**	**0**	**0,81**	**0**	0,63	0	72,65
	03	**Interventi per gli anziani**	**0,01**	**0**	**100**	**0,01**	**0**	**0,01**	**0**	0,01	0	41,8
	04	**Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale**	**3,01**	**0**	**98,82**	**4,08**	**0**	**4,24**	**0**	3,83	0	64,8
	05	**Interventi per le famiglie**	**0,35**	**0**	**100**	**0,48**	**0**	**0,5**	**0**	0,46	0	45,05
	06	**Interventi per il diritto alla casa**	**0,75**	**0**	**100**	**1,03**	**0**	**1,07**	**0**	1,13	0	84,52
	07	**Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali**	**0,45**	**0**	**100**	**0,76**	**0**	**0,79**	**0**	0,62	0	98,55
	08	**Cooperazione e associazionismo**	**0,02**	**0**	**80**	**0,02**	**0**	**0,02**	**0**	0,02	0	32,34
	09	**Servizio necroscopico e cimiteriale**	**1,15**	**0**	**100**	**0,88**	**0**	**0,67**	**0**	1,75	3,22	61,41
	Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		***12,33***	**0**	**73,26**	**10,36**	**0**	**10,53**	**0**	10,88	3,31	70,28
	01	**Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	0	0	0
	02	**Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA**	**0**	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	0	0	0

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020 e 2021(dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020		ESERCIZIO 2021				
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Capacità di pagamento:** Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	**Incidenza Missione/Programma:** Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione/Programma:** Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione programma: Media** (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	**di cui incidenza FPV:** Media FPV / Media Totale FPV	**Capacità di pagamento:** Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)
Missione 13 Tutela della salute	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,04	0	100	0,06	0	0,06	0	0,05	0	98,9
	Totale Missione 13 Tutela della salute		*0,04*	0	100	0,06	0	0,06	0	0,05	0	98,9
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	01	Industria, PMI e Artigianato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,76	0	100	1,06	0	1,1	0	0,88	0	90,99
	03	Ricerca e innovazione	0	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	0	0	0
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività		*0,76*	0	100	1,06	0	1,1	0	0,88	0	90,99
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	02	Formazione professionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	03	Sostegno all'occupazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale		*0*	0	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	0	0	0
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0	0	100	0	0	0	0	0,07	0	99,91
	02	Caccia e pesca	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		*0*	0	100	0	0	0	0	0,07	0	99,91
	01	Fonti energetiche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020 e 2021(dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020		ESERCIZIO 2021				
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Capacità di pagamento:** Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	**Incidenza Missione/Programma:** Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione/Programma:** Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione programma: Media** (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	**di cui incidenza FPV:** Media FPV / Media Totale FPV	**Capacità di pagamento:** Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)
Missione 017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	***Totale Missione 017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche***		***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	0	0	0
Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	**01**	**Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	0	0	0
	Totale Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		***0***	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	0	0	0
Missione 19 Relazioni internazionali	**01**	**Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	0	0	0
	Totale Missione 19 Relazioni internazionali		***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	0	0	0
Missione 20 Fondi e accantonamenti	**1**	**Fondo di riserva**	**0,26**	**0**	**56,11**	**0,37**	**0**	**0,38**	**0**	0	0	0
	2	**Fondo crediti di dubbia esigibilità**	**3,48**	**0**	**0**	**4,8**	**0**	**4,99**	**0**	0	0	0
	3	**Altri fondi**	**0,07**	**0**	**100**	**0,16**	**0**	**0,17**	**0**	0	0	0
	Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti		***3,81***	***0***	***5,73***	***5,33***	***0***	***5,54***	***0***	0	0	0
Missione 50 Debito pubblico	**01**	**Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	0	0	0
	02	**Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**	**0,2**	**0**	**100**	**0,49**	**0**	**0,44**	**0**	0,06	0	100
	Totale Missione 50 Debito pubblico		***0,2***	**0**	**100**	**0,49**	**0**	**0,44**	**0**	0,06	0	100
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	**01**	**Restituzione anticipazioni di tesoreria**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	0	0	0
	Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie		***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	0	0	0
Missione 99 Servizi per conto terzi	**01**	**Servizi per conto terzi - Partite di giro**	**12,01**	**0**	**91,68**	**15,04**	**0**	**15,64**	**0**	9,47	0	89,78
	02	**Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	0	0	0
	Totale Missione 99 Servizi per conto terzi		***12,01***	**0**	***91,68***	***15,04***	***0***	***15,64***	***0***	9,47	0	89,78

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020 e 2021(dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
	ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020		ESERCIZIO 2021				
	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Capacità di pagamento:** Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	**Incidenza Missione/Programma:** Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione/Programma:** Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione programma: Media** (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	**di cui incidenza FPV:** Media FPV / Media Totale FPV	**Capacità di pagamento:** Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)

(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
1 Rigidità strutturale di bilancio	1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	**[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)**	Stanziamenti di competenza dell'esercizio cui si riferisce l'indicatore (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza spese rigide (personale e debito) su entrate correnti	Non va considerato il disavanzo derivante da debiti autorizzati e non contratti
2 Entrate correnti	2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	**Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)**	Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del livello di realizzazione delle previsioni di entrata corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
	2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	**Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)**	Incassi / Stanziamenti di cassa (%)	Bilancio di previsione	S	Livello di realizzazione delle previsioni di parte corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	**Media accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)**	Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
	2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	**Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)**	Incassi / Stanziamenti di cassa (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
3 Spesa di personale	3.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	**(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1) / (Titolo I della spesa – FCDE corrente + FPV macroaggr. 1.1 – FPV di entrata concernente il mac 1.1)**	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione nel bilancio di previsione dell'incidenza della spesa di personale rispetto al totale della spesa corrente. Entrambe le voci sono al netto del salario accessorio pagato nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio precedente, e ricomprendono la quota di salario accessorio di competenza dell'esercizio ma la cui erogazione avverrà nell'esercizio successivo.	
	3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	**(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)**	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	**(pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)**	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	
	3.4 Redditi da lavoro procapite	**(Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01.000] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente**	Stanziamenti di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Valutazione della spesa procapite dei redditi da lavoro dipendente	
4 Esternalizzazione dei servizi	4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	**Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") -il relativo FPV di spesa / (totale stanziamenti di competenza spese Titolo I -FPV di spesa)**	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Livello di esternalizzazione dei servizi da parte dell'amministrazione per spese di parte corrente	
5 Interessi passivi	5.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	**Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Primi tre titoli delle "Entrate correnti"**	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	
	5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	**pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"**	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	
	5.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	**Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"**	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	
6 Investimenti	6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	**Totale stanziamento di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" – FPV concernente i macroaggregati 2.2 e 2.3) / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del relativo FPV**	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del rapporto tra la spesa in conto capitale (considerata al netto della spesa sostenuta per il pagamento dei tributi in conto capitale, degli altri trasferimenti in conto capitale e delle altre spese in conto capitale) e la spesa corrente	

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	**Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente**	Stanziamenti di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Investimenti diretti procapite	
	6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	**Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.2 "Contributi agli investimenti" al netto del relativo FPV / popolazione residente**	Stanziamenti di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Contributi agli investimenti procapite	
	6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	**Totale stanziamenti di competenza (Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + 2.3 "Contributi agli investimenti") al netto dei relativi FPV / popolazione residente**	Stanziamenti di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Investimenti complessivi procapite	
	6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	**Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)**	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. Nel primo esercizio del bilancio, il margine corrente è pari alla differenza tra le entrate correnti e le spese correnti. Titoli (I+II+III) dell'entrata - Titolo I della spesa . Negli esercizi successivi al primo si fa riferimento al margine corrente consolidato (di cui al principio contabile generale della competenza finanziaria).
	6.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	**Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)**	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. Il saldo positivo delle partite finanziarie è pari alla differenza tra il TItolo V delle entrate e il titolo III delle spese

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	**Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Titolo 6"Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)**	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. Il dato delle Accensioni di prestiti da rinegoziazioni è di natura extracontabile
7 Debiti non finanziari	7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	**Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")**	Stanziamenti di cassa e competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del livello di smaltimento dei debiti commerciali, con quest'ultimi riferibili alle voci di acquisto di beni e servizi, alle spese di investimento diretto, alle quali si uniscono le spese residuali correnti e in conto capitale, secondo la struttura di classificazione prevista dal piano finanziario	
	7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	**Stanziamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]**	Stanziamenti di cassa e di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di smaltimento dei debiti derivanti da trasferimenti erogati ad altre amministrazioni pubbliche	
8 Debiti finanziari	8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari	**(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)**	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza delle estinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12	(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	8.2 Sostenibilità debiti finanziari	**Stanziamenti competenza [1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] Titolo 4 della spesa – (Entrate categoria 4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000))] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate**	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza delle estinzioni ordinarie di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12, al netto delle estinzioni anticipate	
	8.3 Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione	**(Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) / debito previsto al 31/12 dell'esercizio corrente) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)**	Debito / Popolazione (€)	Bilancio di previsione	S	Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione	(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)	9.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	**Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (6)**	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.
	9.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	**Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (7)**	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	**Quota accantonata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (8)**	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
	9.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	**Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (9)**	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente	10.1 Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	**Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)**	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione (%)	Bilancio di previsione	S	Quota del disavanzo ripianato nel corso dell'esercizio	(3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011 e del disavanzo da debito autorizzato e non contratto delle Regioni.
	10.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	**Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)**	Totale disavanzo di amministrazione / Patrimonio netto (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione della sostenibilità del disavanzo di amministrazione in relazione ai valori del patrimonio netto.	(3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011 e del disavanzo da debito autorizzato e non contratto delle Regioni. '(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
	10.3 Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	**Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate**	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota del disavanzo in relazione ai primi tre titoli delle entrate iscritte nel bilancio di previsione	
	10.4 Quota disavanzo presunto derivante da debito autorizzato e non contratto	**Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto / Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato al bilancio di previsione riguardante il risultato di amministrazione presunto**	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto / Disavanzo di amministrazione (%)	Bilancio di previsione	S	Quota disavanzo presunto derivante da debito autorizzato e non contratto	

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
11 Fondo pluriennale vincolato	11.1 Utilizzo del FPV	**(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio**	Stanziamenti dell'Allegato al bilancio di previsione concernente il FPV (%)	Bilancio di previsione	S	Utilizzo del FPV	Il valore del "Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna a "Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1". La "Quota del fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna c "Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio N e rinviata all'esercizio N+1 e successivi".
12 Partite di giro e conto terzi	12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	**Totale stanziamenti di competenza delle Entrate per conto terzi e partite di giro – Finanziamento della gestione sanitaria dalla gestione ordinaria della Regione (E.9.01.04.00.000) – Reintegro disponibilità dal conto sanità al conto non sanità della Regione (E.9.01.99.04.000) – Reintegro disponibilità dal conto non sanità al conto sanità della Regione (E.9.01.99.05.000) – Anticipazioni sanità della tesoreria statale (E.9.01.99.02.000) / Totale stanziamenti di competenza per i primi tre titoli di entrata**	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza delle entrate per partire di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti	
	12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	**Totale stanziamenti di competenza per le Uscite per conto terzi e partite di giro – Trasferimento di risorse dalla gestione ordinaria alla gestione sanitaria della Regione (U.7.01.04.00.000) – Integrazione disponibilità dal conto sanità al conto non sanità della Regione (U.7.01.99.04.000) – Integrazione disponibilità dal conto non sanità al conto sanità della Regione (U.7.01.99.05.000) – Chiusura anticipazioni sanità della tesoreria statale (U.7.01.99.02.000) / Totale stanziamenti di competenza per il primo titolo della spesa**	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza delle spese per partire di giro e conto terzi sul totale delle spese correnti	

DUP

Documento Unico di Programmazione

2019-2021

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

Comune di CECINA (LI)

Premessa

La programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.
Il processo di programmazione - che si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie, tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, e che richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni ente - si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

Sulla base di queste premesse, la nuova formulazione dell'art. 170 del TUEL, introdotta dal D.Lgs. n. 126/2014 e del Principio contabile applicato della programmazione, Allegato n. 4/1 del D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm., modificano il precedente sistema di documenti di bilancio ed introducono due elementi rilevanti ai fini della presente analisi:

a) l'unificazione a livello di pubblica amministrazione dei vari documenti costituenti la programmazione ed il bilancio;
b) la previsione di un unico documento di programmazione strategica per il quale, pur non prevedendo uno schema obbligatorio, si individua il contenuto minimo obbligatorio con cui presentare le linee strategiche ed operative dell'attività di governo di ogni amministrazione pubblica.

Il documento, che sostituisce il Piano generale di sviluppo e la Relazione Previsionale e programmatica, è il DUP – Documento Unico di Programmazione – e si inserisce all'interno di un processo di pianificazione, programmazione e controllo che vede il suo incipit nel Documento di indirizzi di cui all'art. 46 del TUEL e nella Relazione di inizio mandato prevista dall'art. 4 bis del D. Lgs. n. 149/2011, e che si conclude con un altro documento obbligatorio quale la Relazione di fine mandato, ai sensi del DM 26 aprile 2013.
All'interno di questo perimetro il DUP costituisce il documento di collegamento e di aggiornamento scorrevole di anno in anno che tiene conto di tutti gli elementi non prevedibili nel momento in cui l'amministrazione si è insediata.

In particolare il sistema dei documenti di bilancio delineato dal D.Lgs. 118/2011 si compone come segue:

- il Documento unico di programmazione (DUP);
- lo schema di bilancio che, riferendosi ad un arco della programmazione almeno triennale, comprende le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi ed è redatto secondo gli schemi previsti dall'allegato 9 al D.Lgs. n.118/2011, comprensivo dei relativi riepiloghi ed allegati indicati dall'art. 11 del medesimo decreto legislativo;
- la nota integrativa al bilancio finanziario di previsione.

Altra rilevante novità è costituita dallo "sfasamento" dei termini di approvazione dei documenti: nelle vigenti previsioni di legge, infatti, il DUP deve essere approvato dal Consiglio comunale di ciascun ente

entro il 31 luglio dell'anno precedente a quello a cui la programmazione si riferisce, mentre lo schema di bilancio finanziario annuale deve essere approvato dalla Giunta e sottoposto all'attenzione del Consiglio nel corso della cosiddetta "*sessione di bilancio*" entro il 15 novembre. In quella sede potrà essere proposta una modifica del DUP al fine di adeguarne i contenuti ad eventuali modifiche di contesto che nel corso dei mesi potrebbero essersi verificati.
A tal proposito occorre sottolineare che questa Amministrazione, in considerazione del termine ordinatorio e non perentorio per l'approvazione del DUP entro il 31 luglio, ha preferito approvare il documento direttamente nel mese di novembre. Si è preferita questa impostazione perchè sul finire dell'esercizio si ha non solo una visione più completa delle risorse a disposizione per la programmazione ma si è anche in grado di avere una maggiore conoscenza degli impatti che la legge di stabilità 2019/2021 avrà sugli enti locali.

VALENZA E CONTENUTI DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

Il DUP rappresenta, quindi, lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e, nell'intenzione del legislatore, consente di fronteggiare in modo *permanente*, *sistemico* ed *unitario* le discontinuità ambientali e organizzative.
In quest'ottica esso costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il *presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione*.
Nelle previsioni normative il documento si compone di due sezioni: la *Sezione Strategica (SeS)* e la *Sezione Operativa (SeO)*. La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

La ***Sezione Strategica (SeS)*** 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, gli indirizzi strategici dell'ente. Il quadro strategico di riferimento è definito anche in coerenza con le linee di indirizzo della programmazione regionale e tenendo conto del concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con le procedure e i criteri stabiliti dall'Unione Europea.
In particolare, individua - in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica - le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali, nonché gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

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 SeS. In particolare, la SeO contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.
Il suo contenuto, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella SeS, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

LA SEZIONE STRATEGICA (SeS)

1 ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE

Questa sezione si propone di definire il quadro strategico di riferimento all'interno del quale si inserisce l'azione di governo della nostra amministrazione.

Questa attività deve essere necessariamente svolta prendendo in considerazione:

a) lo scenario nazionale ed internazionale per i riflessi che esso ha, in particolare dapprima con il Documento di Economia e Finanza (DEF) e poi con la legge di bilancio sul comparto degli enti locali e quindi anche sul nostro ente;
b) lo scenario regionale al fine di analizzare i riflessi della programmazione regionale sul nostro ente;
c) lo scenario locale, inteso come analisi del contesto socio-economico e di quello finanziario dell'ente, in cui si inserisce la nostra azione.

Partendo da queste premesse, la seguente parte del documento espone le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che hanno un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione, sempre riferiti al periodo di mandato.

1.1 OBIETTIVI INDIVIDUATI DAL GOVERNO NAZIONALE

Il DEF varato dal governo il 26 aprile 2018 si limita ad aggiornare le previsioni macroeconomiche per l'Italia: non presenta il quadro programmatico ma solo quello tendenziale. E' un DEF a politiche costanti in attesa che il nuovo governo definisca la propria politica economico-fiscale.

Per il triennio 2018-2020, il quadro macro tendenziale è molto simile al programmatico della Nota di Aggiornamento del DEF pubblicata a settembre dell'anno scorso. Il quadro a legislazione vigente contempla l'aumento delle imposte indirette nel 2019 e, in minor misura, nel 2020. L'attuale congiuntura economica presenta segnali di raffreddamento ed il Pil, prudenzialmente, è previsto al ribasso di un punto percentuale rispetto a quanto previsto nella nota di aggiornamento al DEF di ottobre.

Il PIL

Il Governo è stato a lungo indeciso se confermare il tasso di crescita all'1,6% nel 2018 oppure prudenzialmente stimarlo all'1,5%. Ha prevalso la prudenza dovuta all'incertezza nella congiuntura internazionale con la guerra dei dazi commerciali che, se perseguita fino in fondo da USA e Cina, potrebbe far crollare il Pil di 3 punti percentuali già dal 2018 e di 7 punti percentuali nel 2019, per arrivare ad un crollo del PIL al 2020, secondo uno studio del Mef.

Con il DEF esclusivamente tendenziale che incorpora quindi anche gli effetti degli aumenti delle aliquote IVA, l'effetto recessivo prodotto da tali aumenti porta ad una stima del Pil per il 2019 e il 2020 in diminuzione, scendendo rispettivamente nel corso dei due anni, all'1,4% e all1,3%.

QUADRO MACROECONOMICO TENDENZIALE SINTETICO

	2017	2018	2019	2020	2021
PIL	1,5	1,5	1,4	1,3	1,2

L' indebitamento netto

Viene confermata la costante e progressiva riduzione del finanziamento in disavanzo delle spese al fine di non alimentare il già elevato debito pubblico. L'indebitamento netto, pari al 3 per cento del PIL nel 2014, si è progressivamente ridotto negli anni, raggiungendo il 2,3 per cento nel 2017 (1,9 al netto degli interventi straordinari per il settore bancario e la tutela del risparmio). Tale stima si discosta lievemente dall'obiettivo di deficit fissato nella Nota di Aggiornamento del DEF lo scorso autunno al 2,1 per cento. Sul risultato gravano gli effetti dei provvedimenti di liquidazione coatta amministrativa di Banca Popolare di Vicenza S.p.A. e di Veneto Banca S.p.A. e di ricapitalizzazione del Monte dei Paschi di Siena. Escludendo tali interventi straordinari per il risanamento del sistema bancario, il deficit scenderebbe all'1,9 per cento del PIL.

Per il 2018 viene fissato all'1,6 % del PIL mentre il pareggio sostanziale è raggiunto nel 2020, dopo un passaggio allo 0,8 nel 2019. L'indebitamento netto si trasforma in un saldo positivo dello 0,2 per cento del PIL nel 2021.

QUADRO MACROECONOMICO TENDENZIALE SINTETICO

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Indebitamento Netto	-2,5	-2,3	-1,6	-0,8	0,0	0,2
Al netto degli interventi sul sistema bancario	-2,5	-1,9	-1,6	-0,8	0,0	0,2

La dinamica del debito pubblico

Dopo sette anni di aumenti consecutivi, il rapporto debito/PIL si è stabilizzato, registrando delle riduzioni sull'anno precedente sia nel 2015 che nel 2017. Il nuovo quadro tendenziale pone il rapporto debito/PIL a fine 2018 al 130,8 per cento, in discesa dal 131,8 del 2017. L'operazione di salvataggio delle banche venete (Veneto Banca e Banca Popolare di Vicenza) ha avuto un impatto sul deficit 2017 di 4,7 miliardi di euro aggiuntivi ed un maggior indebitamento netto di 6,3 miliardi con un peggioramento del rapporto debito/Pil dal 131,5 % al 131,8%. Il percorso di riduzione del debito si allunga anche se l'Unione Europea dovrebbe considerare il salvataggio operato come una tantum e quindi non considerarlo nel calcolo del deficit strutturale.

Se da un lato i fondi e le garanzie prestate per il salvataggio delle banche fanno salire il debito a quota 130,8 del Pil a fine 2018, otto decimali sopra rispetto alle stime della nota di aggiornamento al DEF di ottobre 2017, dall'altro occorre considerare anche la minor crescita del Pil che impatta sulla dinamica del debito a fine 2018.

Per il biennio successivo le privatizzazioni ed un aumenti degli avanzi primari fanno attestare il debito al 128% nel 2019, al 124,7 % nel 2020.

La prosecuzione del percorso di riduzione del disavanzo negli anni successivi porterà al conseguimento di un sostanziale pareggio di bilancio nel 2020-2021 e all'accelerazione del processo di riduzione del rapporto debito/PIL, che si porterebbe al 122 per cento del PIL nel 2021.

QUADRO MACROECONOMICO TENDENZIALE SINTETICO

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Debito Pubblico	132,0	131,8	130,8	128,0	124,7	122,0

Le azioni del prossimo esecutivo

I margini di manovra del governo per politiche espansive sono assai ridotti. Tutte le forze politiche sono concordi nel neutralizzare le clausole di salvaguardia, gli aumenti delle aliquote IVA a far data dal 1 gennaio 2019, che il DEF a politiche tendenziali incorpora nelle previsioni.

Tuttavia la sterilizzazione degli aumenti automatici dell'IVA dovrà avvenire tenendo conto della necessità di ridurre il deficit e il debito e migliorare l'avanzo primario, ovvero il saldo di bilancio al netto della spesa per interessi passivi .

L'opzione di ricorrere a nuova flessibilità è tutta in salita visto che la crescita reale si avvicina a quella potenziale e non essendoci più l'output gap negativo non vi è alcuna ragione di richiedere deficit aggiuntivo, così come il calo dell'afflusso dei migranti fa venir meno quelle circostanze eccezionali che hanno permesso di finanziare in disavanzo la spesa negli anni passati. Non può neppure essere invocata la clausola investimenti per avere maggiori margini di spesa in quanto utilizzata negli anni passati e con effetti che non hanno prodotto quelli sperati (calo degli investimenti del 5,6% nel 2017).

Del resto l'Italia ha già usufruito di 30 miliardi di flessibilità dal 2015 al 2018 e per il 2018 l'Unione Europea chiede una correzione dei conti pubblici dello 0,8% del PIL in quanto il deficit strutturale non è stato ridotto così come imposto dal Patto di Stabilità e Crescita. Sarà quindi tutta politica la partita da giocare per ottenere ulteriori margini di manovra attraverso il finanziamento in disavanzo delle spese.

1.2 OBIETTIVI INDIVIDUATI DELLA PROGRAMMAZIONE REGIONALE

La Regione Toscana ha approvato il Documento di Economia e Finanza Regionale nella seduta Consiliare del 26 settembre 2018 con deliberazione n. 87.
Nella predisposizione del documento la Regione ha fatto riferimento al DEF approvato dal Governo nazionale nel mese di luglio, senza tenere in considerazione la nota di aggiornamento allo stesso Def. Viene evidenziato, in particolare, che il quadro di finanza regionale è effettuato sulla base della legge del bilancio dello Stato vigente, principalmente sulla manovra per l'anno 2018 (legge 205 del 27/12/2017).
Dopo aver illustrato nel dettaglio (per una lettura completa del documento si rimanda agli atti della Regione) le diverse riduzioni di spesa a carico della Regione per il 2019, il documento si sofferma su come, in virtù dei tagli subiti, sia stato possibile garantire esclusivamente la copertura finanziaria delle spese di funzionamento, degli oneri finanziari del debito, del trasporto pubblico locale, del cofinanziamento regionale alla programmazione UE e degli impegni di spesa assunti negli esercizi precedenti aventi impatto negli esercizi 2019/2021.
Nonostante la riduzione di risorse, il DEFR 2019 conferma la strategia d'intervento regionale fondata sui 24 progetti del Piano Regionale di Sviluppo 2016-2020 che puntano sia al rafforzamento dei segnali di crescita forniti dal sistema (incremento della competitività economica anche attraverso l'introduzione di contenuti innovativi nella produzione, sviluppo del capitale umano e riduzione delle disparità territoriali) sia alla riduzione degli squilibri sociali, con specifici interventi per contrastare la povertà e le condizioni di

disagio, nonché favorire l'inclusione sociale. A questo si aggiungono i temi ambientali, dall'uso efficiente delle risorse alla riduzione dei gas climalteranti.
Le priorità regionali per il 2019 sono riportate nell'allegato 1a al documento (cui si rimanda per una lettura più completa), impostato tenendo conto dei progetti regionali del PRS, da un lato, e degli stanziamenti del bilancio di previsione, rimandando a successivi aggiornamenti in sede di approvazione del bilancio 2019/2021.
Nel quadro di sostanziale continuità delle politiche regionali, sono da evidenziare due elementi di sviluppo e innovazione. Il primo elemento è inserito negli interventi in materia ambientale con misure di contrasto e adattamento ai cambiamenti climatici e per un uso efficiente delle risorse. Ambiente e contrasto ai cambiamenti climatici in atto, continuano infatti ad essere al centro delle politiche regionali, ma in particolare, nel proposito di favorire la transizione verso un modello più efficiente dal punto di vista dell'utilizzo delle risorse, la regione attiverà uno specifico percorso che prevede interventi normativi, specifici tavoli di lavoro con gli attori economici e sociali e con il sistema della ricerca, per l'individuazione di specifici interventi e di possibili strumenti finanziari capaci di incentivare il passaggio del modello economico regionale da "lineare" a "circolare".
Un altro elemento di novità riguarda la ridefinizione dei servizi per il lavoro e la rivalutazione della funzione dei Centri per l'impiego, con un ruolo fondamentale nella gestione delle politiche del lavoro. La recente costituzione della Agenzia Regionale Toscana per l'Impiego - ARTI, organizzata in una struttura centrale di livello regionale e in strutture periferiche (centri per l'impiego e servizi territoriali), garantirà il proseguimento dell'attività svolta negli anni di gestione transitoria da parte della Regione, volta al perseguimento degli obiettivi di maggiore efficacia e qualificazione del sistema, nonché di omogeneità nell'erogazione dei servizi e delle misure di politica attiva alla luce dei livelli essenziali delle prestazioni (LEP) definiti a livello nazionale e degli standard individuati nella Carta dei servizi. Continuerà l'impegno volto al potenziamento dei servizi erogati dai CPI alle imprese, con la consapevolezza che un maggior collegamento con il sistema produttivo è condizione imprescindibile per favorire la connessione tra i servizi di orientamento e quelli di intermediazione, nell'ottica di far acquisire ai centri per l'impiego un ruolo operativo più incisivo, soprattutto con riferimento agli utenti disoccupati, con maggiori difficoltà di reinserimento nel mercato del lavoro.
Per la realizzazione di quanto previsto nei 24 progetti regionali la spesa complessiva è pari a 3.572,7 milioni di euro sul triennio 2019-2020.

1.3 VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DEL TERRITORIO

Dopo aver brevemente analizzato le principali variabili macroeconomiche e le disposizioni normative di maggior impatto sulla gestione degli enti locali, in questo paragrafo l'attenzione è rivolta sulle principali variabili socio economiche che riguardano il territorio amministrato.
A tal fine verranno presentati:

- L'analisi del territorio e delle strutture;
- L'analisi demografica;
- L'analisi socio economica.

1.3.1 Analisi del territorio e delle strutture

La conoscenza del territorio comunale e delle sue strutture costituisce attività prodromica per la costruzione di qualsiasi strategia.
A tal fine nella tabella che segue vengono riportati i principali dati riguardanti il territorio e le sue infrastrutture, presi a base della programmazione.

Territorio e Strutture		
SUPERFICIE Kmq.42		
RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° 0	* Fiumi e Torrenti n° 3	
STRADE		
* Statali km. 21,12	* Provinciali km. 9,30	* Comunali km.215,26
* Vicinali km. 4,26	* Autostrade km. 0,00	

Per l'analisi degli strumenti urbanistici si rinvia al successivo paragrafo 5.1.2, relativo alla programmazione operativa.

1.3.2 Analisi demografica

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

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

Analisi demografica (Fonte: ISTAT)		
Popolazione legale al censimento (2011)	n° 27.992	
Popolazione residente al 31 dicembre 2017		
Totale Popolazione	n° 28.112	
di cui:		
maschi	n° 13.331	
femmine	n° 14.781	
nuclei familiari	n° 12.697	
comunità/convivenze	n° 3	
Popolazione al 1.1.2017		
Totale Popolazione	n° 28.120	
Nati nell'anno	n° 170	
Deceduti nell'anno	n° 330	
saldo naturale	n° -160	
Immigrati nell'anno	n° 1.000	
Emigrati nell'anno	n° 848	
saldo migratorio	n° 152	
Popolazione al 31.12. 2017		
Totale Popolazione	n° 28.112	
di cui:		
In età prescolare (0/6 anni)	n° 1.477	
In età scuola obbligo (7/14 anni)	n° 1.944	
In forza lavoro 1ª occupazione (15/29 anni)	n° 3.716	
In età adulta (30/65 anni)	n° 13.603	
In età senile (oltre 65 anni)	n° 7.372	
Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2013	0,66%
	2014	0,77%
	2015	0,67%
	2016	0,71%
	2017	0,60%
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2013	1,23%
	2014	1,24%
	2015	1,30%
	2016	1,28%
	2017	1,17%
Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente		
	abitanti	n° 29.484
	entro il 31/12/2019	n° 29.484

Infine, il dato tendenziale relativo alla composizione della popolazione residente è così riassumibile:

Trend storico popolazione	2014	2015	2016	2017	2018
In età prescolare (0/6 anni)	1.618	1.572	1.158	1.477	1.496
In età scuola obbligo (7/14 anni)	1.814	1.848	1.916	1.944	1.967
In forza lavoro 1ª occupazione (15/29 anni)	3.756	3.680	3.632	3.716	3.754
In età adulta (30/65 anni)	14.147	14.028	13.880	13.603	13.468
In età senile (oltre 65 anni)	6.837	6.918	7.531	7.372	7.300

1.3.3 Occupazione ed economia insediata

Ad integrazione dell'analisi demografica vuole essere presentata anche una brevissima analisi del contesto socio economico, riassumibile nei dati che seguono:

Economia insediata

Le informazioni più rilevanti circa le attività economiche espletate nel territorio comunale sono evidenziate nei punti seguenti.

COMMERCIO

Il Comune di Cecina è caratterizzato da una rete commerciale di elevata qualità generale e da una offerta molto diversificata. Uno dei principali motivi della vocazione commerciale di Cecina è la sua posizione strategica che la vede al centro di un vasto bacino di utenza composto da diversi Comuni (Bibbona, Castagneto Carducci, Casale Marittimo, Castellina Marittima, Guardistallo, Montescudaio, Montecatini Val di Cecina, Riparbella, Rosignano Marittimo e Sassetta).
La rete commerciale del comune è composta dai seguenti esercizi:

815 esercizi di vendita al dettaglio così suddivisi: 773 esercizi di vicinato (0-300 mq.) ; 40 medie strutture di vendita (301-1500 mq.); 2 grandi strutture di vendita (alimentare e non alimentare);

350 attività di vendita su aree pubbliche a posto fisso
87 attività di vendita su aree pubbliche in forma itinerante
72 acconciatori
30 estetisti
5 tatuatori
16 impianti di distribuzione carburanti (15 stradali, 1 nautico);
17 rivendite di tabacchi e di generi di monopolio;
22 rivendite di giornali e riviste;
7 farmacie;

229 esercizi di somministrazione di alimenti e bevande così suddivisi:
9 Circoli
37 Attività "non store" interne a strutture ricettive, impianti sportivi,ospedali, caserme ecc).
183 Somministrazioni di alimenti e bevande pubbliche (bar, ristoranti, pizzerie)

15 sale giochi
5 taxi
6 NCC (noleggio con conducente)

La superficie di vendita al dettaglio complessiva è di 78.401 metri quadrati (14.297 per il settore alimentare, 64.104 per il settore non alimentare); gli esercizi di vicinato (fino a 300 metri quadrati di superficie di vendita) sono 773 per una superficie di vendita di metri quadrati 47.539 di cui metri quadrati 7.074 alimentari e 40.465 non alimentari , gli esercizi di medie dimensioni (da 300 a 1.500 metri quadrati di superficie di vendita) sono 40 per una superficie di vendita di metri quadrati 25.898 di cui 5.293 di alimentare e 20.605 non alimentare e gli esercizi di grandi dimensioni (oltre 1.500 metri quadrati di superficie di vendita) sono 2 per una superficie di vendita di metri quadrati 4.964 di cui 1.930 di alimentare.

Dobbiamo altresì considerare come la rete commerciale di Cecina sia ottimamente integrata dal settore dell'ambulantato. Cecina vanta uno dei mercati più grandi e più ricchi della Regione, vera e propria attrazione sia per i turisti nel periodo estivo e da decenni punto di riferimento per gli abitanti di molti Comuni del comprensorio (l'istituzione del mercato settimanale del martedì risale al dicembre del 1852): 9.000 metri quadrati di merci esposte in 269 banchi suddivisi tra operatori commerciali (244 banchi di cui 30 del settore alimentare e 4 per portatori di handicap) e produttori agricoli (25). Anche Cecina Mare è dotata di un mercato settimanale estivo ben organizzato: 51 banchi suddivisi tra operatori commerciali (49 banchi di cui 4 alimentari e 1 per portatori di handicap) e 2 produttori agricoli.

Nel giugno del 2004 è stato istituito un nuovo mercato settimanale (Venerdì) a S.P.Palazzi con 14 posteggi dei quali 8 del settore non alimentare, 4 del settore alimentare e 2 riservati ai produttori agricoli.

SERVIZI

Il settore dei servizi è molto importante nell'economia del comune di Cecina, al pari perlomeno di quelli relativi al commercio ed al turismo. Nel territorio comunale sono presenti importanti uffici di vario genere, sia pubblici che privati (con la parola uffici intendo riferirmi agli "sportelli" di enti pubblici di rilevanza nazionale o di aziende private di grosse dimensioni); basti pensare, ad esempio, ai seguenti uffici pubblici: Presidio Ospedaliero, Laboratori di Analisi, Ufficio locale marittimo – Guardia Costiera, Soggiorno Militare , Amministrazione Foreste Demaniali, Enel, Istituto Nazionale Previdenza Sociale, Provincia di Livorno, Vigili del Fuoco, Giudice di Pace, Questura, Polizia Stradale, Guardia di Finanzia, Comando Compagnia e Stazione dei Carabinieri, istituti scolastici di ogni ordine e grado (pubblici e privati);

AGRICOLTURA

L'agricoltura ha sempre rappresentato un settore importantissimo per l'economia del nostro comune: sono infatti presenti 623 operatori di questo settore (dato ISTAT 2009). Cecina, nonostante l'esiguità del territorio, è sempre stata la più grande piazza di commercializzazione di prodotti agricoli della Provincia di Livorno.

L'olio, il vino, il bestiame, i principali prodotti ortofrutticoli sono commercializzati nella piazza di Cecina dai produttori locali e dai numerosissimi produttori dell'intera Val di Cecina.

L'Amministrazione comunale, in collaborazione con la Provincia di Livorno, ha istituito un mercato, con cadenza mensile, di prodotti tipici agro-alimentari e di prodotti provenienti dall'agricoltura biologica, denominato "Filiera corta" al fine di valorizzare i propri prodotti tipici dell'intera costa livornese e della Val di Cecina e nel contempo di favorire la conoscenza ed il consumo degli stessi.

TURISMO

Il movimento turistico registrato nel territorio comunale nell'anno 2014 – ultimo dato validato dall'ISTAT - è stato il seguente (fonte: provincia di Livorno):

Strutture ricettive alberghiere
Arrivi italiani 31.502
Presenze italiani 128.567
Arrivi stranieri 10.051
Presenze stranieri 50.529

Strutture ricettive extra-alberghiere
Arrivi italiani 38.048
Presenze italiane 334.224
Arrivi Stranieri 20.865
Presenze stranieri 175.255

Totale Arrivi 100.466
Totale Presenze 688.575
Presenza media 6,8 giorni

Nel territorio del comune di Cecina sono presenti le strutture ricettive e gli stabilimenti balneari di seguito indicati.

<u>Alberghi</u> (14 esercizi e 3 dipendenze – 421 camere – 25 unità abitative – 990 posti letto):

1. Agrihotel Elisabetta, loc. Collemezzano, 3 stelle, 27 camere, 78 posti letto
2. Aurora, Marina, Cecina Mare, 3 stelle, 25 camere, 54 posti letto;
3. Da Sileoni, Cecina Mare, 3 stelle, 19 camere, 44 posti letto;
4. Da Sileoni (dipendenza), Cecina Mare, 3 stelle, 28 camere, 8 unità abitative, 78 posti letto;
5. Il Gabbiano, Cecina Mare, 3 stelle, 23 camere, 48 posti letto;
6. Il Palazzaccio, Cecina, 3 stelle, 34 camere, 97 posti letto;
7. Il Settebello, Cecina Mare, 3 stelle, 32 camere, 65 posti letto;
8. Il Tornese, Cecina Mare, 3 stelle, 40 camere 77 posti letto;
9. Massimo, Cecina Mare, 3 stelle, 32 camere, 62 posti letto;
10. Mediterraneo, Cecina Mare, 3 stelle, 9 camere, 22 posti letto;
11. Mediterraneo (dipendenza), Cecina Mare, 3 stelle, 16 camere, 49 posti letto;
12. Posta, Cecina, 3 stelle, 14 camere, 31 posti letto;
13. Stella Marina, Cecina Mare, 3 stelle, 69 camere, 14 unità abitative, 204 posti letto;
14. La Lampara, Cecina Mare, 2 stelle, 7 camere, 15 posti letto;
15. Lungomare hotel, Cecina Mare, 2 stelle, 9 camere, 24 posti letto;
16. Il Ponte, Cecina, 2 stelle, 21 camere, 48 posti letto.
17. Hotel Manuel, Cecina mare, 2 stelle, 16 camere, 3 unità abitative, 38 posti letto

Residenze turistico alberghiere (5 esercizi – 234 unità abitative – 747 posti letto):

1. Tirreno Residence, Cecina Mare, 3 stelle, 36 unità abitative, 108 posti letto.
2. Buca del Gatto, Cecina Mare, 3 stelle, 90 unità abitative, 315 posti letto.
3. La Cecinella, Cecina Mare, 3 stelle, 40 unità abitative, 136 posti letto
4. Le Gorette, Cecina Mare, 2 stelle, 59 unità abitative, 164 posti letto
5. Miramare, Cecina Mare, 2 stelle, 9 unità abitative, 24 posti letto

Residence (1 esercizi – 7 unità abitative – 16 posti letto)

1. L'Aliante, Cecina, 2 chiavi, 7 unità abitative, 16 posti letto

Campeggi e villaggi turistici (6 esercizi – 1470 piazzole- 435 bungalow – 7007 ospiti):

1. Bocca di Cecina (campeggio), Cecina Mare, 1 stelle, 484 piazzole (1936 ospiti);
2. Le Gorette (campeggio), Cecina Mare, 3 stelle, 405 piazzole (1620 ospiti) e 6 bungalows (24 ospiti);
3. New Camping Le Tamerici (campeggio), Cecina Mare, 3 stelle, 301 piazzole (1204 ospiti);
4. Mareblu (campeggio), Cecina Mare, 3 stelle, 280 piazzole (1120 ospiti) e 13 bungalows (39 ospiti);
5. Villaggio Turistico Francese, Cecina Mare, 3 stelle, 300 bungalows (600 ospiti).
6. La Cecinella (Villaggio Turistico), Cecina Mare, 3 stelle, 116 bungalows (464 ospiti)

Aree di sosta (2 esercizi – 92 piazzole – 368 ospiti)

1. Le Gorette 1, Cecina Mare, 42 piazzole (168 ospiti)
2. Le Gorette 2, Cecina Mare, 50 piazzole (200 ospiti)

Case per ferie (4 esercizi – 206 camere – 420 posti letto):

1. Le Gorette, Cecina Mare, 77 camere, 150 posti letto;
2. La Palazzeta, Cecina Mare, 45 camere, 92 posti letto;
3. Santa Maria Goretti, Cecina Mare, 71 camere, 142 posti letto.
4. Gran Pino, Cecina Mare, 13 camere, 36 posti letto.

<u>Case e appartamenti per vacanze</u> (19 attività – 131 unità abitative – 476 posti letto):

1. D'Andrea sas, Cecina Mare, 3 unità abitative, 10 posti letto;
2. Immobiliare Irene, Cecina Mare, 8 unità abitative, 8 posti letto
3. Immobiliare Irene, Cecina Mare, 1 unità abitative, 3 posti letto
4. Fattoria Palazzeta sas, Cecina, 13 unità abitative, 63 posti letto.
5. Carmignani, Cecina, 3 unità abitative, 12 posti letto
6. Carmignani, Cecina, 5 unità abitative, 22 posti letto
7. Carmignani, Cecina, 2 unità abitative, 8 posti letto
8. Spiess Angela, Cecina, 7 unità abitative, 24 posti letto
9. L'Arca sas, Collemezzano, 6 unità abitative, 10 posti letto
10. Sace srl, Cecina,10 unità abitative, 28 posti letto
11. Le Macine srl, 8 unità abitative, Cecina, 40 posti letto
12. Riviera Immobiliare snc , Cecina, 10 unità abitative, 61 posti letto
13. Adorni Braccesi, loc. Collemezzano, 7 unità abitative, 18 posti letto
14. Adorni Braccesi, Loc. Collemezzano, 9 unità abitative, 17 posti letto
15. Adorni Braccesi, Loc. Collemezzano, 4 unità abitative, 13 posti letto
16. Brunetti Egidio, Collemezzano, 5 unità abitative, 21 posti letto
17. Villaggio Guglielmo e Dino – S.P.Palazzi – 4 unità abitative, 16 posti letto
18. Srl Cafaggio – Loc. Collemezzano – 23 unità abitative , 88 posti letto
19. Srl Costruzioni Il Ponte – Loc. Collemezzano – 3 unità abitative, 14 posti letti

<u>Affittacamere</u> (3 esercizi – 12 camere – 26 posti letto):

1. L'Arca sas di Castello Raffaele & C., 6 camere, 12 posti letto
2. Serenari Martina, 1 camera, 2 posti letto
3. Callegher Angela, 5 camere, 12 posti letto

<u>Ittitrismo</u> (1 esercizio – 1 appartamento – 6 camere – 12 posti letto):

1 El Faro srl – 1 appartamento – 6 camere – 12 posti letto

<u>Alloggi agrituristici</u> (13 esercizi – 11 camere – 44 appartamenti – 29 piazzole 265 posti letto):

1. Elisabetta, Cecina, 9 camere, 23 posti letto.
2. Podere La Casina, Cecina,1 appartamento, 4 posti letto
3. Il Pino, Loc. Collemezzano, 6 appartamenti, 2 camere, 28 posti letto
4. La Cerreta, Cecina, 3 appartamenti,13 posti letto
5. La Valle, Cecina, 2 appartamenti, 8 posti letto
6. Agriturismo Francesco,Cecina,6 appartamenti, 16 posti letto
7. Parco Gallorose Centro Faunistico – Cecina
8. Impalancati, Cecina, 5 appartamenti, 15 posti letto, 20 piazzole , 80 ospiti
9. Fattoria di Collemezzano, Cecina, 8 appartamenti, 28 posti letto

10. Sosta Camper Gioia, Selvaggia e Fabio, Cecina, 9 piazzole, 36 ospiti
11. Canpallegro – Cecina – 10 appartamenti, 21 posti letto
12. Eusebio Serena – Collemezzano – 3 appartamenti, 8 ospiti
13. L'Olivo della rosa – ippoturismo

<u>Stabilimenti balneari</u> (19 esercizi, con un totale di 474 cabine):

1. Armida, 24 cabine
2. Aurora, 70 cabine;
3. Bisori, 45 cabine;
4. Da Gigi, 12 cabine
5. Donna di Cuori, 5 cabine;
6. El Faro, 8 cabine;
7. Gatto Nero, 28 cabine;
8. Girasole, 5 cabine;
9. Il Delfino, 19 cabine;
10. Il Gabbiano, 3 cabine;
11. Ippocampo, 26 cabine;
12. La Perla, 17 cabine;
13. Olimpia, 18 cabine;
14. Onda Blu, 6 cabine;
15. Rina, 91 cabine;
16. Settebello, 50 cabine;
17. Sirena, 6 cabine;
18. Verde Riviera, 26 cabine;
19. Stella Marina, 15 cabine.

1.4 PARAMETRI UTILIZZATI PER PROGRAMMARE I FLUSSI FINANZIARI ED ECONOMICI DELL'ENTE

Al fine di comprendere l'andamento tendenziale delle entrate dell'ente, si riporta nella tabella che segue il riepilogo dei principali indicatori di bilancio relativi alle entrate, con riferimento alle gestioni passate e a quelle oggetto di programmazione nel presente documento.
Si ricorda che la parte strategica del presente documento ha il suo anno conclusivo nel 2019, anno di scadenza del mandato elettorale.

Denominazione indicatori	2016	2017	2018	2019	2020	2021
E1 - Autonomia finanziaria	0,92	0,95	0,95	0,95	0,95	0,95
E2 - Autonomia impositiva	0,72	0,77	0,76	0,75	0,75	0,75
E3 - Prelievo tributario pro capite	656,38	718,92	727,55	678,48	-	-
E4 - Indice di autonomia tariffaria propria	0,20	0,18	0,19	0,20	0,20	0,20

Così come per l'entrata, si espongono nella tabella che segue anche i principali indici di struttura relativi alla spesa.

Denominazione indicatori	2016	2017	2018	2019	2020	2021
S1 - Rigidità delle Spese correnti	0,25	0,24	0,24	0,26	-	-
S2 - Incidenza degli Interessi passivi sulle Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
S3 - Incidenza della Spesa del personale sulle Spese correnti	0,25	0,24	0,24	0,26	-	-
S4 - Spesa media del personale	39.354,72	41.554,70	44.173,70	38.152,91	-	-
S5 - Copertura delle Spese correnti con Trasferimenti correnti	0,08	0,05	0,05	0,05	0,05	0,05
S6 - Spese correnti pro capite	915,98	963,80	985,72	891,21	-	-
S7 - Spese in conto capitale pro capite	309,52	368,36	774,81	80,91	-	-

Altrettanto interessante è l'apprezzamento dello "*stato di salute*" dell'ente, così come desumibile dall'analisi dei parametri di deficitarietà: a tal fine, l'articolo 228 del D.Lgs. n. 267/2000, al comma 5 e seguenti, prevede che *"al rendiconto sono allegati la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale ...".*
Si tratta di una disposizione che assume una valenza informativa di particolare rilevanza, finalizzata ad evidenziare eventuali difficoltà tali da delineare condizioni di pre-dissesto finanziario e, pertanto, da monitorare costantemente. Si ricorda che tali parametri obiettivo di riferimento sono fissati con apposito Decreto del Ministero dell'Interno.

Parametri di deficitarietà	2016	2017
Risultato contabile di gestione rispetto entrate correnti	Rispettato	Rispettato
Residui entrate proprie rispetto entrate proprie	Rispettato	Rispettato
Residui attivi entrate proprie rispetto entrate proprie	Rispettato	Rispettato
Residui complessivi spese correnti rispetto spese correnti	Rispettato	Rispettato

Procedimenti di esecuzione forzata rispetto spese correnti	Rispettato	Rispettato
Spese personale rispetto entrate correnti	Rispettato	Rispettato
Debiti di finanziamento non assistiti rispetto entrate correnti	Rispettato	Rispettato
Debiti fuori bilancio rispetto entrate correnti	Rispettato	Rispettato
Anticipazioni tesoreria non rimborsate rispetto entrate correnti	Rispettato	Rispettato
Misure di ripiano squilibri rispetto spese correnti	Rispettato	Rispettato

Parametri di deficitarietà (Atto di indirizzo)	2017	2018
Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	Rispettato	Rispettato
Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Rispettato	Rispettato
Anticipazione chiuse solo contabilmente	Rispettato	Rispettato
Sostenibilità debiti finanziari	Rispettato	Rispettato
Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Rispettato	Rispettato
Debiti riconosciuti e finanziati	Rispettato	Rispettato
Debiti in corso di riconoscimento + Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	Rispettato	Rispettato
Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate)	Rispettato	Rispettato

2 ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE

Con riferimento alle condizioni interne, l'analisi strategica richiede, quantomeno, l'approfondimento di specifici profili nonché la definizione dei principali contenuti che la programmazione strategica ed i relativi indirizzi generali, con riferimento al periodo di mandato, devono avere.

Nei paragrafi che seguono, al fine di delineare un quadro preciso delle condizioni interne all'ente, verranno inoltre analizzati:

- I servizi e le strutture dell'ente;
- Gli strumenti di programmazione negoziata adottati o da adottare;
- Le partecipazioni e la conseguente definizione del Gruppo Pubblico Locale;
- La situazione finanziaria;
- La coerenza con i vincoli del pareggio di bilancio.

2.1 ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI

Così come prescritto dal punto 8.1 del Principio contabile n.1, l'analisi strategica dell'ente deve necessariamente prendere le mosse dalla situazione di fatto, partendo proprio dalle strutture fisiche e dai servizi erogati dall'ente. In particolare, partendo dall'analisi delle strutture esistenti, vengono di seguito brevemente analizzate le modalità di gestione dei servizi pubblici locali.
Sono quindi definiti gli indirizzi generali ed il ruolo degli organismi ed enti strumentali e delle società controllate e partecipate, con riferimento anche alla loro situazione economica e finanziaria, agli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente.

2.1.1 Le strutture dell'ente

Per una dettagliata ed opportuna visione del patrimonio dell'ente, si rimanda al libro dei cespiti anno 2017.

Le tabelle che seguono propongono le principali informazioni riguardanti le infrastrutture della comunità, nell'attuale consistenza, distinguendo tra immobili, strutture scolastiche, impianti a rete, aree pubbliche ed attrezzature offerte alla fruizione della collettività.

Immobili	Numero	mq
Beni immobili di uso pubblico per natura A	2	0,00
Beni immobili di uso pubblico per destinazione B	47	0,00
Beni immobili di uso pubblico disponibili C	19	0,00

Strutture scolastiche	Numero	Numero posti
Beni immobili di uso pubblico per destinazione B	17	0

Reti	Tipo	Km
Nuova rete	Idrica	0,00

Aree	Numero	Kmq
Beni immobili di uso pubblico per natura	13	0,00

Attrezzature	Numero
Computer	266
Veicoli	54

2.2 I SERVIZI EROGATI

Al fine di procedere ad una corretta valutazione delle attività programmate con riferimento ai principali servizi offerti ai cittadini/utenti, nella tabella che segue si riepilogano, per le principali tipologie di servizio, i dati relativi alle erogazioni effettuate nel corso degli ultimi anni e quelli che ci si propone di erogare nel prossimo triennio, distinguendo in base alla modalità di gestione nonché tra quelli in gestione diretta e quelli esternalizzati a soggetti esterni o appartenenti al Gruppo Pubblico Locale.

Denominazione del servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore	Scadenza affidamento	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Altri servizi a domanda individuale	Diretta			Si	Si	No	No	No	No
Amministrazione generale e elettorale	Diretta			Si	Si	No	No	No	No
Asili nido	Diretta			Si	Si	No	No	No	No
Colonie e soggiorni stagionali	Affidamento a terzi			Si	Si	No	No	No	No
Convitti, campeggi, case	Affidamento a terzi			Si	Si	No	No	No	No
Impianti sportivi	Affidamento a terzi			Si	Si	No	No	No	No
Mattatoi pubblici	Affidamento a terzi			Si	Si	No	No	No	No
Mense scolastiche	Affidamento a terzi			Si	Si	No	No	No	No
Musei, gallerie e mostre	Diretta			Si	Si	No	No	No	No
Organi istituzionali	Diretta			Si	Si	No	No	No	No
Parcheggi custoditi e parchimetri	Affidamento a terzi			Si	Si	No	No	No	No
Polizia locale	Diretta			Si	Si	No	No	No	No
Servizi necroscopici e cimiteriali	Affidamento a terzi			Si	Si	No	No	No	No
Teatri				Si	Si	No	No	No	No
Ufficio tecnico	Diretta			Si	Si	No	No	No	No
Uso di locali non istituzionali				Si	Si	No	No	No	No

Nella tabella che segue si forniscono ulteriori informazioni con riferimento alla modalità di gestione e al soggetto gestore in riferimento a tutti i servizi dell'ente.

Denominazione del servizio	Modalità di gestione	I. Soggetto gestore
1. Campeggio comunale "Le Tamerici"	**Affidamento a terzi**	New Campeggio Le Tamerici di Marconi & C. s.a.s. - Cecina
2. Museo archeologico Villa Guerrazzi e Parco archeologico S. Vincenzino	**Affidamento a terzi**	**A.T.I**.: Il Cosmo di Rosignano S. - Coop. Capitolium di Orbetello — Itinera di Livorno
3. Parcheggi pubblici a pagamento del centro cittadino – parcheggio area sosta camper loc. Cecinella	**Affidamento a terzi**	Consorzio Nuovo Futuro – Siak srl
4. Parcheggi pubblici a pagamento Cecina mare	**Affidamento a terzi**	Consorzio Nuovo Futuro, Rosignano S.
5. Immobili adibiti a sede del Polo Tecnologico	**Affidamento a terzi**	Consorzio Polo Tecnologico
6. Sala prove via Rosselli	**Affidamento a terzi**	ARCI Bassa Val di Cecina
7. Teatro comunale – Gestione servizi tecnico-amministrativi	**Affidamento a terzi**	**A.T.I.**:Associazione culturale ARTIMBANCO – Cecina – RIS Snc Cecina
8. Maneggio comunale "Il Paiolo"	**Affidamento a terzi**	A.S.D. HELIOS – Cecina
9. Piscina	**Affidamento a terzi**	S.S.D. VIRTUS BUONCONVENTO
10. Palazzetto dello Sport di via Toscana	**Affidamento a terzi**	A.S. Pallacanestro – Cecina
11. Complesso sportivo "A. Martellacci" di S.P. Palazzi	**Affidamento a terzi**	Polisportiva Palazzi
12. Campi da tennis di via Moro	**Affidamento a terzi**	MFM Mantoflex sas
13. Complesso sportivo del Palazzaccio	**Affidamento a terzi**	Polisportiva Palazzaccio
14. Campo di rugby e pista di atletica, via Moro	**Affidamento a terzi**	A.S. Amatori Rugby Cecina
15. Palazzetto dello sport di via Napoli, in orario extrascolastico	**Affidamento a terzi**	A.S.D. VOLLEY Cecina
16. Campi calcetto villaggio scolastico	**Affidamento a terzi**	A.S. Cecina calcetto
17. Centro sociale polivalente di via Corsini	**Affidamento a terzi**	A.T.I.: ARCI SOLIDARIETA' – ARCI Bassa Val di Cecina – CIRCOLO BOCCIOFILO
18. Raccolta e smaltimento R.S.U.	**Affidamento a terzi**	REA Spa (per la raccolta) REA Impianti Srl (per lo smaltimento)
19. Distribuzione gas metano	**Affidamento a terzi**	EnelRetegas SpA (già Camuzzi Gazometri Spa)

20. Tesoreria comunale	**Affidamento a terzi**	Cassa di Risparmio di Volterra Spa
21. Affidamento servizio refezione mense scolastiche	**Affidamento a terzi**	Serenissima Ristorazione SpA - Vicenza
22. Trasporto scolastico	**Affidamento a terzi**	D.A.P. Srl di Caivano (NA)
23. Servizi cimiteriali	**Affidamento a terzi**	Cooperativa Sociale BARBARA B. Scv di Torino
24. Servizi inerenti la biblioteca comunale, l'archivio storico, l'archivio di deposito, il Cedre, l'Informagiovani, il Museo della Vita e del Lavoro	**Affidamento a terzi**	A.T.I.: Cooperative sociali Il Cosmo e Nuovo Futuro di Rosignano Solvay
25. Pulizia edifici comunali	**Affidamento a terzi**	MANUTENCOOP FACILITY MANAGEMENT S.p.A. – Zola Predosa (BO) (conv. CONSIP)
26. Rimozione coatta dei veicoli e natanti	**Affidamento a terzi**	Berrugi Marco - Cecina
27. Servizi educativi e/o integrativi per l'infanzia	**Affidamento a terzi**	Coop. Sociale CONTESTOINFANZIA – Rosignano S.
28. Manutenzione del verde nel territorio comunale – 4 lotti	**Affidamento a terzi**	COLLE COOP SOC. – Collesalvetti (LI) AIRONE GREEN CENTER – Donoratico (LI) IL GIGLIO soc. coop - - Rosignano S. (LI) - COOP. AGR. BOSCAGLIA – Santa Fiora (GR)
29. Stampa e spedizione bollettini servizi scolastici	**Affidamento a terzi**	Poste Italiane S.p.A.
30. Scuola di musica/Corsi educazione permanente	**Affidamento a terzi**	**A.T.I**.: IL COSMO di Rosignano S. ed ITINERA di Livorno
31. Stampa e distribuzione periodico comunale "Omino di Ferro"	**Affidamento a terzi**	Consorzio Nuovo Futuro di Rosignano S.
32. Servizio di assistenza tecnica hardware e software	**Affidamento a terzi**	Soc. Valori e C. srl di Rosignano
33. Scuola di teatro	**Affidamento a terzi**	Associazione Culturale Artimbanco di Cecina.
34. Manutenzione impianti ubicati nell'edificio sede degli uffici giudiziari in via Landi	**Affidamento a terzi**	MANUTENCOOP FACILITY MANAGEMENT S.p.A. – Zola Predosa (BO) (conv. CONSIP)
35. Macelli pubblici	**Affidamento a terzi**	3M MACELLAZIONI Srl – Cecina
36. Affissione manifesti	**Affidamento a terzi**	CONSORZIO NUOVO FUTURO – Rosignano S.

37. Servizi ludico-educativi Centro Fantasia	**Affidamento a terzi**	A.T.I.: Cooperative CONTESTO INFANZIA e COSMO – Rosignano S.
38. Villa Guerrazzi	**Affidamento a terzi**	RUBY Srl – Rosignano M.mo
39. Servizio di gestione preinsegne pubblicitarie e di segnaletica verticale di indicazione per le attività turistiche, industriali, artigianali, commerciali, alberghiere sul territorio comunale	**Affidamento a terzi**	ADRIATICA PUBBLICITA' srl – Ascoli Piceno
I. Catasto di boschi percorsi dal fuoco	**Gestioni associate**	Comune capofila Rosignano Marittimo
II. Funzioni amministrative in materia di valutazione di impatto ambientale	**Gestioni associate**	Gestione intercomunale
III. Funzioni amministrative in materia di regolamento edilizio	**Gestioni associate**	Gestione intercomunale
IV. Servizio di Protezione Civile	**Gestioni associate**	Comune capofila Rosignano Marittimo
V. Funzioni amministrative in materia di formazione e aggiornamento del personale	**Gestioni associate**	Comune capofila Cecina
VI. Funzioni amministrative in materia di Catasto; capofila Cecina	**Gestioni associate**	Comune capofila Cecina
VII. Funzioni amministrative in materia di abbattimento di barriere architettoniche; come capofila Cecina.	**Gestioni associate**	Comune capofila Cecina
VIII. Randagismo e Parco canile comprensoriale	"	Comune capofila Rosignano Marittimo
IX. Funzioni amministrative in materia di supporto giuridico	"	Gestione intercomunale
X. Funzioni amministrative i nerenti la delib. C.R. 43/2009 – Edilizia regionale	"	Gestione intercomunale
XI. Centrale Unica di Committenza (CUC) – Comuni di Bibbona, Castagneto C., Cecina, Collesalvetti – Rosignano M. – capofila Rosignano M.	"	Comune capofila Rosignano Marittimo

2.2.1 Le funzioni esercitate su delega

Non esistono, allo stato attuale, funzioni esercitate su delega

2.3 GLI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

Particolare attenzione, ai fini attuativi delle scelte programmatiche effettuate dall'amministrazione, deve essere rivolta agli strumenti di programmazione negoziata come, ad esempio, il Patto territoriale (volto all'attuazione di un programma d'interventi caratterizzato da specifici obiettivi di promozione dello sviluppo locale), il Contratto d'area (volto alla realizzazione di azioni finalizzate ad accelerare lo sviluppo e la creazione di posti di lavoro in territori circoscritti, nell'ambito delle aree di crisi indicate dal Presidente del Consiglio dei ministri) o altri strumenti previsti dalla vigente normativa.

A riguardo, si segnala che la nostra amministrazione non ha attivato o prevede di attivare entro la fine del mandato, strumenti di programmazione negoziata.

2.4 LE PARTECIPAZIONI ED IL GRUPPO PUBBLICO LOCALE

2.4.1 Società ed enti controllati/partecipati

Il Gruppo Pubblico Locale, inteso come l'insieme degli enti e delle società controllate o semplicemente partecipate dal nostro ente, è riepilogato nelle tabelle che seguono.
Si precisa che si è provveduto con apposita deliberazione di Giunta n.116 del 10/08/2018 ad effettuare la ricognizione degli enti che compongono il gruppo amministrazione pubblica locale.
Si precisa che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'articolo 172, comma 1, lettera a) del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

Con riferimento a ciascuno degli organismi strumentali, si precisa che questo Comune non detiene partecipazioni in organismi strumentali ma partecipa a due enti pubblici istituiti con legge regione Toscana n.69/2011.
Si tratta degli enti seguenti:

AUTORITA' IDRICA TOSCANA - Svolge funzioni di programmazione, organizzazione e controllo sull'attività di gestione del servizio idrico integrato, opera mediante il Direttore Generale che ha la rappresentanza legale dell'autorità. il Consiglio direttivo è composto da 13 Sindaci, vengono nominati dall'Assemblea e hanno funzioni consultive, di controllo e di raccordo tra Assemblea e Direttore Generale. L'Assemblea è composta dai Sindaci, vengono nominati tra i Comuni facenti parte dell'autorità, svolge funzioni di indirizzo e di alta amministrazione.

L'Ente adotta la contabilità finanziaria e presenta, nel triennio 2015/2017 i risultati che seguono.

Annualità	Risultato di esercizio	Avanzo di amministrazione
2015	74.611,24	2.112.151,09
2016	- 21.939.063,44	2.660.798,09
2017	- 4.479.151,10	3.082.427,81

I risultati negativi che emergono dai conti economici del 2016 e del 2017 non sono dovuti alla gestione caratteristica dell'Ente che, infatti, presenta un saldo positivo ma alla gestione straordinaria (cancellazione residui attivi).

AUTORITA' PER IL SERVIZIO DI GESTIONE RIFIUTI URBANI - ATO TOSCANA COSTA -

E' istituita per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani e per l'ambito territoriale ottimale Toscana Costa che comprende i comuni delle province di Livorno (ad eccezione di Campiglia Marittima, Castagneto Carducci, Piombino, San Vincenzo, Sassetta e Suvereto), Lucca, Massa Carrara e Pisa.
L'Autorità opera tramite il Direttore Generale, è organo di amministrazione nominato dall'Assemblea d'intesa con il Presidente della Giunta Regionale, è scelto tra soggetti dotati di alta professionalità nel settore dei servizi pubblici locali.
Il Consiglio Direttivo è composto da sette membri nominati dall'Assemblea tra i propri componenti, ha funzioni consultive.
L'Assemblea è composta da tutti i Sindaci dei comuni facenti parte dell'ambito territoriale.

L'Ente adotta la contabilità finanziaria e presenta, nel triennio 2015/2017 i risultati che seguono.

Annualità	Risultato di esercizio	Avanzo di amministrazione
2015	77.467,59	1.424.735,78
2016	253.286,62	615.172,23
2017	786.494,64	395.676,94

Denominazione	Tipologia	% di partecipazione	Capitale sociale
AUTORITA' PER IL SERVIZIO DI GESTIONE RIFIUTI URBANI - ATO TOSCANA COSTA -		**1,75**	

PARTECIPAZIONI

Denominazione	AZIENDA FARMACEUTICA CECINESE SRL
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	100% pari a €' 500.000,00
Servizi gestiti	Farmacie comunali
Altre considerazioni e vincoli	La società, totalmente controllata dall'Ente, è sorta nel 2005. Nel 2014 cede le farmacie e dal 1/1/2015 è messa in liquidazione. Attualmente è in stato di liquidazione

Denominazione	AZIENDA TRASPORTI LIVORNESE S.R.L.
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	6,09% pari a € 100.000,00
Servizi gestiti	Servizio trasporto locale
Altre considerazioni e vincoli	La società nel 2012 cede il ramo di azienda del trasporto ad altra società e nel 2013 si procede alla trasformazione da Spa a Srl e alla sucecssiva messa in liquidazione

Denominazione	PROMOZIONE E SVILUPPO VAL DI CECINA S.R.L.
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	Partecipazione a maggioranza privata
Servizi gestiti	Promozione e sviluppo
Altre considerazioni e vincoli	la società è in liquidazione dal 2012

Denominazione	CASA LIVORNO E PROVINCIA CASA.L.P. S.P.A.
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	3,04% su un capitale sociale di € 6.000.000,00
Servizi gestiti	Assolve alle funzioni indicate nella L.R. Toscana n.77/1998 e alle leggi vigenti in materia di edilizia residenziale pubblica.
Altre considerazioni e vincoli	La società è stata costituita con deliberazione del Consiglio regionale n.189/2003 in seguito allo scioglimento della ATER

Denominazione	AZIENDA SERVIZI AMBIENTALI ASA S.P.A.
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	2,226% del capitale sociale pari a € 28.613.406
Servizi gestiti	Manutenzione impianto e gestione dei servizi di captazione, trattamento e distribuzione di acque potabili e industriali; raccolta, depurazione e riciclo delle acque reflue; trattamento fanghi
Altre considerazioni e vincoli	La società ha capitale misto pubblico e privato

Denominazione	RETIAMBIENTE S.P.A.
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	5,381% del capitale sociale pari a € 21.537.393
Servizi gestiti	Rifiuti solidi urbani
Altre considerazioni e vincoli	La società è sorta a seguito della sopressione degli ATO per decisione dell'Autorità per il servizio di gestione rifiuti urbani - ATO Toscana Costa. Al momento è inattiva per procedure di scelta del socio privato ancora in atto

CONSORZI

Denominazione	CONSORZIO POLO TECNOLOGICO MAGONA
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	4,81% del fondo di dotazione pari a € 201.500,00
Servizi gestiti	Promozione ricerca tecnologica e trasferimento di innovazione nel settore della chimica
Altre considerazioni e vincoli	Il Consorzio è stato costituito nel luglio del 1997, ha una partecipazione mista pubblico privata

Denominazione	CONSORZIO LA STRADA DEL VINO E DELL'OLIO COSTA DEGLI ETRUSCHI
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	1,01% del fondo di dotazione pari a € 109.140,00
Servizi gestiti	Svolgimento dei compiti indicati dalla L.R. 45/2003 e del relativo regolamento. Ha lo scopo di promuovere in Italia e all'estero la conoscenza del territorio e dei prodotti ambientali ed agricoli
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	SOCIETA' DELLA SALUTE BASSA VAL DI CECINA
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	Si tratta di un consorzio di enti pubblici
Servizi gestiti	Attività socio assistenziali, socio sanitarie, sanitarie territoriali e specialistiche di base relative alla zona - distretto della Bassa Val di Cecina unendo le aree d'intervento dell'Azienda Sanitaria con quelle dei Comuni
Altre considerazioni e vincoli	

2.5 RISORSE, IMPIEGHI E SOSTENIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA

Nel contesto strutturale e legislativo proposto, si inserisce la situazione finanziaria dell'ente. L'analisi strategica, richiede, infatti anche un approfondimento sulla situazione finanziaria dell'ente così come determinatasi dalle gestioni degli ultimi anni.
A tal fine sono presentati, a seguire, i principali parametri economico finanziari utilizzati per identificare l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici e misurare il grado di salute dell'ente.
Qualsiasi programmazione finanziaria deve necessariamente partire da una valutazione dei risultati delle gestioni precedenti. A tal fine nella tabella che segue si riportano per ciascuno degli ultimi tre esercizi:
- le risultanze finali della gestione complessiva dell'ente;
- il saldo finale di cassa;
- l'indicazione riguardo l'utilizzo o meno dell'anticipazione di cassa.

In riferimento al risultato di amministrazione presunto 2018, i dati fanno riferimento all'andamento della gestione rilevata al mese di novembre 2018.

Descrizione	2016	2017	2018 Presunto
Risultato di Amministrazione	12.962.230,00	13.246.141,01	12.602.301,04
di cui Fondo cassa 31/12	9.946.473,85	7.022.293,26	3.529.360,62
Utilizzo anticipazioni di cassa	NO	NO	NO

Nei paragrafi che seguono sono riportati, con riferimento alle entrate ed alla spesa, gli andamenti degli ultimi esercizi, presentando questi valori secondo la nuova articolazione di bilancio prevista dal D.Lgs. n. 118/2011.

2.5.1 Le Entrate

L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, ha costituito, per il passato ed ancor più costituirà per il futuro, il primo momento dell'attività di programmazione dell'ente.
Rinviando per un approfondimento alla sezione operativa del presente documento, in questa parte si evidenzia l'andamento storico e prospettico delle entrate nel periodo 2016/2023.

Denominazione	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Avanzo applicato	3.071.743,57	4.793.379,69	1.459.841,49	0,00	---	---	---
Fondo pluriennale vincolato	2.827.314,39	3.644.109,36	6.824.878,79	47.518,29	35.135,29	0,00	0,00
Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	18.457.285,55	20.210.253,59	20.453.013,80	19.073.569,21	19.049.783,18	19.049.783,18	0,00
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	2.136.999,28	1.429.714,06	1.428.525,35	1.271.552,81	1.289.052,81	1.289.052,81	0,00
Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie	5.066.107,86	4.741.730,32	4.976.282,66	5.033.044,66	4.935.009,71	4.935.009,71	0,00
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	2.916.882,56	2.657.564,88	12.474.173,49	2.002.140,00	2.069.040,00	1.919.040,00	0,00
Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti	0,00	0,00	1.900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro	5.097.000,00	4.897.000,00	5.101.000,00	4.894.000,00	4.894.000,00	4.894.000,00	0,00
TOTALE	**39.573.333,21**	**42.373.751,90**	**54.617.715,58**	**32.321.824,97**	**32.272.020,99**	**32.086.885,70**	**0,00**

Al fine di meglio affrontare la programmazione delle spese e nel rispetto delle prescrizioni del Principio contabile n.1, nei paragrafi che seguono si presentano specifici approfondimenti con riferimento al gettito previsto delle principali entrate tributarie ed a quelle derivanti da servizi pubblici.

2.5.1.1 Le entrate tributarie

Il blocco tariffario imposto dal legislatore sin dal 2016 vieta l'aumento delle aliquote IMU, TASI e dei tributi minori, Tosap e Imposta di Pubblicità. L'andamento storico è quindi, nel contempo, la base di partenza e il punto di arrivo delle previsioni di bilancio.
Nonostante un probabile sblocco tariffario, ipotizzato a decorerre dal 2019 nella prossima manovra di bilancio statale, questa Amministrazione intende confermare la struttura tariffaria in essere.
Ciò precisato, si riporta nel prospetto che segue l'andamento storico dell'ultimo triennio dei principali tributi.

Descrizione	Trend storico			Program. Annua	% Scostam.	Programmazione pluriennale	
Entrate Tributarie	2016	2017	2018	2019	2018/2019	2020	2021
Imu	8.423.706,52	8.428.936,19	9.307.962,22	8.958.936,28	-3,75%	8.940.150,25	8.940.150,25
Tasi	325.000,00	335.000,00	335.000,00	335.000,00	0%	335.000,00	335.000,00
Tari	6.503.542,70	6.471.009,00	7.471.009,00	6.552.669,82	-12,29%	6.547.669,82	6.547.669,82
Addizionale Irpef	1.941.063,50	1.941.063,50	1.991.063,50	1.991.063,50	0%	1.991.063,50	1.991.063,50
Imposta pubblicità	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	0%	120.000,00	120.000,00
Diritti pubbliche affissioni	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	0%	17.000,00	17.000,00
Imposta di soggiorno	181.000,00	181.000,00	360.000,00	360.000,00	0%	360.000,00	360.000,00

Per ciascuna delle entrate sopra riportate si evidenziano i seguenti dati di maggiore interesse:

Denominazione	Imu
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	Il presupposto dell'imposta municipale propria è il possesso di immobili, esclusa, a decorrere dal 01/01/2014, l'abitazione principale e le pertinenze della stessa, ad eccezione di quelle classificate nelle categorie catastali A/1-A/8 e A/9.
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	Le aliquote IMU sono confermate rispetto a quanto previsto per il 2018; da qui la previsione di gettito pressoché invariata.
Funzionari responsabili	Il servizio tributi nella parte relativa all'Imu fa capo oltre che al Dirigente che coordina l'attività, ad una posizione organizzativa e a n.2 istruttori amministrativi
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	Tasi
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	Presupposto del tributo comunale per i servizi indivisibili, di seguito TASI, è il possesso o la detenzione a qualsiasi titolo di fabbricati e di aree edificabili, ad eccezione, in ogni caso, dei terreni agricoli e dal 2016 dell'abitazione principale.
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	Le aliquote TASI sono confermate rispetto a quanto previsto per il 2018
Funzionari responsabili	Il servizio tributi nella parte relativa alla Tasi fa capo oltre che al Dirigente che coordina l'attività, ad una posizione organizzativa e a n.2 istruttori amministrativi
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	Tari
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	Presupposto della TARI è il possesso o la detenzione a qualsiasi titolo di locali o di aree scoperte a qualsiasi uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti urbani.
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio	Le tariffe sono stabilite annualmente con delibera consiliare sulla base del Piano Economico Finanziario assicurando la copertura integrale del costo del servizio.

in rapporto ai cespiti imponibili.	
Funzionari responsabili	Il servizio tributi nella parte relativa alla Tari fa capo oltre che al Dirigente che coordina l'attività, ad una posizione organizzativa e a n.3 istruttori amministrativi
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	Addizionale Irpef
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	base imponibile del tributo è la stessa soggetta all'imposizione IRPEF e l'attività di accertamento è effettuata dagli appositi uffici statali.
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	L' aliquota è confermata rispetto a quanto previsto per il 2018; da qui la previsione di gettito pressoché invariata che si fonda sui dati reddituali resi disponibili dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.
Funzionari responsabili	L'attività di accertamento è effettuata dagli appositi uffici statali.
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	Imposta pubblicità
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	E' soggetta all'Imposta Comunale sulla Pubblicità la diffusione di ogni messaggio pubblicitario, effettuata con qualsiasi forma di comunicazione visiva od acustica (diversa da quelle assoggettate al Diritto sulle Pubbliche Affissioni).
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	Le tariffe sono confermate nelle misure degli anni precedenti; da qui la previsione di gettito pressoché invariata.
Funzionari responsabili	Il servizio tributi nella parte relativa all'imposta sulla pubblicità e diritti pubbliche affisiioni fa capo oltre che al Dirigente che coordina l'attività, ad una posizione organizzativa e a n.1 istruttori amministrativi
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	Diritti pubbliche affissioni
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	E' soggetta al Diritto sulle Pubbliche Affissioni, l'affissione effettuata in appositi impianti a ciò destinati, di manifesti di qualunque materiale costituiti.
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	Le tariffe sono confermate nelle misure degli anni precedenti; da qui la previsione di gettito pressoché invariata.
Funzionari responsabili	Il servizio tributi nella parte relativa all'imposta sulla pubblicità e diritti pubbliche affisiioni fa capo oltre che al Dirigente che coordina l'attività, ad una posizione organizzativa e a n.1 istruttori amministrativi
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	Imposta di soggiorno
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	Presupposto dell'imposta è il soggiorno e pernottamento in strutture ricettive presenti sul territorio comunale. Il Comune effettua, anche tramite il potere ispettivo della Polizia Municipale vari tipi di controlli.
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	Le tariffe rimangono sostanzialmente invariate rispetto all'anno 2018. E' all'attenzione del Consiglio Comunale la modifica del regolamento per la gestione dell'imposta
Funzionari responsabili	Il servizio tributi nella parte relativa all'imposta di soggiorno fa capo oltre che al Dirigente che coordina l'attività, ad una posizione organizzativa e a n.1 istruttori amministrativi
Altre considerazioni e vincoli	

2.5.1.2 Le entrate da servizi

Il sistema tariffario, diversamente dal tributario, è rimasto generalmente stabile nel tempo, garantendo così sia all'Ente che al cittadino un quadro di riferimento duraturo e di facile comprensione.
La disciplina delle entrate da tariffa è semplice edattribuisce al Comune la possibilità o l'obbligo di richiedere all'utente il pagamento di unacontroprestazione.
Le regole variano a seconda che si tratti di un servizio istituzionale piuttosto che a domanda individuale.
La seguente tabella ben evidenzia l'andamento relativo all'ultimo triennio e le previsioni stimate con riferimento al 2019/2021.

Descrizione	Trend storico			Program. Annua	% Scostam.	Programmazione pluriennale	
Entrate da Servizio	2016	2017	2018	2019	2018/2019	2020	2021
Altri servizi a domanda individuale	5.028,51	6.879,62	5.000,00	5.000,00	0%	0,00	0,00
Amministrazione generale e elettorale	99.731,36	96.452,90	199.000,00	228.900,00	15,03%	0,00	0,00
Asili nido	104.353,41	103.495,92	107.000,00	107.040,00	0,04%	0,00	0,00
Colonie e soggiorni stagionali	3.145,00	3.975,00	4.150,00	4.150,00	0%	0,00	0,00
Convitti, campeggi, case	400.192,37	401.275,27	404.657,36	404.657,36	0%	0,00	0,00
Impianti sportivi	7.743,59	9.177,68	17.000,00	17.000,00	0%	0,00	0,00
Mattatoi pubblici	2.269,20	2.278,28	2.269,20	2.269,20	0%	0,00	0,00
Mense scolastiche	439.484,78	522.519,89	458.400,00	458.400,00	0%	0,00	0,00
Musei, gallerie e mostre	4.880,00	3.904,00	5.000,00	5.000,00	0%	0,00	0,00
Organi istituzionali	15.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0%	0,00	0,00
Parcheggi custoditi e parchimetri	311.072,12	230.770,83	246.337,25	252.337,25	2,44%	0,00	0,00
Polizia locale	1.001.162,60	822.100,57	828.711,05	810.511,05	-2,20%	0,00	0,00
Servizi necroscopici e cimiteriali	475.438,75	323.916,21	457.000,00	482.000,00	5,47%	0,00	0,00
Teatri	0,00	5.271,80	10.000,00	15.000,00	50,00%	0,00	0,00
Ufficio tecnico	87.577,71	79.829,38	162.000,00	162.000,00	0%	0,00	0,00
Uso di locali non istituzionali	0,00	31.022,22	19.600,00	19.600,00	0%	0,00	0,00

Come già si è avuto modo di sottolineare, per l'anno 2019 l'Amministrazione intende confermare le tariffe approvate per l'esercizio 2018.
Per ciascuna delle entrate sopra riportate si evidenziano i seguenti indirizzi tariffari posti a base della presente programmazione:

Proventi per i servizi	Indirizzi tariffari
Altri servizi a domanda individuale	
Amministrazione generale e elettorale	
Asili nido	
Colonie e soggiorni stagionali	
Convitti, campeggi, case	
Impianti sportivi	
Mattatoi pubblici	
Mense scolastiche	
Musei, gallerie e mostre	
Organi istituzionali	
Parcheggi custoditi e parchimetri	

Polizia locale	
Servizi necroscopici e cimiteriali	
Teatri	
Ufficio tecnico	
Uso di locali non istituzionali	

2.5.1.3 Il finanziamento di investimenti con indebitamento

Per il finanziamento degli investimenti l'ente ha fatto e prevede di fare ricorso all'indebitamento presso istituti di credito. La tabella che segue riporta l'andamento storico riferito agli ultimi tre esercizi e quello prospettico per i prossimi tre esercizi delle tipologie di entrata riferibili al titolo 6 Accensione prestiti ed al titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere. Quest'ultimo titolo viene riportato per completezza della trattazione, ben sapendo che l'anticipazione di tesoreria è destinata a sopperire a momentanee crisi di liquidità e non certamente a finanziare investimenti.

Tipologia	Trend storico			Program. Annua	% Scostam.	Programmazione pluriennale	
	2016	2017	2018	2019	2018/2019	2020	2021
TITOLO 6: Accensione prestiti							
Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	1.900.000,00	0,00	-100,00%	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere							
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Totale investimenti con indebitamento	**0,00**	**0,00**	**1.900.000,00**	**0,00**	**-100,00%**	**0,00**	**0,00**

Il ricorso all'indebitamento, oltre che a valutazioni di convenienza economica, è subordinato al rispetto di alcuni vincoli legislativi. Si ricorda, in particolare, la previsione dell'articolo 204 del TUEL in materia di limiti al ricorso all'indebitamento e i vincoli di finanza pubblica che non considerano un'entrata rilevante ai fini del pareggio di bilancio l'entrata da accensione prestiti.

2.5.1.4 Contributi agli investimenti e le altre entrate in conto capitale

Altre risorse destinate al finanziamento delle spesa in conto capitale sono riferibili a contributi agli investimenti iscritti nel titolo 4 delle entrate, di cui alla seguente tabella:

Tipologia	Trend storico			Program. Annua	% Scostam.	Programmazione pluriennale	
	2016	2017	2018	2019	2018/2019	2020	2021
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	326.282,00	605.485,79	7.232.849,91	342.820,00	-95,26%	150.000,00	0,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	1.177.721,00	0,00	3.246.166,04	0,00	-100,00%	0,00	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	1.412.879,56	2.052.079,09	1.995.157,54	1.659.320,00	-16,83%	1.919.040,00	1.919.040,00
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	**2.916.882,56**	**2.657.564,88**	**12.474.173,49**	**2.002.140,00**	**-83,95%**	**2.069.040,00**	**1.919.040,00**

2.5.2 La Spesa

Le risorse raccolte e brevemente riepilogate nei paragrafi precedenti sono finalizzate al soddisfacimento dei bisogni della collettività. A tal fine la tabella che segue riporta l'articolazione della spesa per titoli con riferimento al periodo 2016/2018 (dati definitivi) e 2019/2023 (dati previsionali).

Denominazione	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Totale Titolo 1 - Spese correnti	25.757.226,65	27.094.271,49	27.710.525,73	25.053.802,53	24.946.067,56	24.946.067,56	0,00
Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale	8.703.822,54	10.355.198,66	21.781.583,65	2.274.658,29	2.329.175,29	2.175.484,02	0,00
Totale Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4 - Rimborso prestiti	22.028,63	23.281,75	24.606,20	99.364,15	102.778,14	71.334,12	0,00
Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	5.097.000,00	4.897.000,00	4.894.000,00	4.894.000,00	4.894.000,00	4.894.000,00	0,00
TOTALE TITOLI	**39.580.077,82**	**42.369.751,90**	**54.410.715,58**	**32.321.824,97**	**32.272.020,99**	**32.086.885,70**	**0,00**

2.5.2.1 La spesa per missioni

La spesa complessiva, precedentemente presentata secondo una classificazione economica (quella per titoli), viene ora riproposta in un'ottica funzionale, rappresentando il totale di spesa per missione.
Si ricorda che le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche territoriali, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate, e sono definite in relazione al riparto di competenze di cui agli articoli 117 e 118 del Titolo V della Costituzione, tenendo conto anche di quelle individuate per il bilancio dello Stato.

Denominazione	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	7.415.387,30	6.877.987,07	8.033.008,55	6.058.420,67	5.911.464,52	5.848.464,52	0,00
TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia	110.472,57	94.720,87	82.643,45	80.886,94	80.886,94	80.886,94	0,00
TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	1.304.442,40	1.438.892,05	1.673.894,49	1.439.737,64	1.439.737,64	1.439.737,64	0,00
TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	4.592.710,42	6.836.789,18	6.848.962,67	3.163.810,55	3.836.292,37	3.745.601,10	0,00
TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1.968.251,00	1.408.717,41	2.741.541,80	1.047.319,06	854.499,06	854.499,06	0,00
TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	1.057.325,21	2.038.610,47	5.104.503,93	335.208,04	335.208,04	335.208,04	0,00
TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	283.075,33	295.643,33	437.430,24	261.477,81	251.477,81	251.477,81	0,00
TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	691.314,76	594.588,21	683.828,55	531.861,42	531.861,42	531.861,42	0,00
TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	6.996.124,04	7.167.730,75	7.632.501,13	6.820.396,77	6.543.981,19	6.543.981,19	0,00
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	3.466.507,53	3.288.438,20	6.766.492,69	1.692.440,30	1.580.532,64	1.580.532,64	0,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	134.744,61	158.000,00	217.724,00	98.000,00	98.000,00	98.000,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3.929.963,60	3.792.286,32	5.892.627,06	3.435.365,65	3.427.765,65	3.427.765,65	0,00
TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	41.000,00	26.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	323.887,58	337.138,78	375.723,21	365.037,70	365.037,70	365.037,70	0,00
TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	33.102,53	33.102,53	22.804,37	33.102,53	33.102,53	33.102,53	0,00
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	2.112.740,31	3.060.824,98	2.958.423,24	1.945.395,74	1.965.395,34	1.965.395,34	0,00
TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	22.028,63	23.281,75	24.606,20	99.364,15	102.778,14	71.334,12	0,00
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	5.097.000,00	4.897.000,00	4.894.000,00	4.894.000,00	4.894.000,00	4.894.000,00	0,00
TOTALE MISSIONI	**39.580.077,82**	**42.369.751,90**	**54.410.715,58**	**32.321.824,97**	**32.272.020,99**	**32.086.885,70**	**0,00**

2.5.2.2 La spesa corrente

Passando all'analisi della spesa per natura, la spesa corrente costituisce quella parte della spesa finalizzata ad assicurare i servizi alla collettività ed all'acquisizione di beni di consumo.
Con riferimento all'ente, la tabella evidenzia l'andamento storico e quello prospettico ordinato secondo la nuova classificazione funzionale per Missione.

Denominazione	2016	2017	2018	2019	2020	2021
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	6.719.745,59	6.110.096,77	6.836.750,19	5.945.420,67	5.848.464,52	5.848.464,52
MISSIONE 02 - Giustizia	110.472,57	94.720,87	82.643,45	80.886,94	80.886,94	80.886,94
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	1.228.692,40	1.351.342,05	1.431.644,49	1.357.487,64	1.357.487,64	1.357.487,64
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	2.150.548,10	2.050.891,45	2.189.574,62	2.028.490,55	2.031.252,37	2.031.252,37
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	900.351,20	938.394,51	880.611,40	854.499,06	854.499,06	854.499,06
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	369.000,04	326.233,04	351.101,46	335.208,04	335.208,04	335.208,04
MISSIONE 07 - Turismo	283.075,33	295.643,33	437.430,24	261.477,81	251.477,81	251.477,81
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	401.314,76	444.588,21	383.828,55	381.861,42	381.861,42	381.861,42
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	6.633.195,11	6.904.472,56	6.657.001,21	6.540.396,77	6.543.981,19	6.543.981,19
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	1.848.875,49	1.780.858,75	1.377.038,13	1.405.172,01	1.405.647,35	1.405.647,35
MISSIONE 11 - Soccorso civile	104.744,61	98.000,00	169.724,00	98.000,00	98.000,00	98.000,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3.599.511,01	3.515.799,92	3.631.227,17	3.435.365,65	3.427.765,65	3.427.765,65
MISSIONE 13 - Tutela della salute	41.000,00	26.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	323.887,58	337.138,78	375.723,21	365.037,70	365.037,70	365.037,70
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	33.102,53	33.102,53	22.804,37	33.102,53	33.102,53	33.102,53
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	1.009.710,33	2.786.988,72	2.863.423,24	1.911.395,74	1.911.395,34	1.911.395,34
TOTALE TITOLO 1	**25.757.226,65**	**27.094.271,49**	**27.710.525,73**	**25.053.802,53**	**24.946.067,56**	**24.946.067,56**

Si precisa che gli stanziamenti previsti nella spesa corrente sono in grado di garantire l'espletamento della gestione delle funzioni fondamentali ed assicurare un adeguato livello di qualità dei servizi resi.

2.5.2.3 La spesa in c/capitale

Le Spese in conto capitale si riferiscono a tutti quegli oneri necessari per l'acquisizione di beni a fecondità ripetuta indispensabili per l'esercizio delle funzioni di competenza dell'ente e diretti ad incrementarne il patrimonio. Rientrano in questa classificazione le opere pubbliche.

Denominazione	2016	2017	2018	2019	2020	2021
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	695.641,71	767.890,30	1.196.258,36	113.000,00	63.000,00	0,00
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	75.750,00	87.550,00	242.250,00	82.250,00	82.250,00	82.250,00
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	2.442.162,32	4.785.897,73	4.659.388,05	1.135.320,00	1.805.040,00	1.714.348,73
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1.067.899,80	470.322,90	1.860.930,40	192.820,00	0,00	0,00
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	688.325,17	1.712.377,43	4.753.402,47	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	290.000,00	150.000,00	300.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	362.928,93	263.258,19	975.499,92	280.000,00	0,00	0,00
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	1.617.632,04	1.507.579,45	5.389.454,56	287.268,29	174.885,29	174.885,29
MISSIONE 11 - Soccorso civile	30.000,00	60.000,00	48.000,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	330.452,59	276.486,40	2.261.399,89	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	1.103.029,98	273.836,26	95.000,00	34.000,00	54.000,00	54.000,00
TOTALE TITOLO 2	**8.703.822,54**	**10.355.198,66**	**21.781.583,65**	**2.274.658,29**	**2.329.175,29**	**2.175.484,02**

2.5.2.3.1 Le opere pubbliche in corso di realizzazione

La programmazione di nuove opere pubbliche presuppone necessariamente la conoscenza dello stato di attuazione e realizzazione di quelle in corso. A tal fine, nella tabella che segue, si riporta l'elenco delle principali opere in corso di realizzazione indicando per ciascuna di esse la fonte di finanziamento, l'importo iniziale e quello alla data odierna tenendo conto dei SAL pagati.

Principali lavori pubblici in corso di realizzazione	Fonte di finanziamento prevalente	Importo iniziale	SAL	Realizzato Stato di avanzamento
Intervento di adeguamento sismico e ristrutturazione del complesso edilizio comunale di Piazza Carducci	Stanziamenti di bilancio	3.510.000,00	832.402,97	Esecuzione
Lavori di manutenzione straordinaria su patrimonio:sistemazione Via dell'Industria, sistemazione galleria, sistemazione marciapiedi palazzo centrale	Stanziamenti di bilancio	190.000,00	0,00	Progettazione
Realizzazione piano per l'eliminazione delle barriere architettoniche	Stanziamenti di bilancio	60.000,00	7.216,30	Progettazione
Lavori di manutenzione straordinaria edificio polizia municipale	Stanziamenti di bilancio	100.000,00	0,00	Progettazione
Lavori di manutenzione straordinaria scuole medie	Stanziamenti di bilancio	235.824,91	0,00	Progettazione
Lavori di riqualificazione della biblioteca comunale - terzo lotto	Destinazione vincolata	817.318,90	240.339,00	Esecuzione
Lavori di recupero funzionale e riqualificazione del teatro comunale "E. De Filippo"	Destinazione vincolata	1.013.105,30	110.000,00	Esecuzione
Lavori di rifacimento della copertura e spazi esterni del bocciodromo comunale	Destinazione vincolata	600.789,30	413.180,80	Esecuzione
Ristrutturazione e riqualificazione urbana dello stadio comunale	Destinazione vincolata	1.473.346,00	0,00	Gara/Contratto
Realizzazione percorso ciclo pedonale campestre attrezzato	Destinazione vincolata	1.092.192,29	204.152,00	Esecuzione
Realizzazione nuovo campo polivalente - Playground funzionale	Destinazione vincolata	1.245.501,37	299.867,83	Esecuzione
Completamento e manutenzione straordinaria Viale della Vittoria	Contrazione di mutuo	1.880.000,00	4.313,92	Gara/Contratto
Lavori straordinari sulla viabilità - Zerotonda	Destinazione vincolata	219.212,13	96.954,83	Esecuzione
Realizzazione di interventi sulla mobilità dolce e integrata per l'area vasta lovornese - Progetto MODI'	Destinazione vincolata	66.686,00	0,00	Gara/Contratto
Lavori di realizzazione illuminazione intelligente	Destinazione vincolata	262.268,80	32.059,04	Esecuzione

2.5.2.3.2 Le nuove opere da realizzare

Specifico approfondimento va fatto per le opere che l'Amministrazione intende effettuare nel corso del suo mandato amministrativo. Qualsiasi decisione di investimento non solo comporta un'attenta analisi del quadro economico dei costi che richiede per la sua realizzazione, ma anche gli effetti che si riverberano sugli anni successivi in termini di spesa corrente.
La tabella successiva evidenzia le opere pubbliche inserite nel programma di mandato, il fabbisogno

finanziario necessario alla realizzazione e la relativa fonte di finanziamento.
Occorre naturalmente tenere in dovuta considerazione il fatto che il mandato politico sta giungendo al termine, nella tabella sottostante vengono indicate le opere estrapolate dalle linee programmatiche approvate nel 2014 in riferimento alle linee di intervento e alle azioni previste per l'anno 2019.

Opere da realizzare nel corso del mandato		

2.5.3 La gestione del patrimonio

E' ormai indubbio che un'attenta gestione del patrimonio, finalizzata alla sua valorizzazione, genera risorse per le amministrazioni locali, concorrendo a stimolare lo sviluppo economico e sociale del territorio.
A tal fine si riportano, nel report seguente, gli immobili dell'ente e il loro attuale utilizzo nonché le prospettive future di valorizzazione per gli immobili suscettibili di destinazioni non istituzionali:

Immobile	Indirizzo	Attuale utilizzo	Prospettive future di utilizzo/cambio di destinazione
Casa Torre (n.34 appartamenti)	Via Occorsio n.2		
Appartamenti (n.4)	Via Fratelli Rosselli n.5		
Appartamenti (n.3)	Via Perugia n.104, n.110, n.110 int.21		
Appartamento	Via Pasubio n.35		
Appartamento	Via Gorizia n.54		
Appartamenti (n.5)	Via Magona n.5, n.7, n.9, n.9A, n.11		
Appartamento	Via Della Rimembranza n.18		
Campeggio comunale "Le Tamerici"	Cecina Mare		
Complesso turistico "Terrazza dei Tirreni"	Viale della Vittoria Cecina Mare		
Fondo commerciale "Palazzo del Sole" (ex farmacia comunale)	Via Cesare Battisti n.21 Cecina Mare		
Capannone e area Paratino	Via Dei Parmigiani	Azienda trasporto locale	
Edificio (ex scuola)	Via Potenza n.23 Collemezzano Basso		
Fondi garage tribuna stadio (n. 2)			
Fondo magazzino	Via Magona n.14		
Fabbricato	Piazza Sant'Andrea n.14 Cecina Mare		
Piattaforma rifiuti: n.2 edifici industriali, n.1 vasca deiezione, terreno			
Fondi commerciali porticato cimitero	Via Della Rimembranza		

2.5.4 Il reperimento e l'impiego di disponibilità di risorse straordinarie e in conto capitale

Una sana gestione finanziaria richiede che, in fase di programmazione, le entrate aventi carattere eccezionale siano destinate al finanziamento di spese correnti a carattere non permanente e per il finanziamento delle spese di investimento.
Per l'ente la disponibilità di risorse straordinarie e in conto capitale deriva da:

recupero evasione straordinario
trasferimenti di parte corrente
contributi agli investimenti
trasferimenti in conto capitale
proventi dei permessi a costruire
sanzioni per lotta all'abusivisimo
sanzioni da condono edilizio
ricorso all'indebitamento
utilizzo avanzo di amministrazione

2.5.5 Sostenibilità e andamento tendenziale dell'indebitamento

Gli enti locali sono chiamati a concorrere al raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica anche attraverso il contenimento del proprio debito.
Già la riforma del titolo V della Costituzione con l'art. 119 ha elevato a livello costituzionale il principio della golden rule: gli enti locali possono indebitarsi esclusivamente per finanziare spese di investimento.
La riduzione della consistenza del proprio debito è un obiettivo a cui il legislatore tende, considerato il rispetto di questo principio come norma fondamentale di coordinamento della finanza pubblica, ai sensi dell'art. 117, terzo comma, e art. 119.
Tuttavia, oltre a favorire la riduzione della consistenza del debito, il legislatore ha introdotto nel corso del tempo misure sempre più stringenti che limitano la possibilità di contrarre nuovo indebitamento da parte degli enti territoriali.
Negli ultimi anni sono state diverse le occasioni in cui il legislatore ha apportato modifiche al Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, volte a modificare il limite massimo di indebitamento, rappresentato dall'incidenza del costo degli interessi sulle entrate correnti degli enti locali.
L'attuale art. 204 del Tuel, sancisce che l'ente locale può assumere nuovi mutui e accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato solo se l'importo annuale dei correlati interessi, sommati agli oneri già in essere (mutui precedentemente contratti, prestiti obbligazionari precedentemente emessi, aperture di credito stipulate e garanzie prestate, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi) non sia superiore al 10% delle entrate correnti (relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui).
Da ultimo, con la riforma costituzionale e con la legge 24 dicembre 2012, n. 243, di attuazione del principio di pareggio del bilancio, le operazioni di indebitamento e di investimento devono garantire per l'anno di riferimento il rispetto del saldo non negativo del pareggio di bilancio, del complesso degli enti territoriali della regione interessata, compresa la regione stessa.

Nell'ente l'ammontare del debito contratto ha avuto il seguente andamento e sulla base delle decisioni di investimento inserite tra gli obiettivi strategici avrà il sotto rappresentato trend prospettico:

Descrizione	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Residuo debito	101.379,29	79.350,66	56.068,91	1.911.462,71	1.818.839,53	1.722.418,88
Nuovi prestiti	0,00	0,00	1.880.000,00	0,00	0,00	0,00
Debito rimborsato	22.028,63	23.281,75	24.606,20	92.623,18	96.420,65	71.334,12

A livello di spesa corrente il maggior esborso finanziario dato dalla spesa per interessi e dal rimborso della quota capitale è il seguente:

Descrizione	2019	2020	2021
Spesa per interessi	66.931,51	63.134,05	59.573,44
Quota capitale di rimborso dei mutui (titolo 4 della spesa)	92.623,18	96.420,65	71.334,12
Residuo debito	1.818.839,53	1.722.418,88	1.651.084,76
Nuovi prestiti	0,00	0,00	0,00
Debito rimborsato	1.818.839,53	1.722.418,88	1.651.084,76
Spesa per interessi	0,00	0,00	0,00
Quota capitale di rimborso dei mutui (titolo 4 della spesa)	0,00	0,00	0,00

2.5.6 Gli equilibri di bilancio

Per meglio comprendere le scelte adottate dall'amministrazione, si procederà alla presentazione del bilancio articolando il suo contenuto in sezioni (secondo uno schema proposto per la prima volta dalla Corte dei Conti) e verificando, all'interno di ciascuna di esse, se sussiste l'equilibrio tra "fonti" ed "impieghi" in grado di assicurare all'ente il perdurare di quelle situazioni di equilibrio monetario e finanziario indispensabili per una corretta gestione.
A tal fine si suddivide il bilancio in quattro principali partizioni, ciascuna delle quali evidenzia un particolare aspetto della gestione, cercando di approfondire l'equilibrio di ciascuno di essi. In particolare, tratteremo nell'ordine:

a) *Bilancio corrente*, che evidenzia le entrate e le spese finalizzate ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente, comprendendo anche le spese occasionali che non generano effetti sugli esercizi successivi;
b) *Bilancio investimenti*, che descrive le somme destinate alla realizzazione di infrastrutture o all'acquisizione di beni mobili che trovano utilizzo per più esercizi e che incrementano o decrementano il patrimonio dell'ente;
c) *Bilancio partite finanziarie*, che presenta quelle poste compensative di entrata e di spesa che hanno riflessi solo sugli aspetti finanziari della gestione e non su quelli economici;
d) *Bilancio di terzi*, che sintetizza posizioni anch'esse compensative di entrata e di spesa estranee al patrimonio dell'ente.

Gli equilibri parziali	2019	2020	2021	2022	2023
Risultato del Bilancio corrente *(Entrate correnti - Spese correnti)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato del Bilancio investimenti *(Entrate investimenti - Spese investimenti)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato del Bilancio partite finanziarie *(Entrate movimenti di fondi - Spese movimenti di fondi)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato del Bilancio di terzi (partite di giro) *(Entrate di terzi partite di giro - Spese di terzi partite di giro)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo complessivo (Entrate - Spese)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

2.5.6.1 Gli equilibri di bilancio di cassa

Altro aspetto di particolare rilevanza ai fini della valutazione della gestione, è quello connesso all'analisi degli equilibri di cassa, inteso come rappresentazione delle entrate e delle spese in riferimento alle effettive movimentazioni di numerario, così come desumibili dalle previsioni relative all'esercizio 2019.

ENTRATE	CASSA 2019	COMPETENZA 2019	SPESE	CASSA 2019	COMPETENZA 2019
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	4.108.900,38				
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	**Disavanzo di amministrazione**		0,00
Fondo pluriennale vincolato		47.518,29			
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	19.073.569,21	**Titolo 1** - Spese correnti	0,00	25.053.802,53
			- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	1.271.552,81			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	0,00	5.033.044,66	**Titolo 2** - Spese in conto capitale	0,00	2.274.658,29
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	2.002.140,00	*- di cui fondo pluriennale vincolato*		*35.135,29*
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	**Titolo 3** - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
			- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*
Totale entrate finali	**4.108.900,38**	**27.427.824,97**	**Totale spese finali**	**0,00**	**27.328.460,82**
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	**Titolo 4** - Rimborso di prestiti	0,00	99.364,15
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	**Titolo 5** - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	0,00	4.894.000,00	**Titolo 7** - Spese per conto terzi e partite di giro	0,00	4.894.000,00
Totale Titoli	**0,00**	**4.894.000,00**	**Totale Titoli**	**0,00**	**4.993.364,15**
Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio	2.670.785,00				
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	**6.779.685,38**	**32.321.824,97**	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	**0,00**	**32.321.824,97**

2.6 RISORSE UMANE DELL'ENTE

Con la riforma del Testo Unico del Pubblico Impiego, avvenuta con il D.Lgs. 75 del 25 maggio 2017, il numero delle assunzioni da effettuare non dipenderà più dai posti vacanti in pianta organica ma varierà in base ai fabbisogni rilevati per ciascun ente, e stanziati dalla programmazione con cadenza triennale. Con riferimento all'Ente, la situazione attuale è la seguente:

Cat	Posizione economica	Previsti in Pianta Organica	In servizio	% di copertura
DIRIGENTE	DIRIGENZIALE	4	4	100,00%
D3	D6	1	1	100,00%
D3	D5	3	3	100,00%
D3	D4	2	2	100,00%
D3	D3	4	1	25,00%
D1	D4	5	5	100,00%
D1	D3	3	3	100,00%
D1	D2	12	12	100,00%
D1	D1	21	4	19,05%
C	C5	22	22	100,00%
C	C4	10	10	100,00%
C	C3	21	21	100,00%
C	C2	1	1	100,00%
C	C1	37	26	70,27%
B3	B7	11	11	100,00%
B3	B6	1	1	100,00%
B3	B5	0	0	0%
B3	B4	0	0	0%
B3	B3	12	2	16,67%
B1	B7	1	1	100,00%
B1	B6	9	9	100,00%
B1	B5	2	2	100,00%
B1	B4	3	3	100,00%
B1	B3	0	0	0%
B1	B2	2	2	100,00%
B1	B1	27	4	14,81%
A	A5	0	0	0%
A	A4	0	0	0%
A	A3	0	0	0%
A	A2	1	1	100,00%
A	A1	0	0	0%
	TOTALE	216	151	69,91%

A riguardo si evidenzia che in conformità al D.Lgs. n. 75 del 25 maggio 2017 e alle nuove linee guida approvate con Decreto del Ministro della Funzione Pubblica in data 8 Maggio 2018, è in corso di elaborazione una nuova struttura organizzativa dell'ente che terrà conto anche di eventuali assetti legati

al pensionamento di un dirigente.

2.7 COERENZA CON I VINCOLI DEL PAREGGIO DI BILANCIO

Tra gli aspetti che hanno rivestito, fino a tutto il 2018, maggior importanza nella programmazione degli enti locali, per gli effetti che produce sugli equilibri di bilancio degli anni a seguire, certamente è da considerare il Pareggio di bilancio.
Il 2015 è stato l'ultimo anno che ha trovato applicazione il Patto di stabilità.
La tabella che segue riepiloga i risultati conseguiti del Pareggio di bilancio negli anni 2016/2018; dal 2016 il vincolo di finanza pubblica costruito per monitorare l'indebitamento e diminuire il finanziamento in disavanzo delle spese pubbliche è il pareggio di bilancio.

Pareggio di Bilancio	2016	2017	2018
Pareggio di Bilancio 2016/2018	R	R	R

Legenda: "R" rispettato, "NR" non rispettato, "NS" non soggetto, "E" escluso

Con riferimento al vincolo di finanza pubblica, il pareggio di bilancio, inteso come saldo di competenza finanziaria non negativo tra le entrate e le spese finali, sulla base delle disposizioni dettate, dal comma 463 al comma 482 dell'unico articolo della legge di bilancio per il 2017, alla luce delle sentenze della Corte Costituzionale n.247 del 2017, n. 101 del 2018, della Circolare MEF n. 25 del 3 Ottobre 2018 e dello schema della legge di stabilità 2019, è ipotizzabile una completa rivisitazione delle regole in materia di pareggio di bilancio. Il bilancio di previsione 2019/2021 di questo Ente terrà conto delle nuove disposizioni e, per tale motivo, si rimanda alla nota di aggiornamento di questo documento.

Descrizione	2019	2020	2021	Operazione
SALDO FINALE DI COMPETENZA FINANZIARIA POTENZIATA (ENTRATE - SPESE)	0,00	0,00	0,00	+
Acquisizione spazi finanziari dalla Regione	0,00	0,00	0,00	+
Cessione spazi finanziari dalla Regione	0,00	0,00	0,00	-
Acquisizione spazi finanziari a livello Nazionale	0,00	0,00	0,00	+
Cessione spazi finanziari a livello Nazionale	0,00	0,00	0,00	-
SALDO FINALE DI COMPETENZA FINANZIARIA RIDETERMINATO	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**=**

3 GLI OBIETTIVI STRATEGICI

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue a 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.
Pertanto, alla luce delle considerazioni fin qui svolte ed in riferimento alle previsioni di cui al punto 8.1 del Principio contabile n.1, si riportano, nella tabella seguente, per ogni missione di bilancio, gli obiettivi strategici che questa amministrazione intende perseguire entro la fine del mandato.

Denominazione	Obiettivo Numero	Obiettivi strategici di mandato
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	Lavoro reperimento risorse
	2	Riorganizzazione della macchina comunale - Smart City
	3	Sanità, politiche sociali e volontariato
	4	Scuola
	5	Politiche per la cultura e lo sport
	6	Politiche giovanili
	7	Lavori pubblici ed edilizia
	8	Politiche di area vasta
MISSIONE 02 - Giustizia	1	Politiche di area vasta
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	1	Commercio e agricoltura
	2	Sicurezza e ambiente
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	1	Scuola
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1	Politiche per la cultura e lo sport
	2	Politiche giovanili
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	1	Politiche per la cultura e lo sport
	2	Politiche giovanili
MISSIONE 07 - Turismo	1	Lavoro e reperimento risorse
	2	Politiche per la cultura e lo sport
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1	Lavori pubblici ed edilizia
	2	Politiche di area vasta
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1	Green Economy
	2	Sicurezza
	3	Urbanistica
	4	Politiche di area vasta
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	1	Lavoro e reperimento risorse
	2	Sicurezza e ambiente
	3	Lavori pubblici ed edilizia
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1	Sanità, Politiche sociali e volontariato
	2	Scuola
	3	Politiche di area vasta
MISSIONE 13 - Tutela della salute	1	Sanità, politiche sociali e volontariato

MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	1	Lavoro e reperimento risorse
	2	Riorganizzazione della macchina comunale e smart city
	3	Commercio e agricoltura
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1	Sanità, politiche sociali e volontariato
MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	1	Politiche per la cultura e lo sport

Con riferimento alle previsioni di cui al punto 8.1 del principio contabile n.1, secondo cui "*ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella SeS, 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*" si evidenzia che gli obiettivi strategici sopra enunciati sono stati verificati nello stato di attuazione.

Per maggiore chiarezza espositiva, nella tabella sottostante, si evidenzia il collegamento tra indirizzo strategico, ambito d'azione, obiettivo strategico, settore competente e stakeholder finale

MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI E DI GESTIONE				
INDIRIZZO STRATEGICO	**AMBITO D'AZIONE**	**OBIETTIVO STRATEGICO**	**SETTORI COMPETENTI**	**STAKEHOLDER FINALI**
5 SANITÀ POLITI CHE SOCIALI VOLONTARIATO	**12. POLITICHE SOCIALI**	ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE E MIGLIORAMENTO VIVIBILITÀ CITTÀ PER DISABILI	SETTORE SERVIZI ALLE IMPRESE E AL CITTADINO	CITTADINI
6. SCUOLA	**14 SCUOLA**	MESSA IN SICUREZZA EDIFICI SCOLASTICI	SETTORE PROGETTAZIONE SOSTENIBILE	ALUNNI/CITTADINI
7 POLITICHE PER LA CULTURA SPORT	**15 CULTURA**	BIBLIOTECA: POTENZIAMENTO RETE WIFI, CREAZIONE CAFFÈ LETTERARIO, AMPLIAMENTO DELLA STRUTTURA	SETTORE PROMOZIONE DELLA CITTÀ, DELLA PERSONA E DELLE RISORSE	CITTADINI
8 POLITICHE GIOVANILI	**17 POLITICHE GIOVANILI**	RISTRUTTURAZIONE BIBLIOTECA CON AMPLIAMENTO ORARIO FINO ALLE 22,00 E POTENZIAMENTO WIFI	SETTORE PROGETTAZIONE SOSTENIBILE	CITTADINI
11 POLITICHE DI AREA VASTA	**22 POLITICHE DI AREA**	COLLABORAZIONE TRA PA PER GARANTIRE SERVIZI ED ELIMINARE SPREGHI ANCHE MEDIANTE FUSIONE	SETTORE SERVIZI ALLE IMPRESE E AL CITTADINO / ORGANO POLITICO	CITTADINI IMPRESE

MISSIONE 2 - GIUSTIZIA				
INDIRIZZO STRATEGICO	**AMBITO D'AZIONE**	**OBIETTIVO STRATEGICO**	**SETTORI COMPETENTI**	**STAKEHOLDER FINALI**

11 POLITICHE DI AREA VASTA	**22 POLITICHE DI AREA**	MANTENIMENTO DELL'UFFICIO DEL GIUDICE DI PACE	TUTELA DEL DIRITTO	CITTADINI

MISSIONE 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA				
INDIRIZZO STRATEGICO	**AMBITO D'AZIONE**	**OBIETTIVO STRATEGICO**	**SETTORI COMPETENTI**	**STAKEHOLDER FINALI**
4 COMMERCIO E AGRICOLTURA	**09 COMMERCIO**	CONTRASTO ALL'ABUSIVISMO E ALLA CONTRAFFAZIONE	UOA POLIZIA MUNICIPALE	CITTADINI, TURISTI E COMMERCIANTI

MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO				
INDIRIZZO STRATEGICO	**AMBITO D'AZIONE**	**OBIETTIVO STRATEGICO**	**SETTORI COMPETENTI**	**STAKEHOLDER FINALI**
6 SCUOLA	14 SCUOLA	MESSA IN SICUREZZA ED AMMORDENAMENTO EDIFICI SCOLASTICI POTENZIAMENTO DEI SERVIZI EDUCATIVI PER LA PRIMA INFANZIA E SERVIZIO ASILI NIDO MEDIANTE ATTIVAZIONE DI UNA GESTIONE ASSOCIATA	SETTORE PROGETTAZIONE SOSTENIBILE SETTORE PROMOZIONE DELLA CITTA', DELLA PERSONA E DELLE RISORSE	**ALUNNI** **CITTADINI**

MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CUTURALI				
INDIRIZZO STRATEGICO	**AMBITO D'AZIONE**	**OBIETTIVO STRATEGICO**	**SETTORI COMPETENTI**	**STAKEHOLDER FINALI**
7 POLITICA PER LA CULTURA SPORT	15 CULTURA	INTEGRAZIONE TRA TURISMO, CULTURA E INNOVAZIONE	SETTORE PROMOZIONE DELLA CITTÀ, DELLA PERSONA E DELLE RISORSE	CITTADINI TURISTI IMPRESE

		VALORIZZAZIONE E RILANCIO DEI MUSEO ARCHEOLOGICO SAN VINCENZINO ANCHE CON L'UTILIZZO DELLE NUOVE TECNOLOGIE (AMBIENTI SONORI, SVILUPPO SENSORIALE, ECC)	SETTORE PROMOZIONE DELLA CITTÀ, DELLA PERSONA E DELLE RISORSE	CITTADINI TURISTI STUDENTI
		VALORIZZAZIONE DELL'AREA SPETTACOLAZIONE DELLA CINQUANTINA	SETTORE PROMOZIONE DELLA CITTÀ, DELLA PERSONA E DELLE RISORSE	CITTADINI TURISTI
		RIQUALIFICAZIONE DEL MUSEO DELLA CINQUANTINA CON PERCORSI SENSORIALI E INSTALLAZIONI SONORE PERMANENTI	SETTORE PROMOZIONE DELLA CITTÀ, DELLA PERSONA E DELLE RISORSE	CITTADINI TURISTI STUDENTI
		TEATRO: PROGETTO DI GESTIONE CHE CON INTEGRAZIONE TRA PUBBLICO E PRIVATO PER IL RILANCIO DELLE ATTIVITÀ TEATRALI IN COLLABORAZIONI ANCHE CON LE ASSOCIAZIONI CULTURALI, TEATRALI DI DANZA DEL TERRITORIO- DIFFUSIONE DEL "TEATRO DIFFUSO" PRESSO ALTRE STRUTTURE.	SETTORE PROMOZIONE DELLA CITTÀ, DELLA PERSONA E DELLE RISORSE	CITTADINI STUDENTI TERZO SETTORE
8 POLITICHE GIOVANILI	17 POLITICHE GIOVANILI	BIBLIOTECA: POTENZIAMENTO RETE WIFI, CREAZIONE CAFFÈ LETTERARIO, AMPLIAMENTO	SETTORE PROMOZIONE DELLA CITTÀ, DELLA PERSONA E DELLE	CITTADINI STUDENTI

		DELLA STRUTTURA	RISORSE	
		RISTRUTTURAZIONE BIBLIOTECA CON AMPLIAMENTO ORARIO E POTENZIAMENTO WIFI	SETTORE PROMOZIONE DELLA CITTÀ, DELLA PERSONA E DELLE RISORSE	CITTADINI STUDENTI
		ISTITUZIONE DEL PREMIO ANNUALE GIOVANE VIRTUOSO	SETTORE PROMOZIONE DELLA CITTÀ, DELLA PERSONA E DELLE RISORSE	CITTADINI STUDENTI

MISSIONE 6 - POLITICHE GIOVANILI SPORT E TEMPO LIBERO				
INDIRIZZO STRATEGICO	**AMBITO D'AZIONE**	**OBIETTIVO STRATEGICO**	**SETTORI COMPETENTI**	**STAKEHOLDER FINALI**
7 POLITICHE PER LA CULTURA E SPORT	**15 CULTURA**	INTEGRAZIONE TURISMO CULTURA INNOVAZIONE	SETTORE PROMOZIONE CITTÀ PERSONA RISORSE	TURISTI CITTADINI
	16 SPORT	REALIZZAZIONE DELLA CITTADELLA DELLO SPORT	SETTORE SEMPLIFICAZIONE AMMINISTRATIVA E DECORO DEL PATRIMONIO	CITTADINI
		RILANCIO DELLA FUNZIONE DELLA CONSULTA DELLO SPORT	SETTORE SEMPLIFICAZIONE AMMINISTRATIVA E DECORO DEL PATRIMONIO	CITTADINI
		REALIZZAZIONE DEL CAMPO DI GARA PER LA PESCA SPORTIVA SUL LUNGOFIUME	SETTORE SEMPLIFICAZIONE AMMINISTRATIVA E DECORO DEL PATRIMONIO	CITTADINI
		PROGETTO “TEMPO A RUOTA LIBERA” PER FAVORIRE UNA MOBILITÀ URBANA SOSTENIBILE ANCHE DAL PUNTO DI VISTA AMBIENTALE, FAVORENDO LA MOBILITÀ CICLO-PEDONALE	SETTORE SEMPLIFICAZIONE AMMINISTRATIVA E DECORO DEL PATRIMONIO	CITTADINI

8 POLITICHE GIOVANILI	**17 POLITICHE GIOVANILI**	POTENZAMENTO INFORMAGIOVANI	SETTORE PROMOZIONE CITTÀ PERSONA RISORSE	STUDENTI

MISSIONE 7 - TURISMO				
INDIRIZZO STRATEGICO	**AMBITO D'AZIONE**	**OBIETTIVO STRATEGICO**	**SETTORI COMPETENTI**	**STAKEHOLDER FINALI**
1 LAVORO REPERIMENTO RISORSE	03 TURISMO	PROMOZIONE TURISTICA UNITARIA DEL TERRITORIO-INTEGRAZIONE TRA LE OFFERTE TURISTICHE DEI COMUNI DEL COMPRENSORIO	SETTORE SERVIZI ALLE IMPRESE ED AL CITTADINO	CITTADINI TURISTI
		SVILUPPO DELL'ALBERGO DIFFUSO, TURISMO PER ANZIANI, TURISMO CROCIERISTICO, TURISMO SPORTIVO	SETTORE SERVIZI ALLE IMPRESE ED AL CITTADINO	
		NUOVA MOBILITÀ TRA MARINA E BIBBONA	SETTORE PROGETTAZIONE SOSTENIBILE /SETTORE SERVIZI AL CITTADINO E ALLE IMPRESE	
7 POLITICHE PER LA CULTURA SPORT	**15 CULTURA**	INTEGRAZIONE TRA TURISMO CULTURA INNOVAZIONE	SETTORE PROMOZIONE CITTÀ PERSONA E RISORSE	CITTADINI TURISTI

MISSIONE 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA				
INDIRIZZO STRATEGICO	**AMBITO D'AZIONE**	**OBIETTIVO STRATEGICO**	**SETTORI COMPETENTI**	**STAKEHOLDER FINALI**
10 LAVORI PUBBLICI E EEDILIZIA	**20 LAVORI PUBBLICI**	VALORIZZAZIONE DEGLI SPAZI PUBBLICI DEL CENTRO, MARINA E PALAZZI	SETTORE PROGETTAZIONE SOSTENIBILE	
	21 URBANISTICA	RIPENSARE LA FORMA DELLA CITTÀ CON IL COMPLETAMENTO DEI PIANI AVVIATI	SETTORE SERVIZI AL CITTADINI E ALLE IMPRESE	CITTADINI
		VALORIZZAZIONE AREE RURALI DI PREGIO	SETTORE SERVIZI AL CITTADINI E ALLE IMPRESE	CITTADINI
11 POLITICHE DI AREA VASTA	**22 POLITICHE DI AREA**	PIANI STRUTTURALI , INDIVIDUAZIONE OBIETTIVI STRATEGICI DI AREA VASTA	SETTORE SERVIZI AL CITTADINI E ALLE IMPRESE	CITTADINI , COMUNI

MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE				
INDIRIZZO STRATEGICO	**AMBITO D'AZIONE**	**OBIETTIVO STRATEGICO**	**SETTORI COMPETENTI**	**STAKEHOLDER FINALI**
2. GREEN ECONOMY	04. AMBIENTE ED ENERGIA	SVILUPPO ENERGIE ALTERNATIVE	SETTORE PROGETTAZIONE SOSTENIBILE	CITTADINI E IMPRESE
		INCENTIVI E RIDUZIONE ONERI URBANIZZAZIONE PER RIQUALIFICAZIONE FABBRICATI, RISPARMIO E AUTOPRODUZIONE DI ENERGIA	SETTORE PROGETTAZIONE SOSTENIBILE/SETTORE SERVIZI ALLE IMPRESE E AL CITTADINO	CITTADINI E IMPRESE
		IMPLEMENTAZIONE PROGETTI PER RIUSO E RICICLO IN COLLABORAZIONE CON IL POLO TECNOLOGICO DELLA MAGONA	SETTORE PROGETTAZIONE SOSTENIBILE	CITTADINI
		ATTIVAZIONE DI FORME DI COLLABORAZIONE ANCHE CON ESCO (ENERGY SERVICE COMPANY) PER INSTALLAZIONE IMPIANTI FOTOVOLTAICI SU EDIFICI PUBBLICI, CONVENZIONI PER ACQUISTO IMPIANTI FOTOVOLTAICI, FAVORIRE	SETTORE PROGETTAZIONE SOSTENIBILE	CITTADINI

		RISPARMIO ENERGICO NELLE SCUOLE, NEGLI UFFICI PUBBLICI, PUBBLICA ILLUMINAZIONE		
9. SICUREZZA	19 AMBIENTE	INCENTIVARE LA RACCOLTA DIFFERENZIATA MIGLIORAMENTO DELLA GESTIONE DEI RIFIUTI	SETTORE PROGETTAZIONE SOSTENIBILE	CITTADINI
		RILANCIO DEL PARCO FLUVIALE.	SETTORE PROGETTAZIONE SOSTENIBILE/ SETTORE PROMOZIONE CITTÀ PERSONA E RISORSE	CITTADINI
10. URBANISTICA	**21. URBANISTICA**	VALORIZZAZIONE AREE RURALI DI PREGIO	SETTORE SERVIZI AL CITTADINO E ALE IMPRESE	CITTADINI IMPRESE
11. POLITICHE DI AREA VASTA	**22. POLITICHE DI AREA**	GESTIONE RIFIUTI-PIANO INTERPROVINCIALE	SETTORE PROGETTAZIONE SOSTENIBILE	CITTADINI

MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ

INDIRIZZO STRATEGICO	AMBITO D'AZIONE	OBIETTIVO STRATEGICO	SETTORI COMPETENTI	STAKEHOLDER FINALI
1. LAVORO REPERIMENTO RISORSE	**03. TURISMO**	NUOVA MOBILITÀ TRA MARINA E BIBBONA	SETTORE PROGETTAZIONE SOSTENIBILE / SETTORE SERVIZI AL CITTADINO E IMPRESE	CITTADINI TURISTI
9. SICUREZZA AMBIENTE	**19. AMBIENTE**	FAVORIRE LA MOBILITÀ URBANA CON PISTE CICLABILI, CREAZIONE DATA BASE CON PERCORSI PEDONALI	SETTORE PROGETTAZIONE SOSTENIBILE	CITTADINI TURISTI
10. LAVORI PUBBLICI EDILIZIA	20. LAVORI PUBBLICI	PIANO DELLA MOBILITÀ	SETTORE PROGETTAZIONE SOSTENIBILE/ SETTORE SEMPLIFICAZIONE AMMINISTRATIVA E DECORO PATRIMONIO	CITTADINI TURISTI

		VIABILITÀ: TERZO VIALE A MARE	SETTORE PROGETTAZIONE SOSTENIBILE	CITTADINI TURISTI
	21. URBANISTICA	SPOSTAMENTO CAPOLINEA AUTOBUS COLLEGANDO PIAZZA DELLA LIBERTÀ ALL'AREA PEDONALIZZATA	SETTORE SERVIZI ALLE IMPRESE E AL CITTADINO	CITTADINI TURISTI

MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA				
INDIRIZZO STRATEGICO	**AMBITO D'AZIONE**	**OBIETTIVO STRATEGICO**	**SETTORI COMPETENTI**	**STAKEHOLDER FINALI**
5. SANITÀ POLITICHE SOCIALI VOLONTARIATO	12. POLITICHE SOCIALI	INCENTIVAZIONE SOCIAL HOUSING ATTRAVERSO INCENTIVI ECONOMICI E FISCALI	SETTORE PROMOZIONE DELLA CITTÀ, DELLA PERSONA E DELLE RISORSE/ SETTORE PIANIFICAZIONE E SVILUPPO STRATEGICO DEL TERRITORIO	CITTADINI
		GESTIONE POLITICHE SOCIALI IN FORMA ASSOCIATA	SETTORE PROMOZIONE DELLA CITTÀ, DELLA PERSONA E DELLE RISORSE	CITTADINI
		REALIZZAZIONE DELLA CARTA DEI SERVIZI SOCIALI	SETTORE PROMOZIONE DELLA CITTÀ, DELLA PERSONA E DELLE RISORSE	CITTADINI
		INTRODUZIONE DI FORME DI LAVORI A FAVORE DELLA COMUNITÀ	SETTORE PROMOZIONE DELLA CITTÀ, DELLA PERSONA E DELLE RISORSE	CITTADINI
		REALIZZAZIONE DI UN MERCATO SOLIDALE E DI UNA MENSA SOCIALE	SETTORE PROMOZIONE DELLA CITTÀ, DELLA PERSONA E DELLE RISORSE	CITTADINI E TERZO SETTORE
		CREAZIONE SPORTELLO IMMIGRATI	SETTORE PROMOZIONE DELLA CITTÀ, DELLA PERSONA E DELLE RISORSE	CITTADINI E TERZO SETTORE
		PROMOZIONE DELLE INIZIATIVE “ANTIVIOLENZA”	SETTORE PROMOZIONE DELLA CITTÀ, DELLA PERSONA E DELLE RISORSE	CITTADINI E TERZO SETTORE
	13. VOLONTARIATO	ISTITUZIONE DI UN UFFICIO PER IL VOLONTARIATO	SETTORE PROMOZIONE DELLA CITTÀ, DELLA PERSONA E DELLE RISORSE	CITTADINI E TERZO SETTORE

		CREAZIONE ALBO DEL VOLONTARIATO E DI UNA PAGINA WEB DEDICATA	SETTORE PROMOZIONE DELLA CITTÀ, DELLA PERSONA E DELLE RISORSE/SETTORE SERVIZI ALLE IMPRESE ED AL CITTADINO	CITTADINI E TERZO SETTORE
6. SCUOLA	**14. SCUOLA**	POTENZIAMENTO DEI SERVIZI EDUCATIVI PER LA PRIMA INFANZIA E SERVIZI ASILI NDO MEDIANTE ATTIVAZIONE DI UNA GESTIONE ASSOCIATA	SETTORE PROMOZIONE DELLA CITTÀ, DELLA PERSONA E DELLE RISORSE	CITTADINI
11.POLITICHE DI AREA VASTA	**22. POLITICHE DI AREA**	PROMOZIONE GESTIONE ASSOCIATA DI SERVIZI: SERVIZI PER L'INFANZIA, SOCIALE, CULTURA, SPETTACOLI ECC.	SETTORE PROMOZIONE DELLA CITTÀ, DELLA PERSONA E DELLE RISORSE	CITTADINI E TERZO SETTORE

MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE

INDIRIZZO STRATEGICO	AMBITO D'AZIONE	OBIETTIVO STRATEGICO	SETTORI COMPETENTI	STAKEHOLDER FINALI
5. SANITA' POLITICHE SOCIALI VOLONTARIATO	11. SANITA'	MANTENIMENTO DELL'OSPEDALE CON POTENZIAMENTO DELL'ASSISTENZA PER LE PRINCIPALI PATOLOGIE E CATEGORIE ASSISTENZIALI	ORGANO POLITICO /SDS	CITTADINI
		POTENZIAMENTO ASSISTENZA ESTIVA.	ORGANO POLITICO/SDS	CITTADINI
		INCREMENTO SERVIZI DAY SERVICE	ORGANO POLITICO/SDS	CITTADINI
		PIANI DI AREA VASTA –RETE DI OSPEDALI	ORGANO POLITICO/SDS	CITTADINI
		MIGLIORAMENTO SERVIZI BASE AI CITTADINI NELL'OTTICA DELLA CONTINUITÀ ASSISTENZIALE – RIDUZIONE LISTE DI ATTESA	ORGANO POLITICO/SDS	CITTADINI

MISSIONE 14- SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'

INDIRIZZO STRATEGICO	AMBITO D'AZIONE	OBIETTIVO STRATEGICO	SETTORI COMPETENTI	STAKEHOLDER FINALI
1. LAVORO REPERIMENTO RISORSE	**RISORSE**	CROWFFUNDING- FORME ALTERNATIVE FINANZIAMENTO	SETTORE SERVIZI ALLE IMPRESE E AL CITTADINO	CITTADINI E IMPRESE

3. RIORGANIZZAZIONE DELLA MACCHINA COMUNALE E SMART CITY	**07. SMART ECONOMY**	CREAZIONE DI UN INCUBATORE D'IMPRESA	SETTORE SERVIZI ALLE IMPRESE E AL CITTADINO	CITTADINI E IMPRESE
4. COMMERCIO E AGRICOLTURA	O9. COMMERCIO	ADEGUAMENTO DEL PIANO DEL COMMERCIO CON IL RILANCIO DEL CENTRO COMMERCIALE NATURALE E LA ZTL	SETTORE SERVIZI ALLE IMPRESE ED AL CITTADINO	CITTADINI E IMPRESE
		ISTITUZIONE CONSULTA ATTIVITÀ PRODUTTIVE	SETTORE SERVIZI ALLE IMPRESE ED AL CITTADINO	CITTADINI E IMPRESE

MISSIONE 16- AGRICOLTURE, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA				
INDIRIZZO STRATEGICO	**AMBITO D'AZIONE**	**OBIETTIVO STRATEGICO**	**SETTORI COMPETENTI**	**STAKEHOLDER FINALI**
5. SANITA' POLITICHE SOCIALI VOLONTARIATO	**10. AGRICOLTURA**	VALORIZZAZIONE PRODOTTI AGRICOLI LOCALI ANCHE CON MOSTRE TEMATICHE, MERCATO CONTADINO	SETTORE SERVIZI ALLE IMPRESE ED AL CITTADINO	CITTADINI E IMPRESE

MISSIONE 19- RELAZIONI INTERNAZIONALI				
INDIRIZZO STRATEGICO	**AMBITO D'AZIONE**	**OBIETTIVO STRATEGICO**	**SETTORI COMPETENTI**	**STAKEHOLDER FINALI**
7. POLITICHE PER LA CULTURA SPORT	**15. CULTURA**	GEMELLAGGIO, INCENTIVAZIONE DEGLI SCAMBI CON I PAESI GEMELLATI ANCHE CON L'ATTIVAZIONE DI PROGETTI COMUNI PER ACCEDERE A FINANZIAMENTI EUROPEI	SETTORE PROMOZIONE DELLA CITTÀ, DELLA PERSONA E DELLE RISORSE/SETTORE SERVIZI ALLE IMPRESE ED AL CITTADINO	CITTADINI

3.1 GLI OBIETTIVI STRATEGICI IN MATERIA DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E TRASPARENZA

La Legge n.190/2012 prevede la definizione da parte dell'organo di indirizzo degli obiettivi strategici in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza che costituiscono contenuto necessario dei documenti di programmazione strategico-gestionale e del Piano triennale per la prevenzione della corruzione (art. 1, co. 8, come sostituito dal D.Lgs. n. 97/2016).
Ne consegue che il DUP, quale presupposto necessario di tutti gli altri strumenti di programmazione, deve poter contenere quanto meno gli indirizzi strategici sulla prevenzione della corruzione e sulla promozione della trasparenza ed i relativi indicatori di performance.
A tal fine si riportano gli obiettivi strategici specifici in tema di strumenti e metodologie per garantire la legittimità e la correttezza dell'azione amministrativa, nonché assicurare la trasparenza, inerente non solo con la tempestiva pubblicazione degli atti ma anche con l'accessibilità dei dati.

Missione	Obiettivo Numero	Obiettivi strategici di mandato in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza
01 Funzionamento organi istituzionali	1	Garantire la trasparenza e l'integrità ampliando quanto più possibile la conoscibilità dell'attività sia amministrativa che politica (open data e streaming). Garanzia di accesso, conoscenza da parte dei cittadini, cittadinanza attiva e partecipazione diretta attraverso il coinvolgimento mediante sistemi interattivi di segnalazione.
01 Funzionamento organi istituzionali	2	Attuazione della Legge 190/2012 e dei decreti delegati in un'ottica di implementazione degli strumenti di tutela della legalità, della trasparenza, imparzialità e buon andamento dell'azione amministrativa

4 LA RENDICONTAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO

Il Documento Unico di Programmazione riveste un ruolo fondamentale nel rinnovato processo di programmazione, gestione e controllo degli enti locali previsto dalla recente riforma ordinamentale, in quanto costituisce l'anello di congiunzione tra le attività programmatiche poste alla base del mandato amministrativo e l'affidamento di obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi che avviene con l'approvazione del Piano Esecutivo di Gestione.
Non a caso la Sezione Strategica del DUP 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, gli indirizzi strategici dell'ente, mentre la Sezione Operativa individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, individua e declina gli obiettivi operativi annuali da raggiungere, che trovano il loro riscontro gestionale nella formulazione del PEG.

Fatta questa breve premessa, si ritiene di evidenziare i seguenti documenti del sistema di bilancio, adottati o da adottare da questa amministrazione, in ragione della loro valenza informativa sulla rendicontabilità dell'operato nel corso del mandato:

- le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, approvate il 27 giugno 2014 con atto n. 29, che costituiscono la base dell'intero processo di programmazione;
- la relazione di inizio mandato di cui all'art. 4 bis del D.Lgs. n. 149/2011, approvata nel 2014, visibile nel sito dell'ente alla sezione amministrazione trasparente, volta a verificare l'assetto finanziario e patrimoniale dell'ente all'inizio del mandato;
- la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 bis del D.Lgs. n. 149/2011, da adottare prima del termine del mandato elettorale, nella quale si darà compiuta evidenza delle attività svolte nel corso del mandato, con riferimento agli indirizzi strategici ed alle missioni, soffermandosi in particolare su: sistema ed esiti dei controlli interni, rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati, quantificazione della misura dell'indebitamento, convergenza verso i fabbisogni standard, situazione finanziaria e patrimoniale dell'ente anche con riferimento alla gestione degli organismi controllati (art. 2359, co. 1, nn. 1 e 2, c.c.);

LA SEZIONE OPERATIVA (SeO)

5 LA PROGRAMMAZIONE OPERATIVA

La Sezione Operativa del DUP declina, in termini operativi, le scelte strategiche in precedenza tratteggiate.
Rinviando a quanto già trattato nella prima parte del presente documento, per alcuni aspetti quali l'analisi dei mezzi finanziari a disposizione, gli indirizzi in materia di tributi e tariffe, l'indebitamento, si intende presentare in questa sezione una lettura delle spese previste nel Bilancio di previsione, riclassificate in funzione delle linee programmatiche poste dall'amministrazione e tradotte nelle missioni e nei programmi previsti dalla vigente normativa.

5.1 CONSIDERAZIONI GENERALI

Nei paragrafi che seguono si evidenziano le modalità con cui le linee programmatiche che l'Amministrazione ha tracciato per il suo mandato possono tradursi in obiettivi di medio e di breve termine da conseguire.
A riguardo, in conformità alle previsioni del D.Lgs. n. 267/2000, l'intera attività prevista è stata articolata in missioni. Per ciascuna missione, poi, sono indicate le finalità che si intendono perseguire e le risorse umane e strumentali ad esso destinate, distinte per ciascuno degli esercizi in cui si articola il programma stesso e viene data specifica motivazione delle scelte adottate. Ad esse si rimanda per una valutazione delle differenze rispetto all'anno precedente.
Per ogni missione è stata altresì evidenziata l'articolazione della stessa in programmi e la relativa incidenza sul bilancio del prossimo triennio.

Tale aspetto del DUP assume un ruolo centrale indispensabile per una corretta programmazione delle attività a base del bilancio annuale e pluriennale, riproponendo una importante fase di collaborazione tra la parte politica ed amministrativa per la individuazione di obiettivi e, quindi, di risorse che, nel breve e nel medio termine, permettono agli amministratori di dare attuazione al proprio programma elettorale ed ai dirigenti di confrontarsi costantemente con essi.

Rinviando alla lettura dei contenuti di ciascuna missione, in questa parte introduttiva sono riproposte le principali linee guida su cui questa amministrazione intende muoversi anche per il prossimo triennio, al fine di ottenere miglioramenti in termini di efficacia dell'azione svolta ed economicità della stessa.

5.1.1 Obiettivi degli organismi gestionali e partecipati dell'ente

Con riferimento agli obiettivi gestionali degli enti ed organismi direttamente partecipati, si sottolinea la crescente importanza di definire un modello di "*governance esterna*" diretta a "*mettere in rete*", in un progetto strategico comune, anche i soggetti partecipati dal nostro ente, così come previsto dalla vigente normativa e dagli obblighi in materia di Bilancio consolidato e di Gruppo Pubblico Locale.

A fine di definire il perimetro di operatività del Gruppo Pubblico Locale nonché le direttive e gli obiettivi delle singole entità partecipate, si rinvia al precedente paragrafo 2.4.

5.1.2 Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici

L'intera attività programmatoria illustrata nel presente documento trova presupposto e riscontro negli strumenti urbanistici operativi a livello territoriale, comunale e di ambito, quali: il Piano Regolatore Generale o Piano Urbanistico Comunale, i Piani settoriali (Piano Comunale dei Trasporti, Piano Urbano del Traffico, Programma Urbano dei Parcheggi, ecc.), gli eventuali piani attuativi e programmi complessi.

Gli strumenti urbanistici generali e attuativi vigenti nel nostro ente sono i seguenti:

Il Comune di Cecina è dotato di Piano Strutturale approvato con deliberazione consiliare n.38 del 09.03.2004.

Con deliberazione consiliare n. 58 del 7/11/2018 è stato avviato il procedimento per la formazione del nuovo Piano Strutturale, aggiornando il quadro conoscitivo secondo i dati contenuti nella allegata tabella: un compiuto raffronto dello stato di attuazione sarà quindi sviluppato nel corso dell'annualità 2019, alla scadenza del piano stesso.

RIEPILOGO UTILIZZO SUL PER UTOE E SOTTOSISTEMI

UNITÀ	SUL PREVISTA PS	SUL RESIDUO PRG	SUL PS UTILIZZATA DAL 9/03/2004 AL 27/02/2007	PREVISIONE RU I	*PREVISIONE RU II*	SUL UTILIZZATA RU I	
RESIDENZA							
UTOE_2	1040		0	1040	*0*	1040	**0**
UTOE_3	21000		0	19210	*3360*	1750	**15890**
UTOE_4	19500		0	10400	*7000*	5746	**6754**
UTOE_6	20000		2818	11850	*5000*	7350	**4832**

A1	20000	15138	19997	2500	*1040*	0	**14101**
A3	1500		0	1500	*0*	1500	**0**
TOTALE	**83040**	**15138**	**22815**	**46500**	*16400*	**17386**	**41577**

UNITÀ	**SUL PREVISTA PS**	**SUL RESIDUO PRG**	**SUL PS UTILIZZATA DAL 9/03/2004 AL 27/02/2007**	**PREVISIONE RU I**	***PREVISIONE RU II***	**SUL UTILIZZATA RU I**	
ATTIVITÀ URBANE							
UTOE_2	7052	5000	5000	300	*300*	0	**6752**
UTOE_3	8000		0	4600	*1000*	900	**6100**
UTOE_4	19406		456	3500	*9000*	0	**9950**
UTOE_5	1000		0	0	*1000*	0	**0**
UTOE_6	5000		253	26660	*350*	1350	**3047**
A3	500		0	600	*0*	500	**0**
A4	2000		0	1000	*1000*	1000	**0**
F3/1	700		0	150	*0*	550	**150**
F3/2a	400		0	0	*0*	0	**400**
F3/3	3000		0	0	*0*	0	**3000**
F3/4b	19950		0	4000	*4500*	0	**15450**
F3/5	30000		0	0	*0*	0	**30000**

TOTALE	**97008**	**5000**	**5709**	**40810**	*17150*	**4300**	**74849**

UNITÀ	**SUL PREVISTA PS**	**SUL RESIDUO PRG**	**SUL PS UTILIZZATA DAL 9/03/2004 AL 27/02/2007**	**PREVISIONE RU I**	***PREVISIONE RU II***	**SUL UTILIZZATA RU I**	
ATTIVITÀ RICETTIVE							
UTOE_3	4000		0	3000	*0*	0	**4000**
UTOE_4	2000		0	800	*1000*	0	**1000**
UTOE_5	5500		103	0	*3050*	0	**2347**
UTOE_6	3000		0	3000	*0*	3000	**0**
A3	4500		0	4500	*0*	3500	**1000**
A4	7000		0	4000	*4000*	3000	**0**
F3/5	14500		0	0	*0*	0	**14500**
TOTALE	**40500**	**0**	**103**	**15300**	*8050*	**9500**	**22847**

UNITÀ	**SUL PREVISTA PS**	**SUL RESIDUO PRG**	**SUL PS UTILIZZATA DAL 9/03/2004 AL 27/02/2007**	**PREVISIONE RU I**	***PREVISIONE RU II***	**SUL UTILIZZATA RU I**	
ATTIVITÀ PRODUTTIVE							
UTOE_2	32000		22000	0	*0*	0	**10000**

UTOE_4	68961		720	65320	*36420*	30200	**1921**
UTOE_6	139585		715	46640	*29000*	19640	**90230**
F3/5	1100		0	0	*0*	0	**1100**
TOTALE	**241646**	**0**	**23435**	**111960**	*65120*	**49840**	**103251**

5.2 ANALISI E VALUTAZIONE DEI MEZZI FINANZIARI

L'ente locale, per sua natura, è caratterizzato dall'esigenza di massimizzare la soddisfazione degli utenti-cittadini attraverso l'erogazione di servizi che trovano la copertura finanziaria in una antecedente attività di acquisizione delle risorse.
L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, ha costituito, pertanto, il primo momento dell'attività di programmazione del nostro ente.
Da questa attività e dall'ammontare delle risorse che sono state preventivate, distinte a loro volta per natura e caratteristiche, sono, infatti, conseguite le successive previsioni di spesa.
Per questa ragione la programmazione operativa del DUP si sviluppa partendo dalle entrate e cercando di evidenziare le modalità con cui le stesse finanziano la spesa al fine di perseguire gli obiettivi definiti.

In particolare, nei paragrafi che seguono si analizzeranno le entrate dapprima nel loro complesso e, successivamente, si seguirà lo schema logico proposto dal legislatore, procedendo cioè dalla lettura delle aggregazioni di massimo livello (titoli) e cercando di evidenziare, per ciascun titolo:

- la valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;
- gli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
- gli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti.

5.2.1 Valutazione generale ed indirizzi relativi alle entrate

Per facilitare la lettura e l'apprezzamento dei mezzi finanziari in ragione delle rispettive fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi, prima di passare all'analisi per titoli, viene analizzata, per ciascuna voce di entrata distinta per natura (fonte di provenienza), il trend fatto registrare nell'ultimo triennio nonché l'andamento prospettico previsto per il futuro triennio 2019/2021, evidenziando anche l'eventuale scostamento fatto registrare tra il dato 2018 e la previsione 2019.
Per maggiore chiarezza espositiva, le entrate saranno raggruppate distinguendo:

- dapprima le entrate correnti dalle altre entrate che, ai sensi delle vigenti previsioni di legge, contribuiscono al raggiungimento degli equilibri di parte corrente ed alla copertura delle spese correnti e per rimborso prestiti;
- successivamente, le restanti entrate in conto capitale, distinte anch'esse per natura / fonte di provenienza.

Tali informazioni sono riassunte nella tabella che segue.

Quadro riassuntivo delle entrate	Trend storico			Program. Annua	% Scostam.	Programmazione pluriennale	
	2016	2017	2018	2019	2018/2019	2020	2021
Entrate Tributarie (Titolo 1)	18.457.285,55	20.210.253,59	20.453.013,80	19.073.569,21	-6,74%	19.049.783,18	19.049.783,18
Entrate per Trasferimenti correnti (Titolo 2)	2.136.999,28	1.429.714,06	1.428.525,35	1.271.552,81	-10,99%	1.289.052,81	1.289.052,81
Entrate Extratributarie (Titolo 3)	5.066.107,86	4.741.730,32	4.976.282,66	5.033.044,66	1,14%	4.935.009,71	4.935.009,71
TOTALE ENTRATE CORRENTI	**25.660.392,69**	**26.381.697,97**	**26.857.821,81**	**25.378.166,68**	**-5,51%**	**25.273.845,70**	**25.273.845,70**

Proventi oneri di urbanizzazione per spesa corrente	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Avanzo applicato spese correnti	211.718,95	142.485,77	776.325,76	0,00	-100,00%	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	95.900,83	779.119,50	410.884,36	0,00	-100,00%	0,00	0,00
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI	**26.098.012,47**	**27.303.303,24**	**28.045.031,93**	**25.378.166,68**	**-9,51%**	**25.273.845,70**	**25.273.845,70**
Alienazioni di beni e trasferimenti di capitale	1.177.721,00	1.935.000,00	2.792.515,53	0,00	-100,00%	0,00	0,00
Proventi oneri urbanizzazione per spese investimenti	1.412.879,56	2.190.000,00	1.540.000,00	1.270.000,00	-17,53%	0,00	0,00
Mutui e prestiti	0,00	0,00	1.900.000,00	0,00	-100,00%	0,00	0,00
Avanzo applicato spese investimento	2.860.024,62	4.650.893,92	683.515,73	0,00	-100,00%	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	2.731.413,56	2.864.989,86	6.413.994,43	47.518,29	-99,26%	35.135,29	0,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	**8.182.038,74**	**11.640.883,78**	**13.330.025,69**	**1.317.518,29**	**-90,12%**	**35.135,29**	**0,00**

5.2.1.1 Entrate tributarie (1.00)

Nella sezione strategica del presente documento sono state analizzate le entrate tributarie distinte per tributo; nella presente sezione si procederà alla valutazione delle stesse distinguendole per tipologia, secondo la rinnovata classificazione delle entrate, secondo quanto esposto nella tabella che segue:

Tipologie	Trend storico			Program. Annua	% Scostam.	Programmazione pluriennale	
	2016	2017	2018	2019	2018/2019	2020	2021
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	17.923.114,72	19.471.353,98	19.757.034,72	18.334.669,60	-7,20%	18.310.883,57	18.310.883,57
Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	534.170,83	738.899,61	695.979,08	738.899,61	6,17%	738.899,61	738.899,61
Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	**18.457.285,55**	**20.210.253,59**	**20.453.013,80**	**19.073.569,21**	**-6,74%**	**19.049.783,18**	**19.049.783,18**

Per una valutazione sui vari tributi (IMU, TARI, TASI, ecc...) e sul relativo gettito si rinvia a quanto riportato nella parte strategica del presente documento.

5.2.1.2 Entrate da trasferimenti correnti (2.00)

Le entrate da trasferimenti correnti, anch'esse analizzate per tipologia, misurano la contribuzione da parte dello Stato, della regione, di organismi dell'Unione europea e di altri enti del settore pubblico allargato finalizzata sia ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente che ad erogare i servizi di propria competenza.
L'andamento di tali entrate, distinguendo il trend storico dallo sviluppo prospettico, è riassumibile nella seguente tabella:

Tipologie	Trend storico			Program. Annua	% Scostam.	Programmazione pluriennale	
	2016	2017	2018	2019	2018/2019	2020	2021
Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2.133.999,28	1.429.714,06	1.428.525,35	1.271.552,81	-10,99%	1.289.052,81	1.289.052,81
Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	**2.136.999,28**	**1.429.714,06**	**1.428.525,35**	**1.271.552,81**	**-10,99%**	**1.289.052,81**	**1.289.052,81**

5.2.1.3 Entrate extratributarie (3.00)

Le Entrate extratributarie contribuiscono, insieme alle entrate dei primi 2 titoli, a determinare l'ammontare complessivo delle risorse destinate al finanziamento della spesa corrente.
Per approfondirne il significato ed il contenuto delle stesse, nella tabella che segue si procede alla ulteriore scomposizione nelle varie tipologie, tenendo conto anche della maggiore importanza assunta da questa voce di bilancio, negli ultimi anni, nel panorama finanziario degli enti locali.

Tipologie	Trend storico			Program. Annua	% Scostam.	Programmazione pluriennale	
	2016	2017	2018	2019	2018/2019	2020	2021
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.746.412,22	3.329.458,99	3.602.571,61	3.677.533,61	2,08%	3.609.493,61	3.609.493,61
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	669.711,05	887.271,33	828.711,05	810.511,05	-2,20%	810.516,10	810.516,10
Tipologia 300: Interessi attivi	10.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0%	1.000,00	1.000,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	100.984,59	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	539.000,00	524.000,00	544.000,00	544.000,00	0%	514.000,00	514.000,00
Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie	**5.066.107,86**	**4.741.730,32**	**4.976.282,66**	**5.033.044,66**	**1,14%**	**4.935.009,71**	**4.935.009,71**

5.2.1.4 Entrate in c/capitale (4.00)

Le entrate del titolo 4, a differenza di quelle analizzate fino ad ora, contribuiscono, insieme a quelle del titolo 6, al finanziamento delle spese d'investimento, ovvero all'acquisizione di quei beni a fecondità ripetuta, cioè utilizzati per più esercizi, nei processi produttivi/erogativi dell'ente locale. Nella tabella seguente vengono riassunti gli andamenti dei valori distinti per tipologie.

Tipologie	Trend storico			Program. Annua	% Scostam.	Programmazione pluriennale	
	2016	2017	2018	2019	2018/2019	2020	2021
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	326.282,00	605.485,79	7.232.849,91	342.820,00	-95,26%	150.000,00	0,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	1.177.721,00	0,00	3.246.166,04	0,00	-100,00%	0,00	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	1.412.879,56	2.052.079,09	1.995.157,54	1.659.320,00	-16,83%	1.919.040,00	1.919.040,00
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	**2.916.882,56**	**2.657.564,88**	**12.474.173,49**	**2.002.140,00**	**-83,95%**	**2.069.040,00**	**1.919.040,00**

5.2.1.5 Entrate da riduzione di attività finanziarie (5.00)

Le entrate ricomprese nel titolo 5, così meglio evidenziato nell'articolazione in tipologie, riportano le previsioni relative ad alienazioni di attività finanziarie oltre che operazioni di credito che non costituiscono fonti di finanziamento per l'ente. L'andamento di tali valori è riassunto nella seguente tabella.

Tipologie	Trend storico			Program. Annua	% Scostam.	Programmazione pluriennale	
	2016	2017	2018	2019	2018/2019	2020	2021
Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0%**	**0,00**	**0,00**

5.2.1.6 Entrate da accensione di prestiti (6.00)

Le entrate del titolo 6 sono caratterizzate dalla nascita di un rapporto debitorio nei confronti di un soggetto finanziatore (banca, Cassa DD.PP., sottoscrittori di obbligazioni) e, per disposizione legislativa, ad eccezione di alcuni casi appositamente previsti dalla legge, sono vincolate, nel loro utilizzo, alla realizzazione degli investimenti. Le voci in esame trovano evidenza nella tabella che segue.

Tipologie	Trend storico			Program. Annua	% Scostam.	Programmazione pluriennale	
	2016	2017	2018	2019	2018/2019	2020	2021
Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	1.900.000,00	0,00	-100,00%	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti	**0,00**	**0,00**	**1.900.000,00**	**0,00**	**-100,00%**	**0,00**	**0,00**

5.2.1.7 Entrate da anticipazione di cassa (7.00)

Le entrate del titolo 7 riportano le previsioni di una particolare fonte di finanziamento a breve costituita dalle anticipazioni da istituto tesoriere. L'andamento storico e prospettico di tali voci è rappresentato nella tabella successiva.

Tipologie	Trend storico			Program. Annua	% Scostam.	Programmazione pluriennale	
	2016	2017	2018	2019	2018/2019	2020	2021
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0%**	**0,00**	**0,00**

L’importo indicato nelle previsioni è pari a zero in quanto l'ente non prevede di attivare anticipazioni di tesoreria nel corso dell’anno.

5.3 ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA

La parte entrata, in precedenza esaminata, evidenzia come l'ente locale, nel rispetto dei vincoli che disciplinano la materia, acquisisca risorse ordinarie e straordinarie da destinare al finanziamento della gestione corrente, degli investimenti e al rimborso dei prestiti.
In questo capitolo ci occuperemo di analizzare le spese in maniera analoga a quanto visto per le entrate, cercheremo di far comprendere come le varie entrate siano state destinate dall'amministrazione al conseguimento degli obiettivi programmatici posti a base del presente documento.

5.3.1 La visione d'insieme

Le risultanze contabili aggregate per titoli di entrata e di spesa, sono sintetizzate nella tabella sottostante, che espone gli effetti dell'intera attività programmata in termini di valori.

Totali Entrate e Spese a confronto	2019	2020	2021
Entrate destinate a finanziare i programmi dell'Amministrazione			
Avanzo d'amministazione	0,00	-	-
Fondo pluriennale vincolato	47.518,29	35.135,29	0,00
Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	19.073.569,21	19.049.783,18	19.049.783,18
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	1.271.552,81	1.289.052,81	1.289.052,81
Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie	5.033.044,66	4.935.009,71	4.935.009,71
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	2.002.140,00	2.069.040,00	1.919.040,00
Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro	4.894.000,00	4.894.000,00	4.894.000,00
TOTALE Entrate	**32.321.824,97**	**32.272.020,99**	**32.086.885,70**

Spese impegnate per finanziare i programmi dell'amministrazione			
Disavanzo d' amministrazione	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1 - Spese correnti	25.053.802,53	24.946.067,56	24.946.067,56
Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.274.658,29	2.329.175,29	2.175.484,02
Totale Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4 - Rimborso prestiti	99.364,15	102.778,14	71.334,12
Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00

Totale Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	4.894.000,00	4.894.000,00	4.894.000,00
TOTALE Spese	**32.321.824,97**	**32.272.020,99**	**32.086.885,70**

Tale rappresentazione, seppur interessante in termini di visione d'insieme della gestione, non è in grado di evidenziare gli effetti dell'utilizzo delle risorse funzionali al conseguimento degli indirizzi che l'amministrazione ha posto. Per tale attività è necessario procedere all'analisi della spesa articolata per missioni, programmi ed obiettivi.

5.3.2 Programmi ed obiettivi operativi

Come già segnalato nella parte introduttiva del presente lavoro, il DUP, nelle intenzioni del legislatore, costituisce il documento di maggiore importanza nella definizione degli indirizzi e dal quale si evincono le scelte strategiche e programmatiche operate dall'amministrazione.
Gli obiettivi gestionali, infatti, non costituiscono che una ulteriore definizione dell'attività programmatica definita già nelle missioni e nei programmi del DUP .
Nella prima parte del documento sono state analizzate le missioni che compongono la spesa ed individuato gli obiettivi strategici ad esse riferibili.
Nella presente sezione, invece si approfondirà l'analisi delle missioni e dei programmi correlati, con particolare riferimento, alle finalità, agli obiettivi annuali e pluriennali e alle risorse umane finanziarie e strumentali assegnate per conseguirli.

Ciascuna missione, in ragione delle esigenze di gestione connesse tanto alle scelte di indirizzo quanto ai vincoli (normativi, tecnici o strutturali), riveste, all'interno del contesto di programmazione, una propria importanza e vede ad esso associati determinati macroaggregati di spesa, che ne misurano l'impatto sia sulla struttura organizzativa dell'ente che sulle entrate che lo finanziano.
L'attenzione dell'amministrazione verso una missione piuttosto che un'altra può essere misurata, inizialmente, dalla quantità di risorse assegnate. Si tratta di una prima valutazione che deve, di volta in volta, trovare conferma anche tenendo conto della natura della stessa.
Ciascuna missione è articolata in programmi che ne evidenziano in modo ancor più analitico le principali attività.

MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	11	17.818.349,71	17.818.349,71
MISSIONE 02 - Giustizia	2	242.660,82	242.660,82
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	2	4.319.212,92	4.319.212,92
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	6	10.745.704,02	10.745.704,02
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	2	2.756.317,18	2.756.317,18
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	2	1.005.624,12	1.005.624,12
MISSIONE 07 - Turismo	1	764.433,43	764.433,43
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2	1.595.584,26	1.595.584,26
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	8	19.908.359,15	19.908.359,15
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	5	4.853.505,58	4.853.505,58
MISSIONE 11 - Soccorso civile	2	294.000,00	294.000,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9	10.290.896,95	10.290.896,95
MISSIONE 13 - Tutela della salute	1	60.000,00	60.000,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	4	1.095.113,10	1.095.113,10
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	3	0,00	0,00
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	2	99.307,59	99.307,59
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1	0,00	0,00

MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	1	0,00	0,00
MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	1	0,00	0,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	3	5.876.186,42	5.876.186,42
MISSIONE 50 - Debito pubblico	2	273.476,41	273.476,41
MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	1	0,00	0,00
MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	2	14.682.000,00	14.682.000,00

5.3.3 Analisi delle Missioni e dei Programmi

Missione	**MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione**
Descrizione	Amministrazione e funzionamento dei servizi generali,dei servizi statistici e informativi, per la comunicazione istitizionale. Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.
Finalità	Le finalità della Missione sono quelle previste dall'ordinamento finanziario. Per il dettaglio dei contenuti in termini di indirizzo strategico e ambito d'azione si rimanda alle pagine precedenti, sezione strategico del documento.
Risorse strumentali	Per un'opportuna visione dettagliata si rimanda all'allegato, denominato "Libro cespiti ammortizzabili anno 2017".
Risorse umane	CAT. NUMERO PROFILO Dirigente 3 Qualifica unica dirigenziale D 2 Funzionario amministrativo D 2 Funzionario tecnico D 8 Istruttore direttivo amministrativo D 1 Istruttore direttivo tecnico C 24 Istruttore amministrativo C 3 Istruttore tecnico B 1 Collaboratore messo notificatore B 1 Collaboratore centralinista B 2 Collaboratore amministrativo B 8 Collaboratore tecnico B 9 Esecutore tecnico B 3 Esecutore B 1 Esecutore amministrativo A 1 Operatore
Programma	**Obiettivo**
Programma 1 - Organi Istituzionali	Questa intende essere l'Amministrazione del cambiamento, a partire dalla trasparenza, dalla partecipazione e dall'ascolto. La trasparenza è il principio cardine sul quale si baserà la comunicazione con i cittadini, gli utenti, le associazioni e gli organi di stampa, in modo che a tutti sia garantita la possibilità di conoscere ed avere accesso in merito ad accordi, delibere, partecipazioni societarie e atti amministrativi. A tale scopo l'attività sarà orientata verso il miglioramento continuo del sito istituzionale e della comunicazione in genere, rendendola accessibile ad un numero sempre più elevato di cittadini. Contemporaneamente sarà proseguito il percorso da sempre attuato di razionalizzazione delle spese. Verrà favorito il rapporto diretto fra cittadini e Amministrazione, avviato attraverso la creazione dello sportello "Comune Amico" che garantisca un sistema di accesso continuo, facile ed economico. Sarà garantita la partecipazione alla vita politica di gruppi, consulte, associazioni ecc. particolare attenzione sarà riservata alla "sicurezza", con la presenza della polizia municipale ed eventuale attivazione anche di un "controllo di vicinato", di cui l'Osservatorio per la Legalità e Sicurezza promuoverà l'attivazione. Particolare attenzione sarà riservata ai servizi per anziani e diversamente abili.Verrà tutelato e promosso l'associazionismo rivolto a perseguire valori che sviluppano la socialità tra i cittadini di Cecina. Nel

	contempo saranno garantiti monitoraggio e trasparenza per tutte le iniziative di sostegno dell'associazionismo. Per quanto riguarda le relazioni con gli enti esterni, s'intende proseguire il percorso intrapreso per una programmazione più ampia che coinvolga non solo i Comuni contermini, ma anche le istituzioni di Area Vasta.
Programma 2 - Segreteria Generale	Finalità primarie, in questo ambito, sono la trasparenza e la "buona amministrazione", l' Anticorruzione, in un'ottica trasversale che coinvolge tutti gli altri programmi. Verranno attuate le disposizioni contenute nel Piano della Trasparenza e nel Piano Anticorruzione, per garantire al massimo la legalità.Sarà particolarmente curato il sito "Amministrazione trasparente" per garantire che il comune diventi sempre più una "casa di vetro".Contemporaneamente verranno perseguite anche semplificazione, efficacia ed efficienza attraverso la puntuale applicazione del Regolamento sui Controlli interni.Tutta la struttura comunale sarà coinvolta nel progetto di progressiva dematerializzazione dei documenti, finalizzato a migliorare l'attività amministrativa legata alla ricerca, archiviazione, condivisione delle pratiche, oltre che diminuire l'impatto ambientale ed i conseguenti costi legati alla gestione documentale.
Programma 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	La gestione dell'ente, sotto gli aspetti economici e finanziari, sarà orientata verso l'efficienza, l'efficacia e l'economicità. Verranno elaborati piani di razionalizzazione delle spese, attraverso i quali saranno ridefiniti processi lavorativi finalizzati a migliorare il rapporto tra risorse impiegate e servizi erogati. Rientra tra questi obiettivi la progressiva riduzione della spesa corrente, che deve vedere la concentrazione delle risorse laddove è necessario per garantire al meglio i servizi e consentire contemporaneamente la riduzione del prelievo fiscale. La riduzione della spesa dovrà essere un'occasione per riorganizzare alcuni servizi e per ricercare forme di gestione più efficienti. Sarà garantita la partecipazione dei cittadini alle scelte sugli interventi di spesa attraverso la consultazione.L'equilibrio di bilancio sarà oggetto di continuo monitoraggio, così come la qualità dei servizi erogati. Sarà posta particolare attenzione sui tempi di pagamento di beni e servizi e sul rispetto dei limiti dettati dal pareggio di bilancio finalizzato alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica. Relativamente all'entrata, saranno costantemente sotto osservazione la capacità e la velocità di riscossione.Nel perseguire costantemente la trasparenza, il bilancio comunale verrà pubblicato tramite una composizione per voci che lo renda comprensibile a tutti. Un serio impegno verrà profuso per ottenere risparmi sia nell'approvvigionamento, sia nella gestione dei beni e dei servizi di consumo per il funzionamento generale dell'ente. Relativamente alle aziende partecipate si prevede la razionalizzazione delle stesse al fine di ottimizzarne l'efficienza e contenerne i costi. Contemporaneamente saranno sotto attento esame sia il costo che la qualità dei servizi erogati. Verranno verificati periodicamente i risultati ottenuti rispetto agli indirizzi strategici conferiti dal comune.
Programma 4 - Gestione delle entrate tributarie e dei servizi fiscali	In questo ambito l'obiettivo prioritario è quello di ridurre la pressione fiscale a carico dei cittadini e delle categorie economiche. Anche per quanto riguarda l'asporto rifiuti, nei limiti del possibile e compatibilmente con le linee guida gestite dall'Autorità di Ambito, verrà perseguito l'obiettivo di ridurre la tariffa a carico dell'utenza attraverso l'introduzione di forme di razionalizzazione del servizio.Contemporaneamente, nel rispetto del principio dell'equità fiscale, verranno realizzati progetti che consentano di recuperare i tributi evasi. In tale ambito l'attività verrà orientata ad ottimizzare i processi di riscossione delle entrate proprie, attraverso i quali dovranno essere intensificate le verifiche incrociate delle informazioni ricavate dalle varie banche dati disponibili. Proseguirà l'attività di collaborazione con l'Agenzia delle Entrate per il recupero dell'evasione dei tributi statali, dato che i proventi ottenuti saranno a beneficio del Comune.Sul fronte del servizio, verrà garantita piena assistenza al contribuente per agevolarlo ad assolvere i propri obblighi tributari, sia attraverso informazioni e moduli, anche on-line, sia mediante l'assistenza diretta allo sportello. In tal senso verranno applicati i principi di equità, trasparenza e semplificazione. Proseguirà l'erogazione all'utenza, sia front-office, sia on-line, di servizi catastali di consultazione, di rettifica e di aggiornamento delle intestazioni, a seguito del protocollo d'intesa sottoscritto con l'Agenzia delle Entrate (ex Agenzia del Territorio) per l'apertura dello sportello catastale decentrato.
Programma 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	Saranno massimizzate le entrate derivanti dalla gestione del patrimonio immobiliare tramite la ricerca di forme di gestione che permettano il recupero e la valorizzazione dello stesso unitamente al suo contemporaneo utilizzo in convenzione con privati.Saranno dismessi e alienati quei beni che per l'ente costituiscono una fonte di spesa rispetto al beneficio prodotto. A tale scopo continuerà la pubblicizzazione, sul sito istituzionale del Comune, dell'elenco degli immobili comunali (terreni, appartamenti, locali commerciali, posti auto, ecc.) posti in vendita e degli immobili

	oggetto di concessione a privati.Analogamente verrà prestata particolare attenzione al monitoraggio dei pagamenti da parte dei soggetti concessionari di beni comunali, al fine di evitare la formazione di crediti non esigibili.A livello organizzativo, dovrà essere curata la formazione e l'aggiornamento degli inventari, attraverso un avanzato sistema informatico che permetta una conoscenza approfondita di ciascun cespite finalizzata ad ottimizzarne l'utilizzo.
Programma 6 - Ufficio Tecnico	Sarà garantito il puntuale controllo dell'attività edilizia sul territorio. Nel contempo verranno garantiti al cittadino i servizi di assistenza e tempestività nell'ottenimento delle prescritte autorizzazioni. Saranno assicurati trasparenza e diritto di accesso.Il patrimonio edilizio comunale dislocato su tutto il territorio, ad uso istituzionale o per attività sociali e ludico-aggregative, beneficerà di interventi di riqualificazione mediante accesso anche ai finanziamenti regionali/europei e manutenzioni, ordinarie e straordinarie, da un lato per l'adeguamento normativo e di conservazione del buono stato di efficienza e, soprattutto, di sicurezza, dall'altro lato per accrescerne la funzionalità e la valorizzazione. L'azione di valorizzazione interesserà la Biblioteca ,teatro, Centro sociale polivalente "Bocciodromo" e spazi all'aperto, Playground Polifunzionale, Percorsi interni accessibili.L'azione di mantenimento sarà costantemente accompagnata dalla revisione degli impianti energetici e dalla ricerca di soluzioni ottimali per la funzionalità energetica ed il contenimento dei relativi costi. Verrà garantita la massima trasparenza nell'affidamento dei lavori, che saranno soggetti ad un costante monitoraggio.La sicurezza degli immobili dal punto di vista sismico e dell'agibilità sarà un ulteriore importante obiettivo.Verrà data priorità allo sviluppo di infrastrutture non impattanti, al recupero di edifici già esistenti e dismessi, ad investimenti in servizi per le aree verdi, che permetta una loro migliore fruizione.
Programma 7 - Elezioni e consultazioni popolari - anagrafe e stato civile	In materia di servizi demografici, l'obiettivo è di accrescere la soddisfazione degli utenti, offrendo un servizio efficace, semplice e tempestivo, abbattendo i tempi di attesa ed aumentando la possibilità di accedere ai servizi on-line.Saranno garantiti gli sportelli anagrafici. Nello stesso tempo verrà ricercata una maggiore flessibilità di tutti gli sportelli, in modo da incrementare la polifunzionalità del "Comune Amico".Dal punto di vista organizzativo si procederà con progetti di archiviazione automatizzata per razionalizzare la ricerca dei documenti e con gli adempimenti riguardanti il processo di costituzione dell'anagrafe nazionale della popolazione residente.Il servizio elettorale analizzerà i processi nell'ambito delle consultazioni popolari, al fine di accrescere l'efficienza e l'efficacia del servizio stesso.
Programma 8 - Statistica e servizi informativi	Dovrà essere costantemente aumentata e migliorata l'informazione statistica per facilitarne l'utilizzo interno ed esterno all'amministrazione comunale e la comprensione delle dinamiche socio- demografiche ed economiche della città, anche in comparazione con altre realtà, al fine di supportare gli organi direzionali nelle scelte e nella progettazione dei servizi. L'informazione statistica sarà trasparente ed accessibile a tutti, con un linguaggio semplice e comprensibile anche ai "non addetti ai lavori".Saranno progettati sistemi per la consultazione permanente dei cittadini attraverso tecnologie informatiche (totem elettronico).A supporto della sicurezza, verrà ampliato il sistema di videosorveglianza cittadino, con telecamere nei punti più sensibili collegate con le Forze dell'Ordine.Ci sarà spazio per la sperimentazione di nuove tecnologie finalizzate all'individuazione di sviluppo di sistemi intelligenti di gestione e fruizione della città.Sarà perseguito lo sviluppo di servizi on-line e il miglioramento della gestione informatizzata delle procedure interne all'ente per un miglioramento complessivo dei servizi.
Programma 10 - Risorse umane	Il programma dei fabbisogni del personale, oltre al rispetto della normativa in materia di spesa e di reclutamento del personale, sarà orientato verso gli ambiti più strategici e necessari per rispondere al meglio alle esigenze dei cittadini e del territorio.Un obiettivo primario è la riorganizzazione dell'Ente, attraverso cui vengono razionalizzati i servizi, mediante accorpamento di attività omogenee. Ciò consentirà la realizzazione di economie di scala e nello stesso tempo un rapporto numerico ottimale dirigenti/dipendenti.La riorganizzazione avrà anche lo scopo di favorire il miglioramento dei comportamenti, della qualità professionale, la valorizzazione delle capacità e la motivazione del personale in servizio.Dovranno essere sviluppate azioni positive per la crescita professionale e per il miglioramento dei rapporti con l'utenza. Nel contempo saranno soggetti a controlli a campione gli ambiti più a rischio corruzione, secondo quanto prescritto dall'apposito Piano.I premi al personale verranno erogati essenzialmente su criteri meritocratici.All'interno dell'ente verrà diffusa ed elevata la cultura della sicurezza e del benessere organizzativo, al fine di ridurre gli infortuni e prevenire le malattie professionali. Proseguirà la collaborazione con il Medico competente per la sorveglianza sanitaria dei lavoratori
Programma 11 - Altri servizi generali	

Missione	MISSIONE 02 - Giustizia
Descrizione	Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia .
Finalità	Amministrazione e funzionamento dei servizi di supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza del Comune necessari al funzionamento e mantenimento di tutti gli Uffici Giudiziari cittadini ai sensi della normativa vigente
Risorse strumentali	Per un'opportuna visione dettagliata si rimanda all'allegato, denominato "Libro cespiti ammortizzabili anno 2017".
Risorse umane	CAT. NUMERO PROFILO D 1 Istruttore direttivo amministrativo B 1 Collaboratore tecnico A 1 Operatore
Programma	**Obiettivo**
Programma 01 - Uffici Giudiziari	Verranno garantiti gli interventi di manutenzione straordinaria di competenza del Comune necessari al funzionamento e mantenimento di tutti gli uffici giudiziari cittadini, ai sensi della normativa vigente.

Missione	MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza
Descrizione	Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa.
Finalità	Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia municipale e locale per garantire la sicurezza urbana, anche in collaborazione con altre forze dell'ordine presenti sul territorio. Comprende le spese per le attività di polizia stradale, per la prevenzione e la repressione di comportamenti illeciti tenuti nel territorio di competenza dell'ente. Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia commerciale, in particolare di vigilanza sulle attività commerciali, in relazione alle funzioni autorizzatorie dei settori comunali e dei diversi soggetti competenti. Comprende le spese per il contrasto all'abusivismo su aree pubbliche, per le ispezioni presso attività commerciali anche in collaborazione con altri soggetti istituzionalmente preposti, per il controllo delle attività artigiane, commerciali, degli esercizi pubblici, dei mercati al minuto e all'ingrosso, per la vigilanza sulla regolarità delle forme particolari di vendita. Comprende le spese per i procedimenti in materia di violazioni.
Risorse strumentali	Per un'opportuna visione dettagliata si rimanda all'allegato, denominato "Libro cespiti ammortizzabili anno 2017".
Risorse umane	CAT. NUMERO PROFILO D 4 Istruttore direttivo agente di polizia municipale C 2 Istruttore amministrativo 17 istruttore agente di polizia municipale
Programma	**Obiettivo**
Programma 1 - Polizia Locale e amministrativa	L'obiettivo principale di questa Amministrazione è garantire il decoro, sconfiggere il degrado e ripristinare la legalità, in modo da accrescere nei cittadini la percezione della sicurezza. Tale risultato si potrà raggiungere attraverso una serie di ordinanze specifiche contro l'accattonaggio, l'imbrattamento, la mendicità molesta, l'abusivismo commerciale, il disturbo della quiete pubblica, il degrado, il consumo e spaccio di droga ed il consumo di alcolici al di fuori degli spazi consentiti. Si dovrà scoraggiare l'occupazione abusiva di immobili e spazi; verrà istituito il divieto di campeggio in aree private e pubbliche non autorizzate a fini turistici, per scongiurare il fenomeno del degrado nei quartieri.Stretta sarà la collaborazione con il programma sociale per la verifica dei requisiti degli assegnatari di alloggi pubblici.E' prevista l'installazione di telecamere collegate ad una centrale operativa, dislocata anche sul territorio a garanzia del decoro urbano in ogni luogo della città.Un altro importante obiettivo è salvaguardare le attività commerciali durante le manifestazioni di piazza, con particolare attenzione agli orari di punta.Sotto l'aspetto organizzativo, verrà potenziato e formato adeguatamente il corpo esistente, incentivandone la produttività. La gestione e il disbrigo di compiti d'ufficio saranno affidati a personale amministrativo, in modo che ci siano più agenti a disposizione nelle strade e sul

	territorio. Con la riorganizzazione operativa della Polizia Locale verrà incrementata la presenza degli agenti nelle ore serali e notturne. Il controllo delle soste deve passare ad ausiliari del traffico, lasciando agli agenti compiti di polizia. Verrà potenziato il controllo del cimitero cittadino e nei luoghi sensibili, quali scuole e piazze, che rischiano di essere preda di sbandati che mettono a rischio l'incolumità di famiglie e anziani.

Missione	**MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio**
Descrizione	Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione).
Finalità	Tra le finalità della Missione, oltre al funzionamento e gestione della attività relativa all'istruzione, sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione e gli interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio.
Risorse strumentali	Per un'opportuna visione dettagliata si rimanda all'allegato, denominato "Libro cespiti ammortizzabili anno 2017".
Risorse umane	CAT. NUMERO PROFILO D 6 Istruttore direttivo insegnante/educatore D 1 Istruttore direttivo amministrativo C 1 Istruttore amministrativo C 3 Istruttore insegnante/educatore

Programma	**Obiettivo**
Programma 1 - Istruzione prescolastica	Verrà assicurata la presenza di idonee strutture scolastiche per l'infanzia su tutto il territorio, attraverso un potenziamento dei posti disponibili anche attraverso sinergie con l'offerta privata e verrà garantito un costante monitoraggio sui complessi esistenti, al fine di realizzare tempestivamente gli interventi manutentivi necessari.Laddove c'è una carenza di scuole materne ed asili, i cui posti sono insufficienti ad accogliere una domanda, si interverrà con investimenti o con il sostegno a strutture paritarie.Verrà garantita, compatibilmente con gli equilibri di bilancio, attraverso personale altamente qualificato, la qualità della proposta educativa, monitorata con procedure di customer satisfaction.Per quanto riguarda l'accesso alle scuole materne verranno rivisti i criteri d'accesso, che si baseranno anche su dati non reddituali, come l'introduzione del fattore anzianità di residenza.
Programma 2 - Altri ordini di istruzione	Verrà garantito il diritto allo studio, il sostegno agli alunni ed agli Istituti comprensivi.Saranno effettuati gli interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria delle scuole elementari e medie, per garantire il massimo rispetto delle norme in materia di sicurezza.Particolare attenzione sarà riservata alla rete informatica degli istituti, al fine di agevolare la diffusione dei dati.
Programma 6 - Servizi ausiliari all'istruzione	I servizi scolastici orienteranno la propria attività verso studi, consulenza ed informazione in ambito educativo e didattico per fornire un'assistenza scolastica efficace. Sarà garantita l'offerta di progetti extrascolastici, con attività educative e ricreative. La maggior parte delle attività sarà rilevata la soddisfazione dell'utente. Specifici progetti riguarderanno percorsi per il sostegno ed il confronto con i genitori e per la prevenzione della dispersione scolastica.Attraverso i programmi saranno promossi itinerari educativi per la scuola dell'obbligo.Il progetto avvicinerà gli studenti alle collezioni museali e ai monumenti cittadini, in maniera attiva e coinvolgente.Saranno sostenuti i centri estivi, con l'obiettivo di offrire un'esperienza ricca di stimoli ludico-ricreativi e animativi, tesi a potenziare la dimensione sociale ed emotiva dei bambini e dei ragazzi, rafforzando gli aspetti globali della personalità e la socialità.Proseguirà il lavoro del Centro di documentazione per la fascia educativa 0-6 anni, che promuove attenzione e consapevolezza ai diritti dell'infanzia.Verrà fornita attività educativa e ricreativa per i bambini e ragazzi tra i 3 ed i 14 anni e i loro genitori. Un'attenzione particolare sarà dedicata al rapporto con le famiglie per il sostegno alla genitorialità e per accrescere il confronto sullo sviluppo psico-fisico dei bambini e dei ragazzi.Si attiveranno progetti specifici per garantire la comunicazione tra i diversi soggett. Sarà fornito il servizio mensa agli alunni frequentanti l'asilo nido, la scuola dell'infanzia comunale o statale, la scuola primaria e la scuola secondaria di 1° grado. Particolare attenzione sarà dedicata ai controlli sulla qualità del cibo. Per famiglie in difficoltà economica è prevista l'applicazione di tariffe ridotte o l'assegnazione di specifiche borse di accesso al servizio. Continuerà l'offerta del servizio di trasporto scolastico per gli alunni e gli studenti disabili. A tale riguardo è' prevista l'adozione di una carta dei servizi offerti

Programma 7 - Diritto allo studio	Verrà garantito il diritto allo studio, anche mediante l'erogazione di contributi, borse di studio e buoni libro.

Missione	**MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali**
Descrizione	Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale.
Finalità	Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali
Risorse strumentali	Per un'opportuna visione dettagliata si rimanda all'allegato, denominato "Libro cespiti ammortizzabili anno 2017".
Risorse umane	CAT. NUMERO PROFILO D 1 Istruttore direttivo amministrativo C 2 Istruttore amministrativo B 1 Esecutore amministrativo

Programma	**Obiettivo**
Programma 1 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	Nell'ambito del progetto di tutelare la vocazione culturale ed artistica, l'impegno sarà rivolto prioritariamente alla valorizzazione degli edifici di interesse storico. Appositi investimenti sulle infrastrutture e sugli edifici verranno impiegati per la salvaguardia del centro cittadino e degli altri beni artistici presenti sul territorio e saranno abbinati ad ulteriori operazioni per la tutela e lo sviluppo della vocazione turistica e commerciale di Cecina ed aumentarne l'attrattività. Il nostro immenso patrimonio artistico e culturale va rivalutato, protetto e mostrato.
Programma 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	La gestione del settore culturale è strettamente legata a quella del turismo e del commercio e ciò deve avvenire attraverso una gestione unitaria ovvero consortile, che abbia lo scopo di tutelare la propensione commerciale, turistica e culturale delle piazze e di Marina, che insieme costituiscono due Centro commerciale naturale ed un'attrazione turistica di interesse. A questo scopo si darà forma ad un'unica cabina di regia, insieme con associazioni anche di categoria e di residenti, per l'organizzazione degli eventi. Verranno valorizzati i luoghi storici ed artistici, con un'attenzione particolare a dislocare le attività per rivitalizzare l'economia. Verrà particolarmente curato l'aspetto comunicativo, diversificato e sensibile alle abitudini dell'utenza. Alla realizzazione del programma saranno coinvolti associazioni, enti e soggetti terzi a cui si chiederà un supporto, anche in servizi, al fine di una sempre maggiore e collettiva responsabilizzazione, sinergia e collaborazione fra pubblico e privato e fra quanti desiderano operare per rendere migliore la città. Verranno agevolati negozi, bar e attività commerciali che realizzino attività di promozione della città come spettacoli, mostre, iniziative culturali e concerti aperti al pubblico o in aree pubbliche. Verrà costituita un'agenda comune di piccoli grandi eventi, di modo che tutte le attività siano coordinate e note. L'offerta culturale qualificherà la città con mostre, rassegne e spettacoli, alcuni dei quali vengono realizzati già da diversi anni. Sarà promosso e valorizzato tutto il patrimonio museale e gli spazi destinati alle esposizioni, attraverso eventi ed iniziative che ne accrescano la il valore e la produttività. Particolare impegno sarà dedicato alla crescita culturale, in particolare dei giovani, attraverso iniziative culturali, incontri formativi, presentazioni di libri, conferenze, corsi, laboratori e visite guidate al patrimonio storico-artistico. Un'attenzione specifica sarà riservata alla Biblioteca tramite un'offerta diversificata

Missione	**MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero**
Descrizione	Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi e le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi
Finalità	Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla

	programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.
Risorse strumentali	Per un'opportuna visione dettagliata si rimanda all'allegato, denominato "Libro cespiti ammortizzabili anno 2017".
Risorse umane	CAT. NUMERO PROFILO C 1 Istruttore amministrativo

Programma	Obiettivo
Programma 1 - Sport e tempo libero	Verrà promossa in ogni modo la pratica sportiva per tutta la cittadinanza, di qualsiasi età, per incrementare il benessere psico-fisico individuale ed incrementare le occasioni di socializzazione. La valorizzazione dell'attività delle associazioni sportive e di avviamento allo sport sarà costante. Calcio, Rugby, pallavolo, atletica, ma anche scherma, tennis, pattinaggio e altre discipline verranno sostenuti con delle forme di collaborazione fra amministrazione, società e scuole. In questo modo verranno promosse iniziative sportive studentesche al fine di incentivare il senso educativo della pratica sportiva. Nel contempo, l'organizzazione di manifestazioni ed eventi incrementerà l'immagine della città ed il turismo.Adeguamento normativo e delle strutture sportive al fine di ampliarne la fruizione e diversificazione delle attività. Razionalizzazione degli spazi sportivi al fine di ridistribuirne l'utilizzazione tra le varie discipline sportive.In accordo con le società presenti sul territorio, saranno analizzate le eventuali criticità relative agli impianti sportivi esistenti, per migliorarne l'efficienza.
Programma 2 - Giovani	I giovani sono il nostro futuro. Per loro vanno potenziati, se non creati, in ogni quartiere, spazi ludici e di incontro, in collaborazione con parrocchie e associazioni, per un'educazione alla salute e al vivere sano.Proseguirà l'attività del "Progetto Giovani" e, al suo interno, dell'"Informagiovani", del Comune che propone servizi, iniziative e attività rivolte ai giovani, principalmente per la ricerca attiva del lavoro, per il sostegno alla creatività giovanile, per la mobilità internazionale e l'animazione territoriale.Si attiverà una serie di interventi con l'ausilio di personale qualificato, anche in collaborazione con le associazioni espressione del territorio, che garantiscano una gestione unitaria delle azioni rivolte alla popolazione giovane.Il polo scolastico è un patrimonio infinito di creatività e opportunità per il presente e per il futuro sia dei cecinesi, sia dei giovani, provenienti da tutta la Val di Cecina, che la frequentano. Per questo è necessario ristabilire un rapporto dialogico con le istituzioni scolastiche, che accresca e arricchisca entrambe, con regole chiare per tutti, in modo da garantire da un lato la socializzazione e lo svago per i giovani, dall'altro la legalità ed il contrasto al degrado per i residenti, i commercianti ed i turisti. Pertanto verranno concessi ai giovani ambiti di svago, anche attraverso il recupero di alcune zone e la creazione di luoghi di ritrovo controllati e sicuri, lontano dalle abitazioni, dalle aree residenziali e da luoghi sensibili.Attraverso la creazione di bandi e assegni per studenti che valorizzino il patrimonio culturale e commerciale della città, si favorirà l'interazione con il tessuto cittadino e la contemporanea valorizzazione degli studenti.

Missione	MISSIONE 07 - Turismo
Descrizione	Amministrazione e funzionamento delle attività relative alla promozione e allo sviluppo del turismo sul territorio.
Finalità	Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo, per la promozione e lo sviluppo del turismo e per la programmazione e il coordinamento delle iniziative turistiche sul territorio.Comprende le spese per sussidi, prestiti e contributi a favore degli enti e delle imprese che operano nel settore turistico. Comprende le spese per le attività di coordinamento con i settori del trasporto, alberghiero e della ristorazione e con gli altri settori connessi a quello turistico. Comprende le spese per la programmazione e la partecipazione a manifestazioni turistiche. Comprende le spese per il funzionamento degli uffici turistici di competenza dell'ente, per l'organizzazione di campagne pubblicitarie, per la produzione e la diffusione di materiale promozionale per l'immagine del territorio a scopo di attrazione turistica. Comprende le spese per le manifestazioni culturali, artistiche e religiose che abbiano come finalità prevalente l'attrazione turistica.
Risorse strumentali	Per un'opportuna visione dettagliata si rimanda all'allegato, denominato "Libro cespiti ammortizzabili anno 2017".

Risorse umane	CAT. NUMERO PROFILO D 1 Istruttore direttivo amministrativo

Programma	Obiettivo
Programma 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	Il turismo deve essere una risorsa di sviluppo e di lavoro per le future generazioni: questo sarà possibile grazie all'istituzione di un'unica regia per la pianificazione, la realizzazione e la progettazione di eventi culturali, mostre e inaugurazioni. I diversi ambiti, così come i soggetti interessati, saranno coordinati in un progetto unitario. Verrà effettuata una gestione dell'intero settore turistico in collaborazione con le associazioni di categoria.Verranno attivate sinergie tra le pubbliche amministrazioni per la realizzazione di una promozione turistica unitaria del territorio, che consenta l'integrazione tra le offerte turistiche dei comuni del comprensorio e favoriti mezzi di comunicazione più efficaci per la promozione del turismo e la valorizzazione del territorio e delle sue caratteristiche.Verrà valutata l'apertura serale di mostre e musei nel fine settimana, anche in convenzione con soggetti privati, per estendere e rendere più appetibile l'offerta turistica.Sarà presa in considerazione anche la prospettiva di sviluppare il turismo fluviale, che potrà fungere da nuovo volano per l'economia del settore.

Missione	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa
Descrizione	Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa.
Finalità	Comprende le spese per l'amministrazione dei piani regolatori, piani urbanistici, piani di zona e dell'utilizzo dei terreni e dei regolamenti edilizi. Comprende le spese per la pianificazione di zone di insediamento nuove o ripristinate, per la pianificazione del miglioramento e dello sviluppo di strutture quali alloggi, industrie, servizi pubblici, sanità, istruzione, cultura, strutture ricreative, ecc. a beneficio della collettività, per la predisposizione di progetti di finanziamento per gli sviluppi pianificati e di riqualificazione urbana, per la pianificazione delle opere di urbanizzazione. Comprende le spese per l'arredo urbano e per la manutenzione e il miglioramento qualitativo degli spazi pubblici esistenti (piazze, aree pedonali..). Comprende le spese per le sovvenzioni, i prestiti o i sussidi a sostegno dell'espansione, del miglioramento o della manutenzione delle abitazioni. Comprende le spese per la razionalizzazione e la valorizzazione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica
Risorse strumentali	Per un'opportuna visione dettagliata si rimanda all'allegato, denominato "Libro cespiti ammortizzabili anno 2017".
Risorse umane	CAT. NUMERO PROFILO D 1 Funzionario tecnico D 2 Istruttore direttivo tecnico C 3 Istruttore tecnico 1 Istruttore amministrativo

Programma	Obiettivo
Programma 1- Urbanistica e assetto del territorio	Sarà attuata la valorizzazione degli spazi pubblici del centro, marina e palazzi per ripensare la forma della città anche grazie al completamento dei piani avviati e l'accesso a programmi regionali/europei di finanziamento.Progetto innovazione urbana Verranno valorizzate le aree rurali di pregio Obiettivo prioritario è la creazione di sinergie con i comuni contermini e del più ampio raggio di Area Vasta anche nell'ambito della realizzazione di piani strutturali , individuazione obiettivi strategici ecc.
Programma 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	Sarà realizzata un costante ed attento controllo sulla manutenzione degli alloggi di edilizia residenziale pubblica, affidati per Legge Regionale alla Società Casalp Spa.In particolare sarà data particolare attenzione al contrasto al degrado congiuntamente ai servizi tecnici comunali e quelli messi a disposizione della predetta Casalp Sap.Si procederà ad un fattivo controllo per la verifica della sussistenza dei requisiti da parte degli assegnatari degli alloggi, nonché la predisposizione di ogni attività utile a correggere l'imponente problema dell'emergenza abitativa anche mediante acquisizione di nuovi alloggi.

Missione	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Descrizione	Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risosrse naturali, di difesa del suolo.
Finalità	Amministrazione e funzionamento delle attività per la tutela e la salvaguardia del territorio, dei fiumi, dei canali e dei collettori idrici, degli specchi lacuali, delle lagune, della fascia costiera, delle acque sotterranee, finalizzate alla riduzione del rischio idraulico, alla stabilizzazione dei fenomeni di dissesto idrogeologico, alla gestione e all'ottimizzazione dell'uso del demanio idrico, alla difesa dei litorali, alla gestione e sicurezza degli invasi, alla difesa dei versanti e delle aree a rischio frana, al monitoraggio del rischio sismico. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle attività degli enti e delle associazioni che operano per la tutela dell'ambiente.Comprende le spese a favore dello sviluppo sostenibile in materia ambientale, da cui sono esclusi gli interventi per la promozione del turismo sostenibile e per lo sviluppo delle energie rinnovabili.Comprende spese per pulizia delle strade, delle piazze, viali, mercati, per la raccolta di tutti i rifiuti
Risorse strumentali	Per un'opportuna visione dettagliata si rimanda all'allegato, denominato "Libro cespiti ammortizzabili anno 2017".
Risorse umane	CAT. NUMERO PROFILO D 1 Istruttore direttivo tecnico B 1 Collaboratore tecnico B 1 Esecutore tecnico

Programma	Obiettivo
Programma 1 - Difesa del suolo	Verranno effettuati studi e specifici interventi per garantire la sicurezza idraulica, soprattutto nelle aree che sono maggiormente a rischio allagamenti. Interventi particolari di manutenzione interesseranno il sistema fognario cecinese mediante la definizione di un quadro conoscitivo e la programma di interventi.
Programma 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	L'obiettivo di questo programma è l'accrescimento degli attuali livelli di tutela ambientale, al fine di favorire il decoro della città e promuovere modalità di sviluppo sostenibile. Saranno favorire le iniziative che prevedono il coinvolgimento e la partecipazione dei cittadini e delle associazioni al miglioramento dell'immagine della città. Saranno realizzati efficaci interventi di manutenzione, dallo sfalcio dell'erba all'istallazione di impianti di illuminazione. Per il miglioramento della qualità del verde cittadino saranno realizzati interventi di manutenzione straordinaria dei parchi e giardini, le aree attrezzate saranno potenziate e dotate di nuovi servizi che consentano il presidio del territorio. La conservazione del patrimonio arboreo e la sua cura avverranno attraverso la gestione differenziata degli spazi verdi e l'utilizzo di tecniche di manutenzione a basso impatto. Saranno perseguire forme di collaborazione con i privati per una gestione efficiente ed efficace del verde pubblico che prevenga situazioni di incuria o degrado e favorisca la fruizione degli spazi da parte dei cittadini. Saranno promosse anche iniziative e manifestazioni di sensibilizzazione della cittadinanza alle tematiche della tutela ambientale e dell'uso di buone pratiche rivolte al rispetto dell'ambiente. Da lusso a compagnia fondamentale nella vita dei giovani, delle famiglie e dell'anziano, gli animali sono parte della nostra vita e quindi avranno un'attenzione speciale da parte dell'Amministrazione.
Programma 3 - Rifiuti	Dovranno migliorare sia l'efficacia che l'efficienza del servizio di asporto dei rifiuti, vale a dire che Cecina dovrà essere più pulita con un minor costo, compatibilmente con le scelte adottate dalla Regione Toscana e il coinvolgimento diretto dell'Autorità Toscana Costa. Si presterà particolare attenzione al contrasto dell'abbandono dei rifiuti, sia tramite iniziative di prevenzione che attraverso il controllo delle zone più sensibili. Incentivazione della raccolta differenziata
Programma 4 - Servizio idrico integrato	Verrà garantito un ottimale funzionamento del sistema di smaltimento delle acque reflue. A tale scopo verrà effettuato un censimento di tutta la struttura fognaria e verranno effettuati quegli interventi che riducano al minimo il rischio di allagamento.Verrà valutata anche la costituzione di incentivi per la realizzazione degli allacciamenti alla rete, per le aree che ne sono ancora prive.Verrà prestata particolare attenzione alla manutenzione e pulizia degli scarichi dell'acqua piovana. Verrà avviato uno studio per il rilancio del parco fluviale

Programma 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	Attraverso la concessione di aree a privati e associazioni, sarà possibile mantenere il pubblico decoro, garantire lo sfalcio degli argini senza costi aggiuntivi per la collettività. L'impegno consiste nella tutela dei parchi e delle aree verdi e della loro messa in sicurezza dal degrado, perché diventino luogo di incontro per la cittadinanza e le famiglie. Verrà valutato con attenzione lo stato di salute degli alberi, impedendo abbattimenti indiscriminati e senza il consenso dei residenti. All'interno dei parchi di quartiere verranno create delle aree dedicate ai bambini con la messa a dimora di giochi sicuri ed ecosostenibili.
Programma 8 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	Iniziative per il controllo e la tutela dell'aria e per il contrasto all'inquinamento atmosferico, acustico, luminoso ed elettromagnetico. Verranno promosse misure per il risparmio energetico, tra le quali rientrano i controlli del rendimento degli impianti termici e la verifica della temperatura interna degli edifici. Il contrasto all'inquinamento atmosferico sarà attuato anche attraverso la promozione di una cultura imprenditoriale amica dell'ambiente.

Missione	**MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità**
Descrizione	Amministrazione , funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione dei servizi relativi alla mobilità sul territorio.
Finalità	Comprende le spese per la programmazione, l'indirizzo, il coordinamento e il finanziamento del trasporto pubblico urbano e extraurbano per la promozione della realizzazione di interventi per riorganizzare la mobilità e l'accesso ai servizi di interesse pubblico. Comprende le spese per la gestione e il monitoraggio dei contratti di servizio con gli enti e le società affidatarie del servizio, e per il monitoraggio qualitativo e quantitativo dei servizi di trasporto erogati.Comprende le spese per il funzionamento, la gestione, l'utilizzo, la costruzione e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, delle strade e delle vie urbane, di percorsi ciclabili e pedonali, delle zone a traffico limitato, delle strutture di parcheggio e delle aree di sosta a pagamento.Amministrazione e funzionamento delle attività relative all'illuminazione stradale.
Risorse strumentali	Per un'opportuna visione dettagliata si rimanda all'allegato, denominato "Libro cespiti ammortizzabili anno 2017".
Risorse umane	CAT. NUMERO PROFILO C 1 Istruttore tecnico B 1 Collaboratore tecnico B 2 Esecutore tecnico

Programma	**Obiettivo**
Programma 2 - Trasporto pubblico locale	Verrà garantito un efficiente servizio di trasporto pubblico, che costituisce un elemento essenziale in qualsiasi progetto di mobilità sostenibile. Sarà favorita la mobilità urbana con l'incentivazione all'uso della mobilità ciclabile, creazione di un data base con percorsi pedonali/ciclabili. Piano della mobilità.
Programma 5 - Viabilità e infrastrutture stradali	Lo scopo di questo programma è lo studio e la realizzazione di interventi sul sistema viario cittadino che migliori l'accessibilità a tutte le zone della città, compreso il centro storico, salvaguardando nello stesso tempo la sicurezza e la sostenibilità, senza creare infrastrutture "impattanti". Tra i vari interventi c'è la previsione della realizzazione del terzo viale a mare. Si lavorerà per la realizzazione di piste ciclabili sicure, accessibili e protette, con idonea segnaletica ed illuminazione notturna, senza interruzioni brusche, senza interferire con la viabilità a motore e senza cancellare i parcheggi. In sintonia con il programma relativo alla sicurezza, saranno insediate telecamere e impianti di illuminazione, per contrastare il degrado. Saranno garantiti interventi rapidi, risolutivi ed economici di manutenzione ordinaria e straordinaria delle infrastrutture pubbliche, quali strade, marciapiedi, ponti, passaggi pedonali, migliorando per questi ultimi il sistema di protezione. Interventi saranno effettuati anche sulla pubblica illuminazione, garantendone il servizio soprattutto lungo i percorsi pedonali.

	Saranno effettuati interventi sulla illuminazione pubblica del centro storico per migliorarne l'aspetto e nel contempo garantirne la sicurezza.

Missione	**MISSIONE 11 - Soccorso civile**
Descrizione	Comprende le attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione , la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali.
Finalità	Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio (gestione degli eventi calamitosi, sorveglianza delle spiagge, evacuazione delle zone inondate, lotta agli incendi, etc.), per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze. Comprende le spese a sostegno del volontariato che opera nell'ambito della protezione civile. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio degli interventi di protezione civile sul territorio, nonché per le attività in forma di collaborazione con le altre amministrazioni competenti in materia.
Risorse strumentali	Per un'opportuna visione dettagliata si rimanda all'allegato, denominato "Libro cespiti ammortizzabili anno 2017".
Programma	**Obiettivo**
Programma 1 - Sistema protezione civile	Molta attenzione sarà dedicata al tema della protezione civile: dalla pianificazione degli interventi e delle strategie per fronteggiare le emergenze, alle simulazioni attraverso opportune esercitazioni, all'attività di formazione ed aggiornamento dei gruppi di Volontari, alle manifestazioni ed eventi per informare e sensibilizzare la cittadinanza. Saranno garantiti il periodico aggiornamento del Piano comunale di Protezione Civile ed il coordinamento con la Gestione associata di Protezione Civile. Questa attività sarà connessa agli studi ed interventi a tutela del territorio volti a prevenire i rischi ed affrontare le emergenze metereologiche.
Programma 2 - Interventi a seguito di calamità naturali	

Missione	**MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**
Descrizione	Fornitura di servizi ed attività in materia di protezione sociale a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili e dei soggetti a rischio esclusione sociale.
Finalità	Comprende le spese per indennità in denaro o in natura a favore di famiglie con figli a carico, per indennità per maternità, per contributi per la nascita di figli, per indennità per congedi per motivi di famiglia, per assegni familiari, per interventi a sostegno delle famiglie monogenitore o con figli disabili. Comprende le spese per interventi e servizi di supporto alla crescita dei figli e alla tutela dei minori e per far fronte al disagio minorile, per i centri di pronto intervento per minori e per le comunità educative per minori.Comprende le spese a favore di persone indigenti, persone a basso reddito, emigrati ed immigrati, profughi, alcolisti, tossicodipendenti, vittime di violenza criminale , detenuti. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in denaro a favore di soggetti indigenti e socialmente deboli.
Risorse strumentali	Per un'opportuna visione dettagliata si rimanda all'allegato, denominato "Libro cespiti ammortizzabili anno 2017".
Risorse umane	CAT. NUMERO PROFILO D 1 Istruttore direttivo insegnante/educatore D 3 Istruttore direttivo assistente sociale D 1 Istruttore direttivo amministrativo C 5 Istruttore insegnante/educatore C 2 Istruttore amministrativo B 5 Esecutore assistente all'infanzia B 3 Esecutore tecnico
Programma	**Obiettivo**
Programma 1 - Interventi per infanzia e i minori e per l'asilo nido	Per questo programma fondamentale all'interno delle strategie dell'Amministrazione, molteplici saranno i fronti di intervento finalizzati alla tutela ed all'educazione delle future generazioni.Sarà garantita un'alta qualità degli asili nido comunali, come luogo per creare occasioni di gioco e di relazione con altri bambini e affinché le famiglie

	abbiano un aiuto nel compito educativo. Saranno adottate iniziative per informare le famiglie sui servizi offerti e sulle modalità di accesso ai servizi, in modo da accrescere la frequenza dei bambini agli asili nido.Proseguirà l'attento monitoraggio sullo stato manutentivo delle strutture di asilo nido, effettuando con tempestività gli interventi necessari per garantire la più elevata efficienza.Proseguirà anche il sostegno alle strutture paritarie. Varia sarà l'offerta formativa e di crescita, così come le iniziative per far fronte e prevenire il disagio minorile.Verranno assicurate iniziative, non solo di sostegno scolastico, ma anche ricreative, con lo scopo di offrire ai minori esperienze ricche di opportunità di crescita e di sviluppo, quali centri estivi per bambini e per ragazzi, ludoteca, spazi-gioco, centri di animazione territoriale. Saranno messi a disposizione spazi aggregativi nei quali educatori competenti proporranno attività di socializzazione, giochi e laboratori utili allo sviluppo.Contemporaneamente alle azioni a supporto della crescita dei minori, il Comune fornirà sostegno alla genitorialità attraverso iniziative che favoriscano il coinvolgimento e la partecipazione delle famiglie nel progetto educativo.Tutto ciò sarà realizzato in collaborazione con la pluralità di soggetti operanti del territorio e che il Comune si impegnerà a sostenere.Sarà garantito supporto al privato sociale tramite la Società della Salute.
Programma 2 - Interventi per la disabilità	Saranno oggetto di grande attenzione iniziative e servizi rivolti a sviluppare il valore intrinseco di ogni essere umano.Si lavorerà per il mantenimento e potenziamento dei Centri Diurni e delle RSA (Comunità residenziali), dell'assistenza domiciliare tramite i servizi offerti dalla Società della Salute.Sarà garantita la promozione di percorsi di inserimento lavorativo delle persone diversamente abili anche, laddove possibile, attraverso una fiscalità premiale per i datori di lavoro. Saranno adottate le indicazioni del PEBA (piano eliminazione barriere architettoniche) e verranno realizzati interventi finalizzati all'adeguamento alla normativa vigente di tutte le strutture comunali.
Programma 3 - Interventi per gli anziani	Saranno sostenuti e potenziati i servizi e le attività rivolte alla popolazione appartenente alla terza età, in quanto l'anziano costituisce una risorsa per la città. A tale scopo saranno organizzati corsi, attività ricreative, culturali, sportive, di svago e di socializzazione, finalizzate allo sviluppo delle capacità creative e che mirano a conservare l'autonomia, l'indipendenza ed il benessere fisico delle persone.Sarà garantito ampio supporto ai centri sociali di quartiere ed alle parrocchie per l'attivazione, nelle loro strutture, di attività che sviluppino la partecipazione dell'anziano alla vita sociale, ne coltivino gli hobbies ed in via generale ne migliorino la qualità della vita.Per sostenere i disagi di tipo abitativo, continuerà il progetto pilota di co-housing per anziani, in edifici di proprietà comunale.Verranno potenziati i Centri Diurni per anziani e gli interventi domiciliari e di mobilità per consentire alla persona anziana di svolgere le proprie funzioni primarie rimanendo in famiglia. Un ruolo importante in queste attività sarà condotto dalle associazioni di volontariato presenti sul territorio.Saranno promosse nuove forme di partecipazione alla vita dei quartieri, tutelando le associazioni di anziani e di volontariato esistenti.
Programma 4 - Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	Numerose sono i progetti e gli interventi che si prevede di realizzare per l'inclusione sociale e per prevenire fenomeni di disagio e degrado.Verranno sviluppate azioni di welfare generativo con lo scopo di aumentare l'utilità degli interventi in favore delle persone in difficoltà valorizzando le risorse disponibili sul territorio e responsabilizzando le persone che ricevono aiuto. A tal fine, attraverso una rete condivisa con gli altri Enti pubblici e con il privato sociale, saranno individuate strategie rivolte a fornire sostegno alle persone a rischio di emarginazione, anche attraverso aiuti economici e proposte di percorsi occupazionali.Verranno organizzate iniziative per la prevenzione ed il recupero dalle dipendenze, quali droghe, abuso di alcol, ludopatia, e di contrasto al bullismo ed alla violenza di genere per tramite le associazioni di volontariato presenti sul territorio e la Società della Salute.Sarà garantito il servizio di ascolto dei cittadini in difficoltà.
Programma 5 - Interventi per le famiglie	Sarà tutelata la famiglia, quale il nucleo fondante della nostra società, ambiente ideale per la formazione e lo sviluppo di relazioni solidali, volontarie e libere.Saranno organizzati manifestazioni ed eventi rivolti alle famiglie, per favorire momenti di condivisione, partecipazione e socializzazione. A tale scopo verranno incentivati anche i progetti Banca del Tempo e sarà promosso l'associazionismo familiare finalizzato all'individuazione di iniziative di conciliazione dei tempi di lavoro e della vita familiare.I benefici delle politiche sociali devono essere abbinati al rispetto di norme comportamentali per la vita in società. Per agevolare la conciliazione bonaria e il superamento dei piccoli conflitti, è prevista l'istituzione di una struttura comunale per la soluzione delle problematiche di convivenza causate da diverse interpretazioni sulle normali regole comportamentali di convivenza civile.Ci sarà una revisione dei criteri per l'accesso ai servizi sociali, basati anche su dati non reddituali, con l'introduzione del fattore "anzianità di residenza".

Programma 6 - Interventi per il diritto alla casa	L'obiettivo di questo programma è di garantire a tutti coloro che ne hanno diritto, una casa dignitosa, pulita e riscaldata.Saranno resi chiari e trasparenti i processi per l'assegnazione degli alloggi di edilizia residenziale pubblica, in modo che le case popolari vengano occupate solo da chi ne ha diritto. A tale scopo, in collaborazione con le forze dell'ordinea, saranno verificati scrupolosamente i requisiti degli assegnatari di alloggi pubblici, specialmente quelli assegnati in emergenza abitativa.Così come saranno protetti i nuclei familiari che vivono nelle zone in cui si sono insediati inquilini abusivi o sbandati.Saranno rideterminati, nell'ambito della competenza riservata al Consiglio Comunale, i criteri per l'individuazione delle priorità ai fini dell'assegnazione di un alloggio popolare, in modo da poter riequilibrare i punteggi a favore di chi vive nella Regione, secondo criteri di anzianità di residenza.L'Amministrazione si attiverà, considerato il perdurare della crisi economica in atto e le difficoltà dei nuclei familiari di rispettare gli impegni contrattuali con i locatori, affinché venga evitata l'esecuzione forzata degli sfratti, con il duplice scopo di garantire la continuità abitativa in contesti di quartiere ed evitare il ricorso alla risorsa abitativa pubblica.
Programma 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	L'Amministrazione Comunale si impegnerà affinché Cecina riacquisti la sua posizione di leadership in campo sanitario nella bassa val di Cecina. A tal proposito verrà garantita una stretta collaborazione con la Regione e con l'Assessorato all'Università per la realizzazione di un ospedale eccellente e funzionale, con attenzione particolare ad evitare speculazioni e spreco di risorse pubbliche.Saranno organizzate iniziative che affrontano i problemi di salute della comunità in modo sistemico, globale, e che promuovono la salute intesa non meramente come assenza di malattie o prevenzione, ma come benessere fisico, mentale, sociale e spirituale.
Programma 9 - Servizio necroscopitco e cimiteriale	Sarà garantita l'efficienza dei servizi cimiteriali, sia dal punto di vista della ricettività delle strutture esistenti, sia attraverso interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria, in modo da assicurarne la funzionalità ed il decoro. Riqualificazione dei cimiteri cittadini con garanzia di adeguati livelli di sicurezza, mediante attività ricognitoria di interventi urgenti atti a ripristinare il decoro delle strutture e individuazione e allestimenti di adeguati sistemi di sorveglianza

Missione	**MISSIONE 13 - Tutela della salute**
Descrizione	La missione è relativa agli interventi di sanità regionale
Risorse strumentali	Per un'opportuna visione dettagliata si rimanda all'allegato, denominato "Libro cespiti ammortizzabili anno 2015".
Programma	**Obiettivo**
Programma 1 - Tutela della salute	Mantenimento dell'ospedale con potenziamento dell'assistenza per le principali patologie e categorie assistenziali - potenziamento assistenza estiva. incremento servizi day service piani di area vasta -rete di ospedali miglioramento servizi base ai cittadini nell'ottica della continuità assistenziale - riduzione liste di attesa

Missione	**MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività**
Descrizione	Attività per la promozione dello sviluppo del sistema economico locale inclusi gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio. dell'artigianato, dell'industri e dei servizi di pubblica utilità.
Finalità	Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività
Risorse strumentali	Per un'opportuna visione dettagliata si rimanda all'allegato, denominato "Libro cespiti ammortizzabili anno 2017".
Risorse umane	CAT. NUMERO PROFILO Dirigente 1 Qualifica unica dirigenziale D 1 Funzionario amministrativo D 1 Istruttore direttivo amministrativo C 3 Istruttore amministrativo

Programma	Obiettivo
Programma 1 - Industria, PMI e Artigianato	Saranno sviluppate iniziative per sostenere l'impresa e l'artigianato, collaborando e sostenendo l'associazionismo di categoria. Il Comune garantirà servizi efficienti ed efficaci per lo svolgimento di pratiche, autorizzazioni, ecc., nel rispetto dei principi di trasparenza e tutelando il diritto di accesso, attraverso l'integrazione del SUAP/SUE. Adeguamento del piano del commercio con il rilancio del centro commerciale naturale e ZTL. Istituzione consulta attività produttive
Programma 2 - Commercio	Ampio sostegno sarà dato alle attività commerciali di prossimità. Ci sarà un'azione corale con gli altri programmi che trattano la sicurezza, la cultura, il turismo, la mobilità, in modo che, attraverso sinergie che partono dalla lotta al degrado ed all'abusivismo, alla realizzazione di parcheggi ed alla promozione di eventi, Cecina possa diventare una città in movimento, attrattiva, accogliente e fonte di occasioni per lo sviluppo dell'economia e di posti di lavoro. Saranno sostenute le attività commerciali anche grazie ad una possibile riduzione del carico fiscale ed all'efficientamento dei servizi, come quello dell'asporto rifiuti. I centri commerciali naturali verranno promossi e valorizzati A tale scopo si lavorerà per l'istituzione di un sistema di gestione consortile, in collaborazione con tutti i negozianti e i titolari di pubblici esercizi per la gestione di servizi con il sostegno da parte del Comune. Si potranno valutare forme di promozione con l'apporto e la collaborazione da parte di tutti. Sarà attuata una collaborazione con il programma culturale, finalizzata ad agevolare le attività commerciali che promuovono la città. attiene alle regole. Verranno proposte ai titolari di bar e ristoranti nuove soluzioni che agevolino l'utilizzo del plateatico, anche nei mesi invernali, in modo da rendere gli spazi esterni più vivi, più attraenti e meno a rischio di degrado.
Programma 4 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	E' obiettivo di questo programma lo sviluppo dei servizi resi agli operatori economici attraverso il SUAP, con il fine semplificare e sburocratizzare le procedure amministrative, in modo da fornire agli utenti un supporto efficiente ed efficace. Sempre al fine della semplificazione, sarà intensificata l'azione informativa e divulgativa verso le imprese, per agevolare la conoscenza di procedure e progetti. Sviluppo degli open dati con utilizzo dei programmi open sorce.

Missione	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale
Descrizione	Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale.
Finalità	Comprende le spese per la vigilanza e la regolamentazione delle condizioni lavorative, per le attività per l'emersione del lavoro irregolare e per i servizi per la diffusione della cultura della salute e della sicurezza sui luoghi di lavoro.Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi per la formazione e l'orientamento professionale, per il miglioramento qualitativo e quantitativo dell'offerta di formazione per l'adattabilità dei lavoratori e delle imprese nel territorio.Comprende le spese per l'attuazione dei tirocini formativi e di orientamento professionale. Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione e il sostegno alle politiche per il lavoro.

Programma	Obiettivo
Programma 3 - Sostegno all'occupazione	Saranno promosse iniziative in materia di politiche di lavoro per sostenere la ripresa occupazionale. A tale scopo verrà istituito un tavolo permanente di confronto fra Comune e privato sociale, per attuare il massimo coordinamento delle iniziative sul territorio per la presa in carico delle povertà nascoste derivanti dalla disoccupazione, in sinergia con le parrocchie e le associazioni. Per le situazioni più difficili e non in un'ottica assistenziale, verranno realizzati interventi in favore degli indigenti a causa della disoccupazione. Ampio sostegno sarà riservato alle iniziative per la tutela delle Pari Opportunità e contro ogni forma di discriminazione tra i sessi.

Missione	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
Descrizione	Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale.
Finalità	Amministrazione e funzionamento delle attività connesse all'agricoltura, per lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale e zootecnico. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Comprende le spese per la vigilanza e regolamentazione del settore agricolo. Comprende le spese per la costruzione o il funzionamento dei dispositivi di controllo per le inondazioni, dei sistemi di irrigazione e drenaggio, inclusa l'erogazione di sovvenzioni, prestiti o sussidi per tali opere. Comprende le spese per indennizzi, sovvenzioni, prestiti o sussidi per le aziende agricole e per gli agricoltori in relazione alle attività agricole, inclusi gli incentivi per la limitazione o l'aumento della produzione di particolari colture o per lasciare periodicamente i terreni incolti, inclusi gli indennizzi
Risorse strumentali	Per un'opportuna visione dettagliata si rimanda all'allegato, denominato "Libro cespiti ammortizzabili anno 2015".
Risorse umane	CAT. NUMERO PROFILO C 1 Istruttore amministrativo
Programma	**Obiettivo**
Programma 1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	Realizzazione degli obiettivi contenuti nei seguenti ambiti delle Linee Programmatiche del Sindaco, approvate dal Consiglio Comunale: - commercio e agricoltuta

Missione	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche
Descrizione	Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell'ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili. Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio.
Finalità	Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi per promuovere l'utilizzo delle fonti energetiche e delle fonti rinnovabili di energia. Comprende le spese per lo sviluppo, la produzione e la distribuzione dell'energia elettrica, del gas naturale e delle risorse energetiche geotermiche, eolica e solare, nonché le spese per la razionalizzazione e lo sviluppo delle relative infrastrutture e reti energetiche. Comprende le spese per la redazione di piani energetici e per i contributi alla realizzazione di interventi in materia di risparmio energetico

Missione	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali
Descrizione	Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009. Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni
Finalità	Trasferimenti a carattere generale tra diversi livelli di amministrazione non destinati ad una missione e ad un programma specifico.Comprende i trasferimenti ai livelli inferiori di governo per l'esercizio di funzioni delegate per cui non è possibile indicare la destinazione finale della spesa. Comprende le spese per accordi di programma e altri strumenti di programmazione negoziata non riconducibili a specifiche missioni di spesa. Comprende le spese per interventi di sviluppo dell'economia di rete nell'ambito della PA e per la gestione associata delle funzioni degli enti locali non riconducibili a specifiche missioni di spesa.

Missione	MISSIONE 19 - Relazioni internazionali
Descrizione	Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo.Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera.
Finalità	Amministrazione e funzionamento delle attività per la cura dei rapporti internazionali istituzionali. Comprende le spese per incontri, eventi e missioni internazionali ivi compresi i contributi a eventi di rilevanza internazionale di interesse regionale. Comprende le spese per i rapporti di cooperazione allo sviluppo, per i rapporti con organizzazioni non governative per attività di cooperazione allo sviluppo, per l'erogazione di aiuti economici attraverso organismi internazionali e per contributi (in denaro o in natura) a fondi di sviluppo economico gestiti da organismi internazionali. Comprende le spese per la partecipazione degli enti locali ad associazioni ed organizzazioni internazionali

Programma	Obiettivo
Programma 1 - Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	Verranno intraprese azioni di cooperazione internazionale, nell'ambito del sociale e del sanitario. In particolare, saranno promossi i rapporti di gemellaggio, quale arricchimento, sintesi di culture e tradizioni diverse che si integrano contribuendo a creare un clima di conoscenza e rispetto reciproco. Verranno sostenute iniziative per promuovere la cultura, le tradizioni, i prodotti tipici ed il turismo delle città gemelle, anche nell'ambito di mostre ed eventi.

Missione	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti
Descrizione	Accantonamenti e fondi di riserva per spese obbligatorie e impreviste e Fondo Crediti Dubbia Esigibilità.
Finalità	Fondi di riserva per le spese obbligatorie e fondi di riserva per le spese impreviste. Accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità. Fondi speciali per le leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio. Accantonamenti diversi. Non comprende il fondo pluriennale vincolato che va attribuito alle specifiche missioni che esso è destinato a finanziare.

Programma	Obiettivo
Programma 1 - Fondo di riserva	
Programma 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	
Programma 3 - Altri fondi	

Missione	MISSIONE 50 - Debito pubblico
Descrizione	Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.
Finalità	Spese sostenute per il pagamento degli interessi relativi alle risorse finanziarie acquisite dall'ente mediante l'emissione di titoli obbligazionari, prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie. Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie relative alle quote di capitale acquisite dall'ente mediante titoli obbligazionari, prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie. Comprende le spese per la chiusura di anticipazioni straordinarie ottenute dall'istituto cassiere.

Missione	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie
Descrizione	Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di

	tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità
Finalità	Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità. Sono incluse le connesse spese per interessi contabilizzate nel titolo 1 della spesa

Missione	**MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi**
Descrizione	Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro.
Finalità	Comprende le spese per: ritenute previdenziali e assistenziali al personale; ritenute erariali; altre ritenute al personale per conto di terzi; restituzione di depositi cauzionali; spese per acquisti di beni e servizi per conto di terzi; spese per trasferimenti per conto terzi; anticipazione di fondi per il servizio economato; restituzione di depositi per spese contrattuali
Programma	**Obiettivo**
Programma 1 - Servizi per conto terzi - partite di giro	

Alle Missioni sono assegnate specifiche risorse per il finanziamento delle relative spese, come analiticamente indicato nelle successive tabelle:

MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Fondo pluriennale vincolato	47.518,29	35.135,29	0,00	82.653,58
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	113.000,00	63.000,00	0,00	176.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	5.897.902,38	5.813.329,23	5.848.464,52	17.559.696,13
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**6.058.420,67**	**5.911.464,52**	**5.848.464,52**	**17.818.349,71**

- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	5.945.420,67	5.848.464,52	5.848.464,52	17.642.349,71
Titolo 2 - Spese in conto capitale	113.000,00	63.000,00	0,00	176.000,00
TOTALE Spese Missione	**6.058.420,67**	**5.911.464,52**	**5.848.464,52**	**17.818.349,71**

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale Programma 01 - Organi istituzionali	512.707,35	527.707,35	527.707,35	1.568.122,05
Totale Programma 02 - Segreteria generale	869.854,59	880.854,59	880.854,59	2.631.563,77
Totale Programma 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	656.500,48	678.300,48	678.300,48	2.013.101,44
Totale Programma 04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	505.132,10	479.132,10	479.132,10	1.463.396,30
Totale Programma 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	726.233,75	676.558,19	673.558,19	2.076.350,13
Totale Programma 06 - Ufficio tecnico	694.053,46	565.972,87	565.972,87	1.825.999,20
Totale Programma 07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	388.491,19	380.491,19	380.491,19	1.149.473,57
Totale Programma 08 - Statistica e sistemi informativi	223.700,01	223.700,01	223.700,01	671.100,03
Totale Programma 09 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 10 - Risorse umane	210.542,25	216.542,25	216.542,25	643.626,75
Totale Programma 11 - Altri servizi generali	1.271.205,49	1.282.205,49	1.222.205,49	3.775.616,47
TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**6.058.420,67**	**5.911.464,52**	**5.848.464,52**	**17.818.349,71**

MISSIONE 02 - Giustizia				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	80.886,94	80.886,94	80.886,94	242.660,82
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**80.886,94**	**80.886,94**	**80.886,94**	**242.660,82**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	80.886,94	80.886,94	80.886,94	242.660,82
TOTALE Spese Missione	**80.886,94**	**80.886,94**	**80.886,94**	**242.660,82**

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale Programma 01 - Uffici giudiziari	80.886,94	80.886,94	80.886,94	242.660,82
Totale Programma 02 - Casa circondariale e altri	0,00	0,00	0,00	0,00

servizi

TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia	**80.886,94**	**80.886,94**	**80.886,94**	**242.660,82**

MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	810.511,05	810.511,05	810.511,05	2.431.533,15
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	246.337,25	246.337,25	246.337,25	739.011,75
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	382.889,34	382.889,34	382.889,34	1.148.668,02
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**1.439.737,64**	**1.439.737,64**	**1.439.737,64**	**4.319.212,92**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Titolo 1 - Spese correnti	1.357.487,64	1.357.487,64	1.357.487,64	4.072.462,92
Titolo 2 - Spese in conto capitale	82.250,00	82.250,00	82.250,00	246.750,00
TOTALE Spese Missione	**1.439.737,64**	**1.439.737,64**	**1.439.737,64**	**4.319.212,92**

Spese impiegate distinte per programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Totale Programma 01 - Polizia locale e amministrativa	1.358.487,64	1.358.487,64	1.358.487,64	4.075.462,92
Totale Programma 02 - Sistema integrato di sicurezza urbana	81.250,00	81.250,00	81.250,00	243.750,00
TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	**1.439.737,64**	**1.439.737,64**	**1.439.737,64**	**4.319.212,92**

MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	467.550,00	467.550,00	467.550,00	1.402.650,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	2.696.260,55	3.368.742,37	3.278.051,10	9.343.054,02
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**3.163.810,55**	**3.836.292,37**	**3.745.601,10**	**10.745.704,02**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Titolo 1 - Spese correnti	2.028.490,55	2.031.252,37	2.031.252,37	6.090.995,29

Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.135.320,00	1.805.040,00	1.714.348,73	4.654.708,73
TOTALE Spese Missione	**3.163.810,55**	**3.836.292,37**	**3.745.601,10**	**10.745.704,02**

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale Programma 01 - Istruzione prescolastica	504.182,36	456.982,36	456.982,36	1.418.147,08
Totale Programma 02 - Altri ordini di istruzione non universitaria	1.391.988,15	2.111.669,97	2.020.978,70	5.524.636,82
Totale Programma 04 - Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 05 - Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 06 - Servizi ausiliari all'istruzione	1.115.186,04	1.115.186,04	1.115.186,04	3.345.558,12
Totale Programma 07 - Diritto allo studio	152.454,00	152.454,00	152.454,00	457.362,00
TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	**3.163.810,55**	**3.836.292,37**	**3.745.601,10**	**10.745.704,02**

MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	522.104,20	522.104,20	522.104,20	1.566.312,60
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	525.214,86	332.394,86	332.394,86	1.190.004,58
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**1.047.319,06**	**854.499,06**	**854.499,06**	**2.756.317,18**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	854.499,06	854.499,06	854.499,06	2.563.497,18
Titolo 2 - Spese in conto capitale	192.820,00	0,00	0,00	192.820,00
TOTALE Spese Missione	**1.047.319,06**	**854.499,06**	**854.499,06**	**2.756.317,18**

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale Programma 01- Valorizzazione dei beni di interesse storico	200.820,00	8.000,00	8.000,00	216.820,00
Totale Programma 02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	846.499,06	846.499,06	846.499,06	2.539.497,18
TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	**1.047.319,06**	**854.499,06**	**854.499,06**	**2.756.317,18**

MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00

- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	17.000,00	17.000,00	17.000,00	51.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	318.208,04	318.208,04	318.208,04	954.624,12
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**335.208,04**	**335.208,04**	**335.208,04**	**1.005.624,12**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	335.208,04	335.208,04	335.208,04	1.005.624,12
TOTALE Spese Missione	**335.208,04**	**335.208,04**	**335.208,04**	**1.005.624,12**

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale Programma 01 - Sport e tempo libero	308.576,04	308.576,04	308.576,04	925.728,12
Totale Programma 02 - Giovani	26.632,00	26.632,00	26.632,00	79.896,00
TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**335.208,04**	**335.208,04**	**335.208,04**	**1.005.624,12**

MISSIONE 07 - Turismo				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	261.477,81	251.477,81	251.477,81	764.433,43
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**261.477,81**	**251.477,81**	**251.477,81**	**764.433,43**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	261.477,81	251.477,81	251.477,81	764.433,43
TOTALE Spese Missione	**261.477,81**	**251.477,81**	**251.477,81**	**764.433,43**

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale Programma 01 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	261.477,81	251.477,81	251.477,81	764.433,43
TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	**261.477,81**	**251.477,81**	**251.477,81**	**764.433,43**

MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**

Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	150.000,00	150.000,00	150.000,00	450.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	381.861,42	381.861,42	381.861,42	1.145.584,26
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**531.861,42**	**531.861,42**	**531.861,42**	**1.595.584,26**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	381.861,42	381.861,42	381.861,42	1.145.584,26
Titolo 2 - Spese in conto capitale	150.000,00	150.000,00	150.000,00	450.000,00
TOTALE Spese Missione	**531.861,42**	**531.861,42**	**531.861,42**	**1.595.584,26**

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale Programma 01 - Urbanistica e assetto del territorio	381.861,42	381.861,42	381.861,42	1.145.584,26
Totale Programma 02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	150.000,00	150.000,00	150.000,00	450.000,00
TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**531.861,42**	**531.861,42**	**531.861,42**	**1.595.584,26**

MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	280.000,00	0,00	0,00	280.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	6.540.396,77	6.543.981,19	6.543.981,19	19.628.359,15
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**6.820.396,77**	**6.543.981,19**	**6.543.981,19**	**19.908.359,15**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	6.540.396,77	6.543.981,19	6.543.981,19	19.628.359,15
Titolo 2 - Spese in conto capitale	280.000,00	0,00	0,00	280.000,00
TOTALE Spese Missione	**6.820.396,77**	**6.543.981,19**	**6.543.981,19**	**19.908.359,15**

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale Programma 01 - Difesa del suolo	209.650,00	29.650,00	29.650,00	268.950,00

Totale Programma 02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	609.565,01	513.565,01	513.565,01	1.636.695,03
Totale Programma 03 - Rifiuti	5.923.739,82	5.923.739,82	5.923.739,82	17.771.219,46
Totale Programma 04 - Servizio idrico integrato	77.441,94	77.026,36	77.026,36	231.494,66
Totale Programma 05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 06 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 07 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 08 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**6.820.396,77**	**6.543.981,19**	**6.543.981,19**	**19.908.359,15**

MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	287.268,29	174.885,29	174.885,29	637.038,87
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	1.405.172,01	1.405.647,35	1.405.647,35	4.216.466,71
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**1.692.440,30**	**1.580.532,64**	**1.580.532,64**	**4.853.505,58**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Titolo 1 - Spese correnti	1.405.172,01	1.405.647,35	1.405.647,35	4.216.466,71
Titolo 2 - Spese in conto capitale	287.268,29	174.885,29	174.885,29	637.038,87
TOTALE Spese Missione	**1.692.440,30**	**1.580.532,64**	**1.580.532,64**	**4.853.505,58**

Spese impiegate distinte per programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Totale Programma 01 - Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Trasporto pubblico locale	305.095,37	287.712,37	287.712,37	880.520,11
Totale Programma 03 - Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 04 - Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 05 - Viabilità e infrastrutture stradali	1.387.344,93	1.292.820,27	1.292.820,27	3.972.985,47
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**1.692.440,30**	**1.580.532,64**	**1.580.532,64**	**4.853.505,58**

MISSIONE 11 - Soccorso civile				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00

- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	98.000,00	98.000,00	98.000,00	294.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**98.000,00**	**98.000,00**	**98.000,00**	**294.000,00**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	98.000,00	98.000,00	98.000,00	294.000,00
TOTALE Spese Missione	**98.000,00**	**98.000,00**	**98.000,00**	**294.000,00**

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale Programma 01 - Sistema di protezione civile	98.000,00	98.000,00	98.000,00	294.000,00
Totale Programma 02 - Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**98.000,00**	**98.000,00**	**98.000,00**	**294.000,00**

MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	142.000,00	142.000,00	142.000,00	426.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	3.293.365,65	3.285.765,65	3.285.765,65	9.864.896,95
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**3.435.365,65**	**3.427.765,65**	**3.427.765,65**	**10.290.896,95**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	3.435.365,65	3.427.765,65	3.427.765,65	10.290.896,95
TOTALE Spese Missione	**3.435.365,65**	**3.427.765,65**	**3.427.765,65**	**10.290.896,95**

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale Programma 01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	790.349,90	772.749,90	772.749,90	2.335.849,70
Totale Programma 02 - Interventi per la disabilità	265.500,00	265.500,00	265.500,00	796.500,00
Totale Programma 03 - Interventi per gli anziani	4.000,00	4.000,00	4.000,00	12.000,00
Totale Programma 04 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	1.370.000,00	1.370.000,00	1.370.000,00	4.110.000,00
Totale Programma 05 - Interventi per le famiglie	165.399,47	165.399,47	165.399,47	496.198,41
Totale Programma 06 - Interventi per il diritto alla casa	365.100,00	365.100,00	365.100,00	1.095.300,00

Totale Programma 07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	212.744,24	212.744,24	212.744,24	638.232,72
Totale Programma 08 - Cooperazione e associazionismo	12.000,00	12.000,00	12.000,00	36.000,00
Totale Programma 09 - Servizio necroscopico e cimiteriale	250.272,04	260.272,04	260.272,04	770.816,12
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**3.435.365,65**	**3.427.765,65**	**3.427.765,65**	**10.290.896,95**

MISSIONE 13 - Tutela della salute				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	20.000,00	20.000,00	20.000,00	60.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**20.000,00**	**20.000,00**	**20.000,00**	**60.000,00**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Titolo 1 - Spese correnti	20.000,00	20.000,00	20.000,00	60.000,00
TOTALE Spese Missione	**20.000,00**	**20.000,00**	**20.000,00**	**60.000,00**

Spese impiegate distinte per programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Totale Programma 07 - Ulteriori spese in materia sanitaria	20.000,00	20.000,00	20.000,00	60.000,00
TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	**20.000,00**	**20.000,00**	**20.000,00**	**60.000,00**

MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	365.037,70	365.037,70	365.037,70	1.095.113,10
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**365.037,70**	**365.037,70**	**365.037,70**	**1.095.113,10**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	365.037,70	365.037,70	365.037,70	1.095.113,10
TOTALE Spese Missione	**365.037,70**	**365.037,70**	**365.037,70**	**1.095.113,10**

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale Programma 01 - Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	365.037,70	365.037,70	365.037,70	1.095.113,10
Totale Programma 03 - Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 04 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**365.037,70**	**365.037,70**	**365.037,70**	**1.095.113,10**

MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
TOTALE Spese Missione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale Programma 01 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 03 - Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	33.102,53	33.102,53	33.102,53	99.307,59
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**33.102,53**	**33.102,53**	**33.102,53**	**99.307,59**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	33.102,53	33.102,53	33.102,53	99.307,59
TOTALE Spese Missione	**33.102,53**	**33.102,53**	**33.102,53**	**99.307,59**

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale Programma 01 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	33.102,53	33.102,53	33.102,53	99.307,59
Totale Programma 02 - Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**33.102,53**	**33.102,53**	**33.102,53**	**99.307,59**

MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
TOTALE Spese Missione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale Programma 01 - Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**

Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
TOTALE Spese Missione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale Programma 01 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

MISSIONE 19 - Relazioni internazionali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
TOTALE Spese Missione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale Programma 01 - Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**

Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	1.945.395,74	1.965.395,34	1.965.395,34	5.876.186,42
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**1.945.395,74**	**1.965.395,34**	**1.965.395,34**	**5.876.186,42**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	1.911.395,74	1.911.395,34	1.911.395,34	5.734.186,42
Titolo 2 - Spese in conto capitale	34.000,00	54.000,00	54.000,00	142.000,00
TOTALE Spese Missione	**1.945.395,74**	**1.965.395,34**	**1.965.395,34**	**5.876.186,42**

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale Programma 01 - Fondo di riserva	122.401,93	122.401,53	122.401,53	367.204,99
Totale Programma 02 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	1.788.993,81	1.788.993,81	1.788.993,81	5.366.981,43
Totale Programma 03 - Altri fondi	34.000,00	54.000,00	54.000,00	142.000,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**1.945.395,74**	**1.965.395,34**	**1.965.395,34**	**5.876.186,42**

MISSIONE 50 - Debito pubblico				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	99.364,15	102.778,14	71.334,12	273.476,41
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**99.364,15**	**102.778,14**	**71.334,12**	**273.476,41**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo 4 - Rimborso prestiti	99.364,15	102.778,14	71.334,12	273.476,41
TOTALE Spese Missione	**99.364,15**	**102.778,14**	**71.334,12**	**273.476,41**

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale Programma 01 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	99.364,15	102.778,14	71.334,12	273.476,41

TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	**99.364,15**	**102.778,14**	**71.334,12**	**273.476,41**

MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
TOTALE Spese Missione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese impiegate distinte per programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Totale Programma 01 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	4.894.000,00	4.894.000,00	4.894.000,00	14.682.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**4.894.000,00**	**4.894.000,00**	**4.894.000,00**	**14.682.000,00**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	4.894.000,00	4.894.000,00	4.894.000,00	14.682.000,00
TOTALE Spese Missione	**4.894.000,00**	**4.894.000,00**	**4.894.000,00**	**14.682.000,00**

Spese impiegate distinte per programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Totale Programma 01 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	4.894.000,00	4.894.000,00	4.894.000,00	14.682.000,00

Totale Programma 02 - Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	**4.894.000,00**	**4.894.000,00**	**4.894.000,00**	**14.682.000,00**

6 LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI

La seconda parte della Sezione Operativa del DUP è dedicata alle programmazioni settoriali e, in particolare, a quelle che hanno maggior riflesso sugli equilibri strutturali del bilancio 2019/2021; al riguardo, il punto 8.2, parte 2, del Principio contabile applicato n.1 individua i seguenti documenti:

- il programma triennale del fabbisogno del personale;
- il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni
- la programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi;
- il programma triennale dei Lavori pubblici.

Nel DUP sono inotre inseriti tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente di cui il legislatore ne prevede la redazione ed approvazione. Si fa riferimento ad esempio alla possibilità di redigere piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di cui all'art. 16, comma 4, del D.L. 98/2011 – L. 111/2011.

6.1 IL PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE

Ai sensi dell'articolo 91 del Tuel, gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, obbligo non modificato dalla riforma contabile dell'armonizzazione. L'art. 3, comma 5-bis, D.L. n. 90/2014, convertito dalla L. n. 114/2014, ha introdotto il comma 557-quater alla L. n. 296/2006 che dispone che: *"A decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione".*

L'incidenza di tale attività nel triennio 2019/2021, è rivelabile dalle seguenti tabelle.

Personale	Numero	Importo stimato 2019	Numero	Importo stimato 2020	Numero	Importo stimato 2021
Personale in quiescenza	4	197.210,84	7	242.041,06	2	37.363,65
Personale nuove assunzioni	17	583.878,64	5	179.026,06	3	109.971,41
- di cui cat A	0	0,00	0	0,00	0	0,00
- di cui cat B	3	81.566,67	0	0,00	0	0,00
- di cui cat C	8	278.130,06	3	104.298,76	2	72.607,76
- di cui cat D	6	224.181,91	2	74.727,30	1	37.363,65

Personale	Numero	Importo stimato 2019	Numero	Importo stimato 2020	Numero	Importo stimato 2021
Personale a tempo determinato	5	240.901,16	3	203.857,59	0	60.000,00
Personale a tempo indeterminato	170	6.472.772,71	168	6.312.605,44	170	6.425.682,78
Totale del Personale	175	6.713.673,87	171	6.516.463,03	170	6.485.682,78
Spese del personale	-	6.713.673,87	-	6.516.463,03	-	6.485.682,78
Spese corrente	-	25.053.802,53	-	24.946.067,56	-	24.946.067,56
Incidenza Spesa personale / Spesa corrente	-	0,27%	-	0,26%	-	0,26%

La programmazione del personale è stata adottata dalla Giunta Comunale con atto n. 175 del 11 Dicembre 2018 e costituisce allegato al presente documento.

6.2 IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI

L'art. 58 del D.L. 25 giugno 2008, n.112, così come convertito dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133, e così sostutuito dall'art. 33 bis del D.L. 6/7/2011 n. 98, stabilisce che per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, gli enti locali, con delibera dell'organo di governo, individuano, redigendo apposito elenco sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione.
I riflessi finanziari dell'adozione del Piano delle Alienazioni e delle Valorizzazioni per il triennio 2019/2021, che nel presente documento trovano fondamento e riscontro, sono sintetizzabili nella seguente tabella, in cui trovano evidenza, per ciascuna tipologia di bene oggetto di alienazione o valorizzazione, le ricadute in termini di entrate in conto capitale.

L'allegato al presente atto, evidenzia le alienazioni previste per il triennio 2019/2021 e che costituirà base per l'approvazione della necessaria deliberazione.

Tipologia	Azione	Stimato 2019	Stimato 2020	Stimato 2021

6.3 LA PROGRAMMAZIONE BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI

6.3.1 GLI ACQUISTI SUPERIORI A 40.000 EURO

Il Codice dei Contratti pubblici introduce l'obbligo della programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi in aggiunta alla programmazione triennale dei lavori pubblici.

L'art. 21, comma 6, del D. Lgs. n. 50/2016 prevede due strumenti di programmazione che le amministrazioni pubbliche devono adottare:

20. delinea il contenuto del programma biennale di forniture e servizi che vede l'inserimento degli acquisti di beni e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000 euro;
21. stabilisce l'obbligo per le pubbliche amministrazioni di comunicare, entro il mese di ottobre, l'elenco delle acquisizioni di forniture e servizi di importo superiore a 1 milione di euro che prevedono di inserire nella programmazione biennale, al Tavolo Tecnico dei soggetti aggregatori.

Nel rispetto del principio della coerenza, postulato generale del bilancio n. 10, allegato n. 1 del D. Lgs. n. 118/2011, per il quale gli strumenti di programmazione pluriennale e annuale devono essere conseguenti alla pianificazione dell'ente e, in sede di gestione, le decisioni e gli atti non devono essere né in contrasto con gli indirizzi e gli obiettivi indicati negli strumenti di programmazione pluriennale e annuale e né pregiudicare gli equilibri finanziari ed economici, il programma biennale degli acquisti di beni e servizi è un atto programmatorio e come tale va inserito nel Documento Unico di Programmazione.

E' noto, infatti, che per espressa previsione normativa nel DUP devono essere inseriti, oltre al programma triennale dei lavori pubblici, al fabbisogno del personale e ai piani di valorizzazione del patrimonio, tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente di cui il legislatore prevedrà la redazione ed approvazione.

Sulla base, pertanto, della ricognizione effettuata e delle necessità emerse si rappresentano, nelle due tabelle successive, gli acquisti di beni e servizi superiori a 40.000 euro ed inferiori a 1 milione di euro, di cui si approvvigionerà l'ente nel biennio 2019/2020.

Si precisa, altresì, che il Decreto Ministeriale destinato a chiarire le modalità e i contenuti della programmazione non risulta ancora emanato e che, pertanto, non è disponibile uno schema tipo di programma biennale di acquisti di beni e servizi.

Il prospetto indicante la programmazione costituisce allegato al presente documento, cui si rimanda per il dettaglio.

Oggetto del servizio	Importo presunto	Forma di finanziamento	Durata	Anno 2019	Anno 2020

Oggetto della fornitura	Importo presunto	Forma di finanziamento	Durata	Anno 2019	Anno 2020

6.3.2 GLI ACQUISTI SUPERIORI A 1.000.000 EURO

L'art. 21, comma 6, del D. Lgs. n. 50/2016 prevede che 'Le amministrazioni pubbliche comunicano, entro il mese di ottobre, l'elenco delle acquisizioni di forniture e servizi d'importo superiore a 1 milione di euro che prevedono di inserire nella programmazione biennale al Tavolo tecnico dei soggetti di cui all'articolo 9, comma 2, del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, che li utilizza ai fini dello svolgimento dei compiti e delle attività ad esso attribuiti.

L'Ente **non prevede** di procedere ad acquisti di beni e servizi di importo unitario stimato superiore ad 1 milione di euro

6.3.3 LA PROGRAMMAZIONE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI INFORMATICI EFFETTUATA DA AGID

Il già citato art. 21, sesto comma, del D. Lgs. n. 50/2016, in merito all'acquisto di beni e servizi informatici richiama l'obbligo dettato dall'art. 1, comma 513 della Legge di stabilità 2016, la Legge n. 208/2015, che per l'acquisizione di beni e servizi informatici e di connettività, prevede che le amministrazioni aggiudicatrici tengano conto del Piano triennale per l'informatica predisposto da AGID e approvato dal Presidente del Consiglio dei ministri o dal Ministro delegato.

Il Piano contiene, per ciascuna amministrazione o categoria di amministrazioni, l'elenco dei beni e servizi informatici e di connettività e dei relativi costi, suddivisi in spese da sostenere per innovazione e spese per la gestione corrente, individuando altresì i beni e servizi la cui acquisizione riveste particolare rilevanza strategica.

Il Piano così predisposto è il punto di riferimento per Consip SpA o per i soggetti aggregatori interessati in quanto la programmazione degli acquisti di beni e servizi informatici e di connettività avviene in coerenza con la domanda aggregata di cui al predetto Piano.

In attesa che AGID predisponga il piano triennale di acquisti di beni e servizi ICT, al fine di garantire l'ottimizzazione e la razionalizzazione degli acquisti di beni e servizi informatici e di connettività, fermi restando gli obblighi di acquisizione centralizzata previsti per i beni e servizi dalla normativa vigente, le amministrazioni pubbliche e le società inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi dell'art. 1 della Legge 31 dicembre 2009, n. 196, provvedono ai propri approvvigionamenti esclusivamente tramite Consip SpA o soggetti aggregatori, ivi comprese le centrali di committenza regionali, per i beni e i servizi disponibili presso gli stessi soggetti.

Le medesime amministrazioni pubbliche e società possono procedere ad approvvigionamenti in via autonoma esclusivamente a seguito di apposita autorizzazione motivata dell'organo di vertice amministrativo, qualora il bene o il servizio non sia disponibile o idoneo al soddisfacimento dello specifico fabbisogno dell'amministrazione ovvero in casi di necessità ed urgenza comunque funzionali ad assicurare la continuità della gestione amministrativa. Gli approvvigionamenti così effettuati sono comunicati all'Autorità nazionale anticorruzione e all'Agid.

Nel contempo le Amministrazioni provvederanno a redigere il piano di integrazione delle infrastrutture immateriali ovvero delle piattaforme applicative nazionali che offrono servizi condivisi, ottimizzando la spesa complessiva: Spid (il Sistema pubblico di identità digitale), PagoPA (il nodo dei pagamenti per la gestione elettronica di tutti i pagamenti della PA), la fatturazione elettronica, ANPR (l'Anagrafe unica della popolazione residente), e NoiPA (il sistema di gestione del trattamento giuridico ed economico dei dipendenti della PA).

Il Piano ha la funzione precipua di traguardare il pieno utilizzo di tutte le infrastrutture disponibili e non ancora utilizzate (SPID, ANPR, PagoPA e NoiPA), entro dicembre 2017 in modo da consentire nell'anno 2018 di raggiungere gli obiettivi di risparmio previsti con la Legge di stabilità n. 208/2015 (comma 515).

Le azioni di razionalizzazione, indicate ai commi 512-514-bis della legge di stabilità 208/2015, hanno l'obiettivo di conseguire, al termine del triennio 2016-2018, il risultato del risparmio del 50% che sarà pertanto, pienamente visibile (e verificabile) a decorrere dalla formazione del bilancio di previsione 2019, in cui ciascun ente pubblico avrà l'obbligo di limitare lo stanziamento (ed il successivo impegno) per la spesa corrente di beni e servizi informatici ad un ammontare non superiore al 50% della media del triennio 2013-2015. Il triennio 2016-2018 rappresenta l'arco temporale all'interno ed entro il quale le pubbliche amministrazioni devono adottare le azioni di razionalizzazione prescritte, al fine di conseguire, a regime, dal 2019, un risparmio della spesa corrente per il "settore informatico" (aggregato che comprende i beni ed i servizi indicati dal Piano triennale per l'informatica elaborato da AGID) pari ad almeno il 50% di quella sostenuta, in media, nel triennio 2013-2015.

A tal proposito l'ente predisporrà sulla base dello stato di utilizzo delle piattaforme digitali il piano di integrazione delle infrastrutture immateriali.

6.4 IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI

Ai sensi della vigente normativa disciplinante la programmazione dei lavori pubblici, la realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali; i lavori da realizzare nel primo anno del triennio, inoltre, sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici ed il loro finanziamento.
In relazione alle disponibilità finanziarie previste nei documenti di programmazione economica, è stato costruito il "Quadro delle risorse disponibili", nel quale sono indicati, secondo le diverse provenienze, le somme complessivamente destinate all'attuazione del programma.
In tale sede, è necessario dare evidenza delle fonti di finanziamento destinate alla realizzazione dei lavori previsti per il triennio 2019/2021. A tal fine sono state predisposte le schede sulla base di quanto previsto nel Decreto Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 14 del 16 gennaio 2018.
Le schede, da pubblicarsi per trenta giorni, costituiscono allegato al presente documento e alle quali si

rimanda per i dettagli.

Fonti di finanziamento del Programma Triennale dei LLPP	2019	2020	2021	Totale
TOTALE Entrate Specifiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

In occasione dell'analisi della spesa in conto capitale, sono stati già oggetto di approfondimento nei paragrafi 2.5.2.3.1 "Le opere pubbliche in corso di realizzazione" e 2.5.2.3.2 "Le nuove opere da realizzare", l'elenco analitico dei lavori in corso di realizzazione e di quelli che si intende realizzare, cui si rinvia.
In questa sede, volendo integrare la portata informativa del Programma triennale e dell'Elenco annuale dei lavori adottati, si procede ad evidenziare l'entità complessiva dei lavori da effettuare nel triennio, distinta per missione.

Opere finanziate distinte per missione	2019	2020	2021	Totale

6.5 IL PROGRAMMA TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E QUALIFICAZIONE DELLA SPESA

Gli enti locali adottano piani triennali per individuare le misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo (art. 2, comma 594, Legge 24 dicembre 2007, n. 244):

- delle dotazioni strumentali degli uffici;
- delle autovetture di servizio;
- dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali.

Nell' Ente il contenimento delle spese di funzionamento è raggiunto tramite misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali (anche informatiche), delle autovetture di servizio, dei beni immobili come di seguito indicato:

Indice

	Premessa	2
	LA SEZIONE STRATEGICA (SeS)	4
1	ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE	4
1.1	OBIETTIVI INDIVIDUATI DAL GOVERNO NAZIONALE	4
1.2	OBIETTIVI INDIVIDUATI DELLA PROGRAMMAZIONE REGIONALE	6
1.3	VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DEL TERRITORIO	8
1.3.1	Analisi del territorio e delle strutture	8
1.3.2	Analisi demografica	8
1.3.3	Occupazione ed economia insediata	10
1.4	PARAMETRI UTILIZZATI PER PROGRAMMARE I FLUSSI FINANZIARI ED ECONOMICI DELL'ENTE	16
2	ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE	18
2.1	ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI	18
2.1.1	Le strutture dell'ente	18
2.2	I SERVIZI EROGATI	19
2.2.1	Le funzioni esercitate su delega	23
2.3	GLI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA	23
2.4	LE PARTECIPAZIONI ED IL GRUPPO PUBBLICO LOCALE	23
2.4.1	Società ed enti controllati/partecipati	23
2.5	RISORSE, IMPIEGHI E SOSTENIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA	26
2.5.1	Le Entrate	26
2.5.1.1	Le entrate tributarie	27
2.5.1.2	Le entrate da servizi	29
2.5.1.3	Il finanziamento di investimenti con indebitamento	30
2.5.1.4	Contributi agli investimenti e le altre entrate in conto capitale	30
2.5.2	La Spesa	31
2.5.2.1	La spesa per missioni	31
2.5.2.2	La spesa corrente	32
2.5.2.3	La spesa in c/capitale	32
2.5.2.3.1	Le opere pubbliche in corso di realizzazione	33
2.5.2.3.2	Le nuove opere da realizzare	33
2.5.3	La gestione del patrimonio	34
2.5.4	Il reperimento e l'impiego di disponibilità di risorse straordinarie e in conto capitale	35
2.5.5	Sostenibilità e andamento tendenziale dell'indebitamento	35
2.5.6	Gli equilibri di bilancio	36
2.5.6.1	Gli equilibri di bilancio di cassa	37
2.6	RISORSE UMANE DELL'ENTE	38
2.7	COERENZA CON I VINCOLI DEL PAREGGIO DI BILANCIO	39
3	GLI OBIETTIVI STRATEGICI	40
3.1	GLI OBIETTIVI STRATEGICI IN MATERIA DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E TRASPARENZA	51
4	LA RENDICONTAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO	52
	LA SEZIONE OPERATIVA (SeO)	53
5	LA PROGRAMMAZIONE OPERATIVA	53
5.1	CONSIDERAZIONI GENERALI	53
5.1.1	Obiettivi degli organismi gestionali e partecipati dell'ente	53
5.1.2	Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici	54
5.2	ANALISI E VALUTAZIONE DEI MEZZI FINANZIARI	57
5.2.1	Valutazione generale ed indirizzi relativi alle entrate	57
5.2.1.1	Entrate tributarie (1.00)	58
5.2.1.2	Entrate da trasferimenti correnti (2.00)	58
5.2.1.3	Entrate extratributarie (3.00)	58
5.2.1.4	Entrate in c/capitale (4.00)	59
5.2.1.5	Entrate da riduzione di attività finanziarie (5.00)	59
5.2.1.6	Entrate da accensione di prestiti (6.00)	60
5.2.1.7	Entrate da anticipazione di cassa (7.00)	60

5.3	ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA	61
5.3.1	La visione d'insieme	61
5.3.2	Programmi ed obiettivi operativi	62
5.3.3	Analisi delle Missioni e dei Programmi	63
6	LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI	94
6.1	IL PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE	94
6.2	IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI	95
6.3	LA PROGRAMMAZIONE BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI	95
6.3.1	GLI ACQUISTI SUPERIORI A 40.000 EURO	95
6.3.2	GLI ACQUISTI SUPERIORI A 1.000.000 EURO	96
6.3.3	LA PROGRAMMAZIONE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI INFORMATICI EFFETTUATA DA AGID	96
6.4	IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI	97
6.5	IL PROGRAMMA TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E QUALIFICAZIONE DELLA SPESA	98

2019

Nota integrativa al Bilancio

Principio Contabile n.1
Punto 9.11:
analisi delle entrate
analisi delle spese
avanzo-disavanzo e fondi
pareggio di bilancio
partecipazioni

Comune di CECINA (LI)

PREMESSA

Signori Consiglieri,

il presente documento, redatto ai sensi del punto 9.11 del Principio contabile applicato alla Programmazione (Allegato n.4/1 al D.Lgs. n. 118/2011), costituisce la "*Nota Integrativa al bilancio di previsione*" 2019 ed è conforme, nei contenuti, alle previsioni minime che il medesimo principio individua nei seguenti punti:

a. i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo;
b. l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, dai mutui e da altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
c. l'elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, dai mutui e da altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
d. l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;
e. nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendono anche investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi;
f. l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;
g. gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;
h. l'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'articolo 172, comma 1, lettera a) del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267;
i. l'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
j. altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

Per ottemperare in modo soddisfacente a queste disposizioni, abbiamo predisposto la presente nota integrativa nella quale ci proponiamo, oltre che rispondere ad un preciso obbligo normativo, di esplicitare le motivazioni che hanno portato alla determinazione degli stanziamenti di entrata e di spesa e di analizzare gli effetti prodotti dalle normative vigenti.

La nota integrativa completa, in tal modo, la finalità conoscitiva del sistema bilancio attraverso l'analisi degli stanziamenti delle tipologie, per l'entrata, e dei programmi per la spesa, in analogia con l'unità di voto espressa dai consiglieri sul bilancio di previsione.

IL BILANCIO DI PREVISIONE

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2019/2021 del nostro ente è stato redatto tenendo presente i vincoli legislativi e i principi contabili allegati al D.Lgs. n. 118/2011 ed in particolare:

- i Principi contabili generali (Allegato n. 1 D.Lgs. n. 118/2011);
- il Principio contabile applicato della programmazione (Allegato n. 4/1 D.Lgs. n. 118/2011);
- il Principio contabile applicato della contabilità finanziaria (Allegato n. 4/2 D.Lgs. n. 118/2011);

Si ricorda a riguardo che, ai sensi dell'art. 11, comma 14, a decorrere dal 2016 tutti gli enti sono tenuti ad adottare i nuovi schemi di bilancio che assumono valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria.

A dette disposizioni, che hanno innovato profondamente il sistema contabile, i modelli di bilancio e le modalità di rappresentazione dei fatti aziendali degli enti locali, si aggiungono quelle apportate dalla legge di bilancio.

Il documento così costruito e portato all'attenzione dell'organo consiliare sintetizza, in un processo decisionale che, prendendo in molti casi spunto dalle risultanze dell'anno precedente oltre che dagli strumenti di programmazione pluriennali, definisce, circoscrivendole in termini numerici, le scelte di questa amministrazione esplicitate nel "*documento di indirizzi*" in un'ottica annuale e triennale, tenuto conto delle indicazioni e dei principi introdotti dalle manovre recenti.

Si tratta di un percorso abbastanza complesso che in questi ultimi anni si è oltremodo complicato per la presenza di ulteriori limiti e vincoli che rendono sempre più laboriosa la redazione del documento ed il mantenimento degli equilibri parziali e generali.

D'altra parte, l'attività di governo, nell'accezione moderna del termine, deve essere concepita come funzione politica che si concretizza in una serie di scelte relative alla gestione presente e futura del personale, degli investimenti, dell'indebitamento, dell'imposizione tributaria, al fine di assicurare, negli anni, non solo il perdurare di un equilibrio finanziario tra entrate ed uscite, ma anche la massima soddisfazione dei cittadini amministrati alla luce delle risorse finanziarie a disposizione.

A tal fine si riporta il punto 1 del principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio (Allegato n. 4/1 al D.Lgs. n. 118/2011):

> *"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.*
> *L'attendibilità, la congruità e la coerenza, interna ed esterna, dei documenti di programmazione è prova della affidabilità e credibilità dell'ente."*

Ciò premesso, volendo approfondire i contenuti del bilancio del nostro ente, potremmo riscontrare come lo stesso evidenzia una manovra complessiva sintetizzata nelle tabelle seguenti, nelle quali sono riportate le principali voci di entrata e di spesa redatte nel rispetto dei postulati di bilancio ancora una volta riaffermati dal legislatore nei nuovi principi contabili generali di cui all'allegato n.1 del D.Lgs. n. 118/2011, quali:

- **l'annualità,** le entrate e le spese sono riferite all'anno in esame e non ad altri esercizi;
- **l'unità,** il totale delle entrate finanzia indistintamente il totale delle spese, salvo le eccezioni previste dalla legge;
- **l'universalità**, tutte le entrate e le spese sono state previste nel bilancio;
- **l'integrità**, le entrate e le uscite sono state iscritte senza compensazioni;
- **la veridicità, attendibilità, correttezza e comprensibilità**, le previsioni sono supportate da attente valutazioni che tengono conto sia dei trend storici che delle aspettative future;
- **la significatività e rilevanza**, l'informazione riportata è qualitativamente significativa e finalizzata ad influenzare le decisioni degli utilizzatori aiutandoli a valutare gli eventi passati, presenti o futuri, oppure confermando o correggendo valutazioni da loro effettuate precedentemente;
- **la flessibilità,** i documenti sono comunque modificabili attraverso le modalità previste dal legislatore;
- **la congruità,** nella costruzione dei documenti è verificata l'adeguatezza dei mezzi disponibili rispetto ai fini stabiliti;
- **la prudenza,** sono iscritte solo le componenti positive che ragionevolmente saranno disponibili nel periodo amministrativo considerato, mentre le componenti negative saranno limitate alle sole voci degli impegni sostenibili e direttamente collegate alle risorse previste;
- **la coerenza interna,** per cui gli strumenti di programmazione pluriennale e annuale sono conseguenti alla pianificazione dell'ente;
- **la coerenza esterna,** per cui vi è connessione fra il processo di programmazione, previsione, gestione e rendicontazione dell'amministrazione pubblica, e le direttive e le scelte strategiche di altri livelli di governo del sistema pubblico anche secondo i principi di coordinamento della finanza pubblica;
- **la continuità e la costanza,** la valutazione delle poste contabili di bilancio è fatta nella prospettiva della continuazione delle attivita' istituzionali per le quali l'amministrazione pubblica è costituita;
- l**a comparabilità e la verificabilità,** le informazioni di bilancio sono costruite in modo da essere in grado di comparare nel tempo le informazioni, analitiche e sintetiche di singole o complessive poste economiche, finanziarie e patrimoniali del sistema di bilancio, al fine di identificarne gli andamenti tendenziali;
- **la neutralità,** la redazione dei documenti contabili è basata su principi contabili indipendenti ed imparziali verso tutti i destinatari, senza servire o favorire gli interessi o le esigenze di particolari gruppi;
- **la pubblicità,** per cui è garantita la trasparenza e divulgazione alle scelte di programmazione contenute nei documenti previsionali ed ai risultati della gestione descritti in modo veritiero e corretto nei documenti di rendicontazione;
- **l'equilibrio di bilancio,** inteso come vincolo del pareggio finanziario del bilancio di previsione;
- **la competenza finanziaria,** e cioè l'imputazione agli esercizi finanziari delle obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive (accertamenti e impegni);
- **la competenza economica,** per cui le operazioni devono essere rilevate contabilmente ed attribuite all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari;
- **la prevalenza della sostanza sulla forma,** per cui i fatti aziendali sono rilevati contabilmente secondo la loro natura finanziaria, economica e patrimoniale in conformità alla loro sostanza effettiva e quindi alla realtà economica che li ha generati e ai contenuti della stessa, e non solamente secondo le regole e le norme vigenti che ne disciplinano la contabilizzazione formale.

Partendo da queste premesse nelle due tabelle che seguono sono riportate le previsioni, per titoli, relative all'esercizio 2019 (con riferimento alle previsioni di competenza e di cassa) ed al 2020 e 2021 (con riferimento alle sole previsioni di competenza).

LE PREVISIONI DI COMPETENZA E DI CASSA

ENTRATE	CASSA 2019	COMPETENZA 2019	SPESE	CASSA 2019	COMPETENZA 2019
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	6.984.379,41				
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	**Disavanzo di amministrazione**		0,00
Fondo pluriennale vincolato		7.685.874,48			
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	25.544.150,76	19.714.103,90	**Titolo 1** - Spese correnti	29.948.907,40	25.264.654,09
			- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.309.187,50	920.237,56			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	10.291.651,22	4.930.685,81	**Titolo 2** - Spese in conto capitale	14.812.836,18	15.322.852,48
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	8.573.009,71	5.567.158,00	*- di cui fondo pluriennale vincolato*		*35.135,29*
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	**Titolo 3** - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
			- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*
Totale entrate finali	**52.702.378,60**	**38.818.059,75**	**Totale spese finali**	**44.761.743,58**	**40.587.506,57**
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	1.862.070,00	**Titolo 4** - Rimborso di prestiti	92.623,18	92.623,18
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	**Titolo 5** - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	5.094.146,42	5.555.051,60	**Titolo 7** - Spese per conto terzi e partite di giro	5.507.113,61	5.555.051,60
Totale Titoli	**5.094.146,42**	**7.417.121,60**	**Totale Titoli**	**5.599.736,79**	**5.647.674,78**
Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio	7.413.044,65				
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	**65.209.569,67**	**46.235.181,35**	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	**50.361.480,37**	**46.235.181,35**

LE PREVISIONI DI COMPETENZA

ENTRATE	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	SPESE	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021
			Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	35.135,29	35.135,29			
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	19.658.103,90	19.658.103,90	**Titolo 1** - Spese correnti	24.976.320,09	24.998.518,26
			- di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	796.824,77	796.824,77			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	4.894.497,41	4.894.007,83	**Titolo 2** - Spese in conto capitale	3.337.322,29	2.061.557,09
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	3.094.437,00	1.818.671,80	*- di cui fondo pluriennale vincolato*	22.752,29	22.752,29
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	**Titolo 3** - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
			- di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*
Totale entrate finali	**28.478.998,37**	**27.202.743,59**	**Totale spese finali**	**28.313.642,38**	**27.060.075,35**
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	**Titolo 4** - Rimborso di prestiti	165.355,99	142.668,24
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	**Titolo 5** - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	5.042.051,60	5.042.051,60	**Titolo 7** - Spese per conto terzi e partite di giro	5.042.051,60	5.042.051,60
Totale Titoli	**5.042.051,60**	**5.042.051,60**	**Totale Titoli**	**5.207.407,59**	**5.184.719,84**
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	**33.521.049,97**	**32.244.795,19**	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	**33.521.049,97**	**32.244.795,19**

PRIMA PARTE

ANALISI DELLE ENTRATE

1 ANALISI DELLE ENTRATE

L'ente locale è chiamato a soddisfare i bisogni della collettività attraverso l'erogazione di servizi: a tal fine le risorse a disposizione per assicurare il funzionamento stesso dell'ente e la domanda di servizi pubblici provengono dal prelievo tributario, dai trasferimenti di altri enti, siano essi pubblici o privati, dalla vendita di beni e servizi. La richiesta di opere e interventi infrastrutturali è soddisfatta anche ricorrendo all'indebitamento o a vendite di beni del patrimonio.
Si comprende, quindi, come l'attività di ricerca delle fonti di finanziamento abbia costituito il primo momento dell'attività di programmazione dell'ente finalizzata a reperire la copertura finanziaria necessaria a garantire il soddisfacimento dei bisogni della collettività di riferimento.
Il primo focus oggetto di approfondimento da parte della nota integrativa riguarderà, pertanto, i criteri di valutazione adottati nella determinazione e nella valutazione delle entrate.

A tal fine, l'analisi delle entrate si svilupperà partendo dal significato e dal contenuto dei titoli, per poi approfondirne le varie categorie che rispettivamente li compongono.
Si ricorda a riguardo che il principio contabile applicato alla programmazione, trattando della struttura del bilancio di previsione finanziario, precisa:*"Il bilancio di previsione espone separatamente l'andamento delle entrate e delle spese riferite ad un orizzonte temporale di almeno un triennio, definito in base alla legislazione statale e regionale vigente e al documento di programmazione dell'ente, ed è elaborato in termini di competenza finanziaria e di cassa con riferimento al primo esercizio e in termini di competenza finanziaria per gli esercizi successivi."* (cfr. punto 9.4 del principio contabile n.1)

1.1 Analisi per titoli

Nell'analisi delle entrate lo schema logico seguito per esporre i criteri adottati parte dalla lettura delle aggregazioni di massimo livello (titoli) per comprendere non solo come i valori complessivi siano stati determinati ma anche come l'amministrazione abbia modificato i propri indirizzi di governo attraverso il confronto delle previsioni del triennio.

La prima classificazione delle entrate è quella che prevede la loro divisione in titoli che identificano la natura e la fonte di provenienza delle entrate. In particolare:

a) il "***Titolo 1***" comprende le entrate aventi natura tributaria, contributiva e perequativa. Si tratta di entrate per le quali l'ente ha una certa discrezionalità impositiva, che si manifesta attraverso l'approvazione di appositi regolamenti, nel rispetto della normativa-quadro vigente. Nel rispetto del principio contabile generale n. 4 dell'integrità del bilancio, i tributi sono contabilizzati al lordo delle relative spese di riscossione, dei rimborsi fiscali, ecc. salvo i casi espressamente previsti dalla legge o dai principi contabili. La contabilizzazione al lordo è effettuata, sulla base delle informazioni trasmesse dai soggetti incaricati della riscossione dei tributi, attraverso le regolarizzazioni contabili, costituite da impegni cui corrispondono accertamenti di pari importo e da mandati versati in quietanza di entrata nel bilancio dell'amministrazione stessa;
b) il "***Titolo 2***" vede iscritte le entrate provenienti da trasferimenti dello Stato e di altri enti del settore pubblico allargato oltre che da terzi, finalizzate alla gestione corrente, cioè ad assicurare l'ordinaria attività dell'ente. Si tratta di somme erogate non a fronte di controprestazioni seppur vincolate al finanziamento di spese correnti;
c) il "***Titolo 3***" sintetizza tutte le entrate di natura extratributaria, costituite, per la maggior parte, da proventi derivanti dalla vendita di beni e dall'erogazione di servizi nonché dalla

gestione di beni patrimoniali dell'amministrazione. Il titolo comprende anche le entrate derivanti da sanzioni per violazioni al Codice della Strada;

d) il "***Titolo 4***" è costituito dalle imposte in conto capitale, quali quelle derivante da sanatorie e condoni edilizi, e dai contributi agli investimenti, ovvero da entrate derivanti da trasferimenti dello Stato o di altri enti del settore pubblico allargato e da terzi che, a differenza di quelli riportati nel Titolo 2, sono diretti a finanziare le spese d'investimento. In questo titolo sono compresi anche i valori delle alienazioni del patrimonio immobiliare e i contributi riscossi per concorso agli oneri di urbanizzazione e al costo di costruzione;
e) il "***Titolo 5***" propone le entrate ottenute da soggetti terzi a seguito di alienazioni di attività finanziarie e la riscossione crediti a breve e a medio lungo termine erogati a titolo di prestito a terzi;
f) il "***Titolo 6***" propone le entrate ottenute da soggetti terzi sotto forme diverse di indebitamento a medio e lungo termine;
g) il "***Titolo 7***" propone le entrate ottenute dal tesoriere sotto forme diverse di indebitamento a breve termine per anticipazioni di cassa;
h) il "***Titolo 9***" comprende le entrate derivanti da operazioni e/o servizi erogati per conto di terzi (detta voce non trova evidenza nelle tabelle che seguono).

ENTRATE	2019	2020	2021
TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa			
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	18.953.902,92	18.897.902,92	18.897.902,92
Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	760.200,98	760.200,98	760.200,98
Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	19.714.103,90	19.658.103,90	19.658.103,90
TITOLO 2: Trasferimenti correnti			
Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	920.237,56	796.824,77	796.824,77
Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	920.237,56	796.824,77	796.824,77
TITOLO 3: Entrate extratributarie			
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.666.769,71	3.630.581,31	3.630.091,73
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	858.616,10	858.616,10	858.616,10
Tipologia 300: Interessi attivi	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	404.300,00	404.300,00	404.300,00
Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie	4.930.685,81	4.894.497,41	4.894.007,83
TITOLO 4: Entrate in conto capitale			
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	1.135.507,00	193.437,00	274.671,80
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	2.748.000,00	1.697.000,00	340.000,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	1.683.651,00	1.204.000,00	1.204.000,00
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	5.567.158,00	3.094.437,00	1.818.671,80
TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie			
Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00

Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6: Accensione prestiti			
Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1.862.070,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti	1.862.070,00	0,00	0,00
TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere			
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro			
Tipologia 100: Entrate per partite di giro	3.762.000,00	3.649.000,00	3.649.000,00
Tipologia 200: Entrate per conto terzi	1.793.051,60	1.393.051,60	1.393.051,60
Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro	5.555.051,60	5.042.051,60	5.042.051,60

1.2 Analisi delle voci più significative del titolo 1

Al fine di rendere più leggibile il dato aggregato e dimostrare l'attendibilità delle previsioni di entrata, nel presente paragrafo si riportano, per grandi linee, alcune considerazioni sulle principali voci di entrata del titolo 1 (entrate tributarie) che hanno condotto l'Amministrazione verso la definizione dell'entità degli stanziamenti poi riportati nel bilancio 2019.
L'azione dell'amministrazione, per quanto concerne le entrate, è orientata, nonostante la possibilità di intervenire sulle aliquote, a mantenere le stesse inalterate rispetto all'anno precedente.

TASI

La legge di stabilità 2016 ha disposto l'eliminazione della TASI sull'abitazione principale dovuta sia dal possessore che dall'utilizzatore e dal suo nucleo familiare, ad eccezione delle abitazioni classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 per le quali la Tasi continuerà ad essere dovuta.
Un aspetto sicuramente significativo è quello dell'eliminazione dall'imposizione TASI per quegli immobili che sono utilizzati quali abitazione principale da soggetto diverso dal proprietario: con la conseguenza che la Tasi non risulta dovuta anche nell'ipotesi in cui è il detentore a destinare l'immobile ad abitazione principale.
Il governo ha garantito, dal 2016, il ristoro integrale attraverso il rimborso ai comuni calcolato sulla base del gettito TASI 2016. Pertanto anche per il 2019, è stato previsto che la quota non introitata dall'ente a titolo di TASI sull'abitazione principale sarà restituita agli enti attraverso il fondo di solidarietà comunale.

Nel nostro comune il sistema tariffario TASI è stato confermato secondo quanto previsto per l'anno 2018 e, a tal fine, è stata presentata al Consiglio Comunale apposita proposta di deliberazione.

Effetti sul bilancio di previsione

Sulla scorta delle previsioni è stato previsto uno stanziamento in bilancio di Euro 350.000,00

I.M.U.

Abitazione Principale

La tassazione sull'abitazione principale è stata eliminata con la manovra di fine anno del 2014: attualmente vige l'esenzione dall'IMU dell'immobile adibito ad abitazione principale (esenzione

che opera per tutti gli immobili a meno che non si tratti di immobili di lusso accatastati nelle categorie A/8, A/9 e A/1).

Pertanto le abitazioni principali continueranno ad essere esonerate dal versamento dell'IMU a meno che non si tratti di abitazioni di tipo signorile (A/1), ville (A/8) e castelli e palazzi eminenti (A/9).

Terreni Agricoli

Dal lato dei terreni agricoli, si confermano le novità introdotte nel 2016 con legge di stabilità :

- in primis, a decorrere dall'anno 2016, l'esenzione dall'IMU dei terreni agricoli, si applica sulla base dei criteri individuati dalla circolare del Ministero delle finanze n. 9 del 14 giugno 1993. Viene meno, quindi, l'individuazione dei terreni agricoli esenti sulla base della classificazione operata dall'Istat in comuni montani, situati ad un'altitudine di m 601 e oltre, e comuni non montani e quindi soggetti ad imposta.
- Vengono esonerati dall'IMU i terreni agricoli posseduti e condotti dai coltivatori diretti e dagli imprenditori agricoli professionali di cui all'articolo 1 del decreto legislativo 29 marzo 2004, n. 99, iscritti nella previdenza agricola, indipendentemente dalla loro ubicazione;
- Sono inoltre esenti da IMU:
    a) ubicati nei comuni delle isole minori di cui all'allegato A annesso alla legge 28 dicembre 2001, n. 448;
    b) a immutabile destinazione agrosilvo-pastorale a proprietà collettiva indivisibile e inusucapibile, dunque indipendentemente in tal caso da ubicazione e possesso.

In considerazione dell'esenzione dei terreni agricoli posseduti e condotti dai coltivatori diretti e dagli imprenditori agricoli, il moltiplicatore 75 utilizzato per il calcolo della base imponibile viene eliminato mentre il moltiplicatore 135 continuerà ad utilizzarsi per tutti i terreni.
Infine la legge di stabilità per il 2016 ha introdotto la franchigia di 6.000 euro per i terreni agricoli posseduti da coltivatori diretti o da imprenditori agricoli professionali a seguito dell'abrogazione dell'art. 8 bis del D.L. 201/2011 che prevedeva l'assoggettamento di tali terreni solo per la parte di valore eccedenti i 6.000 euro.

Comodato gratuito

Anche sul fronte del comodato gratuito la legge di stabilità per il 2016 ha innovato il trattamento fiscale delle unità immobiliari, fatta eccezione per quelle classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9, concesse in comodato dal soggetto passivo ai parenti in linea retta entro il primo grado: se il soggetto che utilizza l'unità immobiliare concessa in comodato adibisce l'immobile ad abitazione principale ed il comodante possiede un solo immobile in Italia e risiede anagraficamente nonché dimora abitualmente nello stesso comune in cui è situato l'immobile concesso in comodato, oppure il comodante oltre all'immobile concesso in comodato possiede nello stesso comune un altro immobile adibito a propria abitazione principale, ad eccezione delle unità abitative classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9, la base imponibile è ridotta del 50%. Altra condizione richiesta è che il contratto di comodato sia registrato.

Effetti sul bilancio di previsione

Sulla base delle esenzioni e agevolazioni esistenti, è stato quantificato un gettito presunto iscritto in bilancio per un importo pari a 8.960.000,00.
L'Amministrazione, come già evidenziato, ha mantenuto le stesse tariffe del 2018 e, a tal fine, ha presentato al Consiglio Comunale apposita proposta di deliberazione.

TARI

Com'è noto il presupposto per l'applicazione della TARI, del tutto simile alla TARES, conferma la natura presuntiva del prelievo, in quanto legato non alla effettiva produzione di rifiuti o all'utilizzo dei servizi, ma solo alla loro potenzialità e, quindi, alla ipotetica fruizione di un

servizio.

La TARI è dovuta da chiunque possieda o detenga a qualsiasi titolo locali o aree scoperte, a qualsiasi uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti urbani. In caso di pluralità di possessori o di detentori, essi sono tenuti in solido all'adempimento dell'unica obbligazione tributaria.

La base imponibile del tributo è commisurata:

- nel caso di immobili a destinazione ordinaria, all'80% della superficie catastale dei locali e delle aree,
- nel caso di altre unità immobiliari alla superficie calpestabile.

Anche per il 2019 le tariffe sono state determinate tenendo conto che, in attesa del completamento della riorganizzazione dei dati catastali si applica una disposizione di carattere transitorio che prevede, anche nel caso di immobili a destinazione ordinaria, di fare riferimento alla superficie calpestabile. Ne consegue pertanto che anche nel 2019 si continua a fare riferimento alle superfici dichiarate o accertate ai fini dei precedenti prelievi sui rifiuti, liberando in tal modo i contribuenti dall'obbligo di presentazione di dichiarazione.

Effetti sul bilancio di previsione

Sulla scorta delle previsioni, è stato previsto uno stanziamento di Euro 6.372.902,92. Quest'importo permette una copertura del servizio pari al 100% in ragione del rapporto tra entrate dirette del servizio, e le relative spese.

Il relativo regolamento, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n.13 del 17/01/2017, ha stabilito tra l'altro i criteri di determinazione delle tariffe, la classificazione delle categorie di attività con omogenea potenzialità di produzione di rifiuti, le esenzioni e riduzioni, mentre la determinazione delle tariffe è fissata sulla base del Piano Finanziario all'attenzione del Consiglio Comunale. L'approvazione delle tariffe è oggetto di apposita proposta di deliberazione al Consiglio Comunale. Le tariffe scaturenti dal Piano finanziario rimangono inalterate rispetto all'anno precedente.

E' bene rammentare che la legge di bilancio 2018 ha prorogato a tutto il 2018 la possibilità di adottare coefficienti di produzione che si discostino dai valori minimi o massimi di non oltre il 50%. Analogamente è data la possibilità, fino a tutto il 2018, di non considerare per le utenze domestiche il numero dei componenti la famiglia. Le previsioni tengono conto, all'attualità, della mancata proroga di tale disposizione per l'anno 2018.

Addizionale IRPEF

L'aliquota dell'addizionale comunale per l'anno 2019 è pari a Euro 2.000.000,00 e, anche in questo caso, la tariffa è rimasta identica a quanto deliberato nell'anno 2018.

Imposta di soggiorno

Con delibera del Consiglio Comunale n.46 del 7/5/2012 l'ente ha provveduto ad istituire e regolamentare l'imposta di soggiorno.

Il gettito presunto, iscritto in bilancio, è pari a 360.000,00. Le tariffe rimangono invariate rispetto all'anno 2018. E' agli atti del Consiglio Comunale la proposta di modifica del regolamento che prevede l'adeguamento alla L.R. 86/2016 e al D.L. 50/2017.

Imposta di pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni

La tassa, rimasta invariata rispetto all'anno 2018, è determinata da specifica deliberazione allegata alla delibera di approvazione del bilancio nei limiti fissati dal D.Lgs. n. 507/93.

Tenendo conto delle entrate degli anni precedenti, è stato previsto uno stanziamento di Euro 140.000,00.

Si fa presente che il nostro ente, nel 2013 si è avvalso della facoltà di aumentare l'imposta sulla pubblicità e sulle pubbliche affissioni prevista dall'art. 11, comma 10 della legge 449/1997. A tal proposito il comma 739 della legge di stabilità per il 2016 ha fatto salvi gli aumenti disposti dai comuni sulla base della previsione normativa testè richiamata, disposizione legislativa che successivamente è stata abrogata dall'art. 23, comma 7 del D.L. 83/2012: con una norma di interpretazione autentica il legislatore della legge di stabilità ha disposto che tale abrogazione non ha effetto per i comuni che si fossero già avvalsi della facoltà di disporre gli aumenti tariffari dell'imposta comunale sulla pubblicità prima dell'entrata in vigore della norma abrogativa.

Fondo di solidarietà comunale

Il fondo di solidarietà comunale è stato incrementato di un importo pari al mancato gettito dovuto alle esenzioni/agevolazioni IMU e TASI introdotte con la legge di stabilità per il 2016.
Anche per il 2019 è prevista una quota del Fondo di Solidarietà Comunale da accantonare per essere ripartita sulla base della differenza tra capacità fiscali e fabbisogni standard: tale quota è pari al 60% per diventare, l'85% per l'anno 2020 e il 100% a decorrere dall'anno 2021.

1.3 Analisi delle voci di entrata più significative del titolo 2

Anche per il titolo 2 si ritiene opportuno fornire alcune specificazioni su talune tipologie di entrata sia in merito all'entità dei trasferimenti erogati che alla destinazione degli stessi. In particolare, fermo restando che dette somme non potranno essere finalizzate ad investimenti, si forniscono le seguenti precisazioni:

Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche centrali

Con l'attuazione del federalismo fiscale (D. Lgs. n. 23/2011) si è proceduto fin dall'anno 2011 alla riduzione dei trasferimenti erariali in misura corrispondente al gettito che confluisce nel Fondo di solidarietà (c.d. *fiscalizzazione dei trasferimenti*). Pertanto la voce riporta esclusivamente i trasferimenti non fiscalizzati iscritti in bilancio sulla base degli importi desunti dalla *comunicazione del Ministero dell'Interno rilevabile sul sito Internet.*

Ad essi si aggiungono eventuali ulteriori trasferimenti. Nello specifico, nel bilancio dell'ente sono state previste somme così suddivise:

Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche centrali (Tit. 2 - Tip. 101)	Importo 2019
Contributi dello Stato	282.246,58
Rimborso dallo Stato personale proveniente da altri Enti	16.739,59
Contributo Statale su ammortamento mutuo impianto sportivi	33.816,00
Contributo Statale per le scuole d'infanzia comunali	22.000,00
Totale	354.802,17

Tra i trasferimenti correnti da amministrazione pubbliche centrali va evidenziato che è stato riportato il contributo TASI attribuito ai comuni sin dal 2015 per compensare della mancanza di gettito i comuni che nel 2013 e nel 2014 avevano stabilito aumenti delle aliquote IMU sull'abitazione principale e che nel 2015, sulla base del nuova Tassa Sui Servizi Indivisibili, non avrebbero potuto ottenere il medesimo gettito dell'anno precedente, visto il tetto imposto alle aliquote massime del nuovo tributo. Nelle previsioni di entrata è stato confermato lo stesso importo attribuito nel 2018.

Contributi da amministrazioni locali

Per quanto riguarda i contributi ed i trasferimenti da parte della regione e di altre amministrazioni locali si evidenziano esclusivamente le voci più significative. In particolare tra esse abbiamo:

Trasferimenti correnti da amministrazioni locali (Tit. 2 - Tip. 101)	Importo 2019
Trasferimenti correnti dalla Regione per sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	8.000,00
Contributi per gestione servizio mensa	29.000,00
Trasferimenti correnti da Comuni	11.666,00
Trasferimenti correnti dalla Provincia	26.500,00
Trasferimenti per lo svolgimento di elezioni	42.350,00
Trasferimenti per oneri aggiuntivi in materia di concessioni demaniali marittime	17.500,00
Contributo Regionale assegnazione Fondo nazionale per integrazione canoni di locazione	70.000,00
Contributo per istruzione e diritto allo studio	101.419,39
Contributo Regionale Diritto allo Studio	66.000,00
Contributo Regionale l.r. 32/2002 asili nido progetto 0-6	45.000,00
Contributo Regionale per le scuole paritarie	72.000,00
Contributo Regionale per abbattimento barriere architettoniche	76.000,00
Totale	565.435,39

Contributi comunitari ed altri contributi significativi

L'ente non ha compilato il prospetto (Allegato 9 e) al D.Lgs. 118/2011) relativo alle funzioni, ai servizi e agli interventi finanziati da organismi comunitari ed internazionali in quanto non è stato previsto alcun contributo.

1.4 Analisi delle voci di entrata più significative del titolo 3

Entrate da servizi dell'ente

La tipologia 100, riassume l'insieme dei servizi istituzionali, a domanda individuale e produttivi, erogati dall'ente nei confronti della collettività amministrata. Inoltre, l'analisi sulla redditività dei servizi alla collettività locale può essere gestita direttamente dall'Ente o affidata all'esterno attraverso appalti o esternalizzazioni o affidamenti a società partecipate. Nel Documento Unico di Programmazione specifico approfondimento è stato dato ai servizi pubblici offerti dal comune e alle modalità di gestione: in questa sede approfondiamo i criteri di valutazione seguiti nella stima delle relative entrate.

Entrate da proventi di beni e servizi dell'ente

Per ciò che concerne le entrate relative ai servizi offerti, le previsioni prendono a base il trend storico e la domanda del servizio da parte dell'utenza, se è inferiore o superiore rispetto agli anni precedenti. Per la maggior parte dei servizi, infatti, a ottobre si hanno dati definitivi sui potenziali utenti del servizio (numero alunni per refezione scolastica, numero utenti per il trasporto scolastico, numero utenti asili nido ...) o, comunque, quella che sarà la dinamica della domanda di servizi (la gestione servizi cimiteriali, l'assistenza domiciliare, le residenze sanitarie assistite ...)

La tipologia 100, del titolo, nella nuova riclassificazione, riporta anche le previsioni relative alle rendite di entrata relative ai beni del patrimonio comunale sulla base dell'inventario e dei

contratti in essere forniti dal relativo ufficio. Anche in tal caso, il Documento unico di Programmazione riporta l'elenco dei beni del patrimonio distinguendo quelli a reddito.

Le principali voci di entrata sono costituite da:

Proventi derivanti dalla gestione dei beni (Tit. 3 - Tip. 100)	Importo 2019
Campeggio	404.657,36
Altri proventi derivanti dalla gestione dei beni	186.615,00
Proventi da concessione beni	239.704,22
Proventi da servizi cimiteriali	380.000,00
Canone concessorio alloggi CASALP	85.000,00
Fitto capannone via dei parmigiani	73.637,84
Fitti attivi da immobili	231.128,69
Proventi rette frequenza asilo nido	95.000,00
Canone occupazione aree pubbliche	600.000,00
Proventi parcheggi pubblici	254.623,00
Canone concessorio impianti servizio idrico	400.013,60
Proventi illuminazione votiva	75.000,00
Proventi mense scolastiche	460.000,00
Diritti e proventi Ufficio tecnico	164.890,00
Quota iscrizione Ludoteca	16.500,00
Totale	3.666.769,71

Interessi attivi ed altre entrate finanziarie dell'ente

La tipologia 300 misura il valore complessivo delle entrate di natura finanziaria riscosse dall'ente, quali gli interessi attivi sulle somme depositate in tesoreria unica o quelli originati dall'impiego temporaneo delle somme depositate fuori tesoreria e comunque finalizzate alla realizzazione di opere pubbliche.

Un valore troppo alto degli interessi attivi maturati sulle giacenze dei mutui in corso di ammortamento è sintomo di lentezza nell'esecuzione delle opere pubbliche o di una errata gestione del debito. Una maggiore attenzione alla gestione del debito impone di verificare la possibilità di utilizzare in devoluzione mutui in ammortamento prima di ricorrere a nuovo indebitamento.

A tal fine è bene rammentare che la legge di bilancio per il 2018 ha previsto la proroga della sospensione del regime di tesoreria unica fino a tutto il 31.12.2021

Le principali voci di entrata previste nel bilancio 2019 sono costituite da:

Interessi attivi ed altre entrate di natura finanziaria (Tit. 3 - Tip. 300)	Importo 2019
interessi attivi ed altre entrate di natura finanziaria	1.000,00
Totale	1.000,00

Altre entrate da redditi di capitale

La tipologia 400 riporta le previsioni previste in bilancio relative a proventi derivanti da distribuzione di dividendi e di utili di società partecipate dall'ente. Il bilancio non contiene questa tipologia di voce d'entrata.

Rimborsi ed altre entrate diverse

La tipologia 500 presenta una natura residuale .

Le principali voci di entrata previste nel bilancio 2019 sono state stimate sulla base del trend storico e sono costituite da:

Altre entrate correnti (Tit. 3 - Tip. 500)	Importo 2019
Rimborso da S.D.S. Assistenti Sociali	64.300,00
Quota IVA da alienazioni ed altre	145.000,00
Recuperi e rimborsi vari	70.000,00
Entrate diverse	125.000,00
Totale	404.300,00

1.5 Analisi delle voci più significative di entrata del titolo 4

Per quanto riguarda le principali voci che partecipano alla determinazione dell'importo di ciascuna tipologia del titolo 4 riportata nel bilancio di previsione 2019, si precisa che le somme riportate partecipano alla definizione del complesso di risorse che finanziano il programma triennale dei lavori pubblici.

Contributi agli investimenti

La tipologia 200 del titolo 4 comprende i contributi in c/capitale da destinare a spese di investimento da parte di altre amministrazioni pubbliche e da privati così suddivisi:

Non sono previsti **contributi agli investimenti provenienti dallo Stato.**

I **contributi agli investimenti dalla regione** e da altre amministrazioni pubbliche locali sono stati iscritti sulla base di specifiche disposizioni e comunicazioni effettuate dall'ente agli uffici tecnici comunali che hanno proceduto a comunicare al settore finanziario gli importi. Nello specifico nel bilancio dell'ente sono state previste somme così suddivise:

Contributi da amministrazioni locali (Tit. 4 - Tip. 200)	Importo 2019
Contributo Regionale incremento rete ciclabile	156.528,62
contributi da amministrazione regionale per tutela ambiente e territorio	636.158,38
Contributo regionale per edilizia residenziale	150.000,00
contributi da amministrazioni locali	0,00
Totale	942.687,00

I **contributi agli investimenti da altri soggetti** sono stati iscritti sulla base di specifiche disposizioni e comunicazioni effettuate dai terzi agli uffici comunali che hanno proceduto a comunicare al settore finanziario gli importi. Nello specifico nel bilancio dell'ente sono state previste somme così suddivise:

Contributi da altri soggetti (Tit. 4 - Tip. 200)	Importo 2019
Contributo agli investimenti dall'Unione Europea - P.I.U.	192.820,00
Totale	192.820,00

Altri trasferimenti in conto capitale (Tit. 4 - Tip. 300)	Importo 2019

Alienazione di beni patrimoniali

I beni dell'ente, ricompresi nella tipologia 400, per i quali si prevede l'alienazione, sono riportati di seguito unitamente al valore stimato dall'Ufficio tecnico comunale.

Detti valori sono stati previsti nel Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali inserito nel Documento Unico di Programmazione e nell'apposita scheda del Programma triennale dei lavori pubblici (anch'esso inserito nel Documento Unico di Programmazione).

Alienazione di beni (Tit. 4 - Tip. 400)	Importo 2019
Alienazione di Aree e concessione di diritti patrimoniali	1.263.000,00
Alienazione di beni immobili	1.485.000,00
Totale	2.748.000,00

Altre entrate in conto capitale

Nella tipologia 500 rientrano i *"proventi delle concessioni edilizie"* e le relative sanzioni.
Nel nostro caso la quantificazione è stata effettuata sulla base delle rate in maturazione per le concessioni già rilasciate e dell'attuazione dei piani pluriennali per le previsioni di nuove entrate nel 2019.

Si precisa che le previsioni, effettuate dal competente Ufficio comunale, sono state effettuate in base:

- al piano regolatore
- alle pratiche edilizie in sospeso;
- all'andamento degli stanziamenti e accertamenti degli anni passati;
- tenendo conto di convenzioni in atto con i privati, in base alle quali è prevista la compensazione tra oneri di urbanizzazione e opere realizzate direttamente.

Le previsioni per il 2019 hanno tenuto conto della novella arrecata dalla legge di bilancio con il comma 460 dell'unico articolo per il quale a decorrere dal 1º gennaio 2018, i proventi dei titoli abilitativi edilizi e delle sanzioni previste dal testo unico di cui al decreto del Presidente della Repubblica 6 giugno 2001, n. 380, sono destinati esclusivamente e senza vincoli temporali:

- alla realizzazione e alla manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria,
- al risanamento di complessi edilizi compresi nei centri storici e nelle periferie degradate;
- a interventi di riuso e di rigenerazione;
- a interventi di demolizione di costruzioni abusive;
- all'acquisizione e alla realizzazione di aree verdi destinate a uso pubblico;
- a interventi di tutela e riqualificazione dell'ambiente e del paesaggio, anche ai fini della prevenzione e della mitigazione del rischio idrogeologico e sismico e della tutela e riqualificazione del patrimonio rurale pubblico:
- a interventi volti a favorire l'insediamento di attività di agricoltura nell'ambito urbano;

- spese di progettazione per opere pubbliche.

La tabella che segue riporta la ripartizione così come proposta nel bilancio 2019:

Utilizzo dei proventi delle concessioni edilizie	%	Importo 2019
Proventi derivanti dalle concessioni edilizie - urbanizzazione primaria	0,00	903.000,00
Proventi derivanti dalle concessioni edilizie - urbanizzazione secondaria	0,00	605.000,00
Oneri da monetizzazione parcheggi	0,00	10.651,00
Proventi derivanti da Condono Edilizio	0,00	165.000,00
Totale		1.683.651,00

1.6 Strumenti derivati

Rif. Principio Contabile n.1, p.to 9.11 lett. g)

La nota integrativa allegata al bilancio di previsione 2019, così come prevista dal paragrafo 9.11 del principio applicato della programmazione, richiede una adeguata precisazione sugli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

A tal fine si precisa che:
l'ente non ha sottoscritto contratti in strumenti derivati.

1.7 Le Entrate "ricorrenti" e "non ricorrenti"

Rif. Principio Contabile n.1, p.to 9.11.3

Risulta interessante analizzare, così come previsto al punto 9.11.3 del Principio contabile n.1, l'articolazione e la relazione tra le "entrate ricorrenti" e quelle "non ricorrenti" .
Questa distinzione è stata introdotta dal D. Lgs. n. 118/2011 e ripresa nel TUEL - così come modificato dal D. Lgs. n. 126/2014 - e si basa sulla distinzione tra proventi la cui acquisizione sia prevista a regime ovvero limitata ad uno o più esercizi.

E', infatti, un principio di sana gestione finanziaria, quello di finanziare spese straordinarie o una tantum con entrate di analoga natura, in tal modo evitando che, al contrario, spese correnti ripetitive possano trovare la loro fonte di finanziamento nelle entrate non ricorrenti.

Alla luce delle esperienze fino ad oggi maturate, si ritiene che possa essere definita "*a regime*" un'entrata che si presenta con continuità in almeno 5 esercizi, per importi costanti nel tempo.
In ogni caso, in considerazione della loro natura, sono da considerarsi non ricorrenti le entrate riguardanti:

- donazioni, sanatorie, abusi edilizi e sanzioni;
- i condoni;
- i gettiti derivanti dalla lotta all'evasione tributaria;
- le entrate per eventi calamitosi;
- le alienazioni di immobili;
- le accensioni di prestiti;
- i contributi agli investimenti a meno che non siano espressamente definiti "continuativi"

dal provvedimento o dalla norma che ne autorizza l'erogazione.
Le restanti entrate sono da considerarsi "ricorrenti".

Partendo da queste premesse, sono da considerare "non ricorrenti" e come tali con effetti non strutturali sul bilancio dell'ente, le seguenti entrate:

ENTRATE "NON RICORRENTI"	2019	2020	2021
Donazioni	0,00	0,00	0,00
Sanatorie	0,00	0,00	0,00
Abusi edilizi	0,00	0,00	0,00
Sanzioni	0,00	0,00	0,00
Condoni	165.000,00	100.000,00	100.000,00
Gettiti derivanti dalla lotta all'evasione tributaria	771.000,00	785.000,00	785.000,00
Entrate per eventi calamitosi	0,00	0,00	0,00
Alienazioni per immobili	2.748.000,00	1.697.000,00	340.000,00
Accensioni di prestiti	1.862.070,00	0,00	0,00
Contributi agli investimenti	1.135.507,00	193.437,00	274.671,80
Totale Entrate non ricorrenti	**6.681.577,00**	**2.775.437,00**	**1.499.671,80**
in % sul totale entrate	**17,33%**	**8,29%**	**4,66%**

1.8 Oneri da Garanzie e Strumenti Finanziari Derivati

Rif. Principio Contabile n.1, p.to 9.11 lett. f)

Questo Ente non ha prestato garanzie principali o sussidiarie a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti.

SECONDA PARTE

ANALISI DELLE SPESE

2 ANALISI DELLE SPESE

Il secondo approfondimento oggetto di analisi nella nota integrativa riguarda la spesa e i criteri sottesi alla determinazione degli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità.
E' noto che gli accantonamenti costituiscono una posta oggetto di particolare attenzione da parte del legislatore e, conseguentemente, dagli organi di controllo in quanto una loro sottostimata valutazione può portare a squilibri dapprima di cassa e, successivamente, minare gli equilibri finanziari dell'ente. A tal fine una particolare trattazione è dedicata alla determinazione del fondo crediti di dubbia esigibilità e degli altri fondi rischi.
Preliminarmente è intenzione illustrare i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle principali poste di spesa, mantenendo la stessa logica espositiva delle entrate, procedendo anche per la spesa all'analisi per titoli, per passare, successivamente, in ottica di maggiore dettaglio, alla loro scomposizione in missioni.

2.1 Titolo 1 Spese correnti

Le Spese correnti trovano iscrizione nel titolo 1, suddivise in missioni e programmi, ed evidenziano gli oneri previsti per l'ordinaria attività dell'ente e dei vari servizi pubblici attivati.

Per una lettura più precisa delle risultanze di bilancio è opportuno disaggregare tale spesa, distinguendola in missioni, secondo la classificazione funzionale. A riguardo si precisa che la classificazione funzionale per missioni non è rimessa alla libera decisione dell'ente, ma risponde ad una precisa esigenza evidenziata dal legislatore nell' articolo 12 del Decreto Legislativo n. 118 del 2011; quest'ultimo prevede che le amministrazioni pubbliche territoriali adottino schemi di bilancio articolati per missioni e programmi che evidenzino le finalità della spesa, allo scopo di assicurare maggiore trasparenza e confrontabilità delle informazioni riguardanti il processo di allocazione delle risorse pubbliche e la destinazione delle stesse alle politiche pubbliche settoriali.

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche territoriali, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate, e sono definite in relazione al riparto di competenze di cui agli articoli 117 e 118 del Titolo V della Costituzione, tenendo conto anche di quelle individuate per il bilancio dello Stato.

Nelle tabelle sottostanti viene presentata la composizione del titolo 1 della spesa nel bilancio 2019-2021 per missione. Tale impostazione evidenzia gli eventuali scostamenti tra le spese destinate alla medesima missione, in modo da cogliere, con maggiore chiarezza, l'assetto delle stesse per i prossimi esercizi. L'analisi non prende a riferimento i servizi per conto terzi e le partite di giro.

MISSIONI - PROGRAMMA (TIT. 1 SPESA)	2019	2020	2021
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione			
Programma 01- Organi istituzionali	432.036,69	436.836,55	437.235,66
Programma 02 - Segreteria generale	724.804,29	691.843,53	692.921,95
Programma 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	720.525,68	738.985,46	834.791,01
Programma 04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	508.545,56	574.473,30	576.391,26
Programma 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	716.162,68	645.149,50	599.724,33
Programma 06 - Ufficio tecnico	654.460,88	601.946,00	639.921,20

Programma 07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	481.175,09	482.544,41	418.285,73
Programma 08 - Statistica e sistemi informativi	207.551,22	243.871,51	244.591,11
Programma 10 - Risorse umane	215.684,71	209.060,74	209.753,82
Programma 11 - Altri servizi generali	829.831,67	746.985,34	740.265,97
MISSIONE 02 - Giustizia			
Programma 01 - Uffici giudiziari	84.594,23	47.137,70	13.359,22
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza			
Programma 01 - Polizia locale e amministrativa	1.477.386,92	1.493.167,58	1.569.966,81
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio			
Programma 01 - Istruzione prescolastica	508.031,88	532.573,27	525.322,47
Programma 02 - Altri ordini di istruzione non universitaria	330.668,15	318.629,98	318.600,00
Programma 06 - Servizi ausiliari all'istruzione	1.142.367,17	1.129.206,48	1.115.638,82
Programma 07 - Diritto allo studio	135.454,00	135.454,00	135.454,00
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali			
Programma 01- Valorizzazione dei beni di interesse storico	15.000,00	8.000,00	8.000,00
Programma 02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	901.482,38	892.441,61	893.438,45
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero			
Programma 01 - Sport e tempo libero	313.687,85	338.440,59	338.846,18
Programma 02 - Giovani	24.500,00	24.500,00	24.500,00
MISSIONE 07 - Turismo			
Programma 01 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	369.023,59	300.157,64	300.360,43
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa			
Programma 01 - Urbanistica e assetto del territorio	361.028,91	384.219,38	388.604,62
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			
Programma 01 - Difesa del suolo	29.650,00	29.650,00	29.650,00
Programma 02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	592.939,45	593.455,68	594.278,75
Programma 03 - Rifiuti	6.213.039,50	6.213.039,50	6.213.039,50
Programma 04 - Servizio idrico integrato	67.241,94	66.826,43	66.500,00
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità			
Programma 02 - Trasporto pubblico locale	257.577,08	252.577,08	252.577,08
Programma 05 - Viabilità e infrastrutture stradali	1.235.192,65	1.211.707,28	1.179.751,42
MISSIONE 11 - Soccorso civile			
Programma 01 - Sistema di protezione civile	134.150,00	134.000,00	133.490,89
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia			
Programma 01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	859.161,89	772.181,07	773.887,60
Programma 02 - Interventi per la disabilità	282.500,00	262.500,00	262.500,00
Programma 03 - Interventi per gli anziani	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Programma 04 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	1.393.444,00	1.368.444,00	1.368.444,00
Programma 05 - Interventi per le famiglie	162.804,81	162.086,22	162.168,50
Programma 06 - Interventi per il diritto alla casa	345.100,00	345.100,00	345.100,00
Programma 07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	206.457,98	254.857,77	256.104,49
Programma 08 - Cooperazione e associazionismo	10.000,00	8.000,00	8.000,00
Programma 09 - Servizio necroscopico e cimiteriale	215.146,37	215.265,08	215.454,31
MISSIONE 13 - Tutela della salute			
Programma 07 - Ulteriori spese in materia sanitaria	19.000,00	19.000,00	19.000,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività			
Programma 02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	352.842,94	354.603,88	355.197,15
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca			
Programma 01 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	1.000,00	1.000,00	1.000,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti			
Programma 01 - Fondo di riserva	119.401,93	122.401,53	122.401,53
Programma 02 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	1.610.000,00	1.610.000,00	1.610.000,00
TOTALE TITOLO 1	25.264.654,09	24.976.320,09	24.998.518,26

2.1.1 I macroaggregati di spesa corrente

Quantunque non presenti nella struttura del bilancio oggetto di approvazione da parte del Consiglio, la spesa corrente, così come riportata nell'allegato al bilancio di previsione, è stata suddivisa in macroaggregati che sostituiscono, nella nuova classificazione economico funzionale, i precedenti *interventi* di spesa.

Com'è noto, la classificazione della spesa in macroaggregati è effettuata in relazione alla natura economica dei fattori produttivi, permettendo in tal modo di effettuare valutazioni in merito alla loro incidenza ed eventuale razionalizzazione.

La ripartizione del titolo 1 per macroaggregati è riepilogata, per l'anno 2019, nella tabella che segue:

Le previsioni di spesa corrente per macroaggregati 2019

MACROAGGREGATI (TIT. 1 SPESA)	2019	%
Redditi da lavoro dipendente	6.316.226,59	25,00%
Imposte e tasse a carico dell'ente	396.644,33	1,57%
Acquisto di beni e servizi	13.580.082,11	53,75%
Trasferimenti correnti	2.574.357,62	10,19%
Interessi passivi	66.931,51	0,26%
Altre spese per redditi di capitale	0,00	0,00%
Rimborsi e poste correttive delle entrate	66.000,00	0,26%
Altre spese correnti	2.264.411,93	8,96%
TOTALE MACROAGGREGATI DEL TITOLO I - SPESA CORRENTE	25.264.654,09	100,00%

2.1.2 Il contenimento delle spese ed il rispetto dei limiti di legge

Le varie disposizioni di legge, che negli ultimi anni si sono susseguite, hanno introdotto alcuni vincoli e limiti a determinate tipologie di spesa.

Prescindendo in questa sede da ogni valutazione in merito alla costituzionalità delle norme che introducono i citati limiti, in questa sede si ritiene opportuno dimostrare la conformità del corrente bilancio ai richiamati vincoli.

Limiti alla Spesa di Personale

La spesa di personale per il 2018, calcolata ai sensi dell'articolo 1, comma 557, della Legge n. 296/2006, così come modificato dal D.L. 90/2014 e delle varie interpretazioni fornite dalle sezioni controllo della Corte dei Conti e dalla Ragioneria Generale dello Stato, è pari ad € 6.696.090,92 inferiore alla media del triennio 2011/2013. Il valore della media triennale è pari a € 6.953.473,37.

Con riferimento alle disposizioni che maggiormente incidono sugli equilibri di bilancio e sui vincoli di spesa del personale, si chiarisce inoltre che il nostro ente presenta un rapporto spesa personale/spesa corrente pari per l'anno 2018 al 26%.
Il dato viene fornito come mera notizia in quanto per gli enti locali non c'è più alcun obbligo di ridurre il rapporto tra spese di personale e spese correnti.

Con riferimento al salario accessorio, si precisa chele somme in bilancio sono state stanziate tenendo presente la disposizione dell'art. 23 del d.lgs. 75/2017 per la quale "a decorrere dal 1°

gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016."

Limiti alla Spesa di Studi ed incarichi di consulenza

Per l'anno 2016 hanno cessato di avere efficacia le disposizioni previste dal decreto Legge n. 101/2013 (conv. in Legge n. 125/2013), laddove all'articolo 1, comma 5, il legislatore aveva disposto ulteriori limiti di spesa per studi ed incarichi di consulenza e per autovetture. Dal 2016 la spesa è torna ai livelli massimi previsti dal D.L. n. 78/2010 e quindi l'20 % delle spese impegnate nel 2009 per la stessa finalità;

Con riferimento al bilancio del nostro ente occorre segnalare che non esistono stanziamenti per tale tipologia di spesa.

Limiti alle Spese di Rappresentanza

Le spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza, sono state previste nel rispetto del limite fissato dall'articolo 6, comma 8, del D.L. n.78/2010 per un ammontare non superiore al 20% della spesa sostenuta nell'anno 2009. La spesa sostenuta nel 2009 è stata pari a € 138.618,59.

Limiti alle Spese per Sponsorizzazioni

Si dà atto che non sono state previste spese per sponsorizzazioni, nel rispetto di quanto previsto dall'articolo 6, comma 9, del D.L. n. 78/2010 e delle successive interpretazioni fornite dalle sezioni di controllo della Corte dei Conti.

Limiti alle Spese per Missioni

Le spese per missioni - anche all'estero - dei dipendenti sono state previste nel rispetto del limite fissato dall'articolo 6, comma 12, del D.L. n. 78/2010 per l'anno 2019 e sono pari ad euro 4.000,00 e risultano il 50% della spesa sostenuta a tale titolo nell'anno 2009 (in quell'anno pari ad euro 8.000,00).

La tabella che segue riporta i vari stanziamenti previsti in bilancio con riferimento a detta tipologia di spesa corrente, dal cui totale si evidenzia il rispetto del vincolo legislativo richiamato.

Spese per missioni	Importo 2019
RIMBORSO SPESE PER MISSIONI PERSONALE DIPENDENTE	4.000,00
Totale	4.000,00

Limiti alle Spese di Formazione

Le spese di formazione sono state previste nel rispetto del limite fissato dall'articolo 6, comma 13, del D.L. n. 78/2010 e sono pari ad euro 37.873,00 e risultano il 44%, dunque inferiori al 50 % della spesa sostenuta a tale titolo nell'anno 2009 (in quell'anno pari ad euro 86.280,00).

La tabella che segue riporta i vari stanziamenti previsti in bilancio con riferimento a detta tipologia di spesa corrente dal cui totale si evidenzia il rispetto del vincolo legislativo richiamato.

Spese di formazione	Importo 2019
FORMAZIONE PROFESSIONALE	37.873,00
Totale	37.873,00

Limiti alle Spese per Automezzi

Le spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi sono state previste nel rispetto del nuovo limite fissato dall'articolo 15, del D.L. 66/2014 che prevede che dal primo maggio 2014 le pubbliche amministrazioni non possano sostenere tali spese per un importo superiore al 30% della spesa del 2011.

Per gli enti locali il limite non trova applicazione in caso di autovetture utilizzate:

- per i servizi istituzionali di tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica,
- per i servizi sociali e sanitari svolti per garantire i livelli essenziali di assistenza.

Per l'anno 2019 sono pari ad euro 4.840,00 e risultano il 28 %, inferiore al 70% della spesa sostenuta a tale titolo nell'anno 2011 (in quell'anno pari ad euro 17.342,83).

La tabella che segue riporta i vari stanziamenti previsti in bilancio con riferimento a detta tipologia di spesa corrente dal cui totale si evidenzia il rispetto del vincolo legislativo richiamato.

Spese per automezzi ed assimilate	Importo 2019
SPESE PER AUTOMEZZI	4.840,00
Totale	4.840,00

2.1.3 Accantonamenti per crediti di dubbia esigibilità

Rif. Principio Contabile n.1, p.to 9.11 lett. a)

Il nuovo principio di competenza finanziaria potenziata impone di accertare per intero tutte le entrate, comprese quelle di dubbia o difficile esazione, ad eccezione di talune tipologie di entrate, tassativamente previste nei Principi contabili, quali:

a) entrate provenienti da altre amministrazioni pubbliche,
b) entrate assistite da fidejussione,
c) entrate tributarie che, sulla base del paragrafo 3.7 del principio applicato della contabilità finanziaria, sono accertate per cassa,
d) entrate riscosse per conto di un altro ente e destinate ad essere versate all'ente beneficiario finale.

Fatte salve le citate eccezioni, quindi, sono vietati gli accertamenti per cassa.

Contestualmente, per evidenti ragioni di prudenza e di tutela degli equilibri contabili, viene nel contempo previsto l'obbligo di costituire un fondo crediti di dubbia esigibilità. Quest'ultimo rappresenta un fondo rischi, diretto ad evitare che le entrate di dubbia esigibilità, previste ed accertate nel corso dell'esercizio, possano finanziare spese esigibili nel corso del medesimo esercizio. In altri termini, il fondo crediti di dubbia esigibilità rappresenta un accantonamento contabile obbligatorio diretto ad evitare che entrate incerte (quali, ad esempio, i proventi delle sanzioni amministrative al codice della strada e i cosiddetti oneri di urbanizzazione) possano finanziare spese certe ed immediatamente esigibili, generando squilibri e aprendo pericolosi "buchi" nei conti.

Tale fondo deve obbligatoriamente essere iscritto in bilancio: a tal fine è stanziata nel corrente bilancio di previsione la relativa posta contabile (U: 1.10.01.03) il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (la media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata).

Sotto il profilo squisitamente contabile, nel nuovo bilancio finanziario di previsione, previsto dal D.Lgs. n. 118/2011, il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa).

Con riferimento alla individuazione delle entrate di dubbia e difficile esazione, si segnala che tale scelta è rimessa a ciascuna amministrazione, con obbligo di motivazione in sede di nota integrativa al bilancio. E' facoltà di ogni ente anche la scelta del livello di analisi (tipologia, categoria oppure singolo capitolo), ma la quantificazione va rendicontata a livello di tipologia sulla base dell'apposito prospetto.

Per quanto riguarda la quantificazione dell'accantonamento, si evidenzia che il comma 882 della Legge di bilancio 2018 ha introdotto una maggiore gradualità nell'applicazione delle nuove regole sullo stanziamento del Fondo crediti di dubbia esigibilità nel bilancio preventivo. Nello specifico, si riduce la percentuale minima di accantonamento prevedendone, al tempo stesso, una progressiva crescita nel corso degli anni con ritmi meno traumatici per le finanze dei singoli enti. Nel 2019 gli enti locali sono difatti tenuti a stanziare a tale titolo il 85 % dell'importo quantificato nel prospetto riguardante il Fondo crediti dubbia esigibilità da allegare al bilancio di previsione, rispetto alla originaria percentuale prevista dal paragrafo 3.3 dell'allegato 4.2 al D.Lgs. 118/2011.
Nel 2020 la percentuale di accantonamento sarà pari almeno al 95%. A decorrere dal 2021 l'accantonamento al Fondo è effettuato per l'intero importo.

Rinviando alla specifica disciplina delle modalità di calcolo previste, tra l'altro, dal Principio contabile applicato della contabilità finanziaria allegato n. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm., ed in considerazione della previsione portata dal medesimo principio secondo cui "*il responsabile finanziario dell'ente sceglie la modalità di calcolo della media per ciascuna tipologia di entrata o per tutte le tipologie di entrata, indicandone la motivazione nella nota integrativa al bilancio*", la quantificazione degli stanziamenti iscritti nel bilancio 2019 è così riassumibile:

Stanziamento in bilancio 2019 della voce U: 1.10.01.03 € 1.610.000,00, relativo alle seguenti entrate:

Entrate per le quali è stato effettuato l'accantonamento al FCDE	Stanziamento 2019
Imu - Riscossioni da accertamento evasioni	351.000,00
Imposta comunale sulla pubblicità	11.000
Tari - tassa rifiuti	1.274.580,58
Tassa rifiuti, attività di accertamento	111.000,00
Proventi dei servizi per l'infanzia	17.000,00
Proventi mense scolastiche	40.000,00
Canone occupazione aree pubbliche	25.000,00
Fitti attivi immobili	20.040,40
Sanzioni amministrative per violazione al cds	19.006,00
Proventi derivanti dalle concessioni edilizie	15.060,00

2.1.4 Accantonamenti al fondo rischi spese legali

Il punto 5.2, lettera h), del nuovo principio contabile applicato della contabilità finanziaria (allegato n.4/2 al D.Lgs. n. 118/2011 e ss.vv.), prescrive i seguenti obblighi in materia di bilancio di previsione:

"nel caso in cui l'ente, a seguito di contenzioso in cui ha significative probabilità di soccombere, o di sentenza non definitiva e non esecutiva, sia condannato al pagamento di spese, in attesa degli esiti del giudizio, si è in presenza di una obbligazione passiva condizionata al verificarsi di un evento (l'esito del giudizio o del ricorso), con riferimento al quale non è possibile impegnare alcuna spesa. In tale situazione l'ente è tenuto ad accantonare le risorse necessarie per il pagamento degli oneri previsti dalla sentenza, stanziando nell'esercizio le relative spese che, a fine esercizio, incrementeranno il risultato di amministrazione che dovrà essere vincolato alla copertura delle eventuali spese derivanti dalla sentenza definitiva. A tal fine si ritiene necessaria la costituzione di un apposito fondo rischi. Nel caso in cui il contenzioso nasce con riferimento ad una obbligazione già sorta, per la quale è stato già assunto l'impegno, si conserva l'impegno e non si effettua l'accantonamento per la parte già impegnata. L'accantonamento riguarda solo il rischio di maggiori spese legate al contenzioso".

All'esito delle verifiche ricognitive effettuate dai competenti uffici, non sono stati previsti nel bilancio 2019 accantonamenti al fondo rischi spese legali in quanto non si presentano, allo stato attuale, casi di altà probabilità di soccombenza.

2.1.5 Accantonamenti per perdite delle società ed aziende partecipate

Dal 1° gennaio 2015 sono in vigore i commi 550 e seguenti dell'art. 1, Legge di stabilità 147/2013, così come integrati e modificati dall'articolo 21 del Dlgs 175/2016.
Le suddette disposizioni prevedono, a partire dal 2018, a carico delle pubbliche amministrazioni locali partecipanti, l'accantonamento in apposito fondo vincolato di un importo pari al risultato negativo non immediatamente ripianato, conseguito dalle società ed aziende partecipate, in

misura proporzionale alla quota di partecipazione.

Si segnala infine che, limitatamente alle società che svolgono servizi pubblici a rete di rilevanza economica, compresa la gestione dei rifiuti, per risultato si intende la differenza tra valore e costi della produzione ai sensi dell'articolo 2425 del codice civile.

Gli effetti di tali disposizioni sul bilancio 2019 del nostro ente sono così sintetizzabili:
Il bilancio di previsione non contiene accantonamenti in quanto non ricorrono i presupposti per la loro iscrizione.

2.1.6 Accantonamenti per spese potenziali

Il paragrafo 9.11.1 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria prevede, inoltre, che sia adeguata motivazione dei criteri di valutazione seguiti per l'accantonamento di fondi spese potenziali. A tal fine si dia specifica che questo ente non ha previsto accantonamenti per spese potenziali.

2.1.7 Interventi programmati per spese di investimento

L'articolo 11, comma 5, lettera d) del presente decreto prevede che la nota integrativa indichi l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili.
L'elenco degli interventi programmati per spese di investimento, articolato secondo la differente natura delle risorse disponibili, è predisposto con riferimento a ciascun esercizio considerato nel bilancio di previsione, attraverso l'indicazione degli articoli/capitoli e dei relativi investimenti.

Prima di elencare quali sono i principali lavori pubblici da realizzare nel triennio 2019-2021 e la relativa fonte di finanziamento è bene specificare quali coperture finanziarie il legislatore considera idonee per gli investimenti .
Le risorse destinabili al finanziamento delle spese di investimento sono costituite da:

a) le entrate correnti (titoli 1, 2 e 3) non destinate al finanziamento delle spese correnti e del rimborso dei prestiti;
b) le entrate in conto capitale (titolo 4);
c) le entrate da riduzione di attività finanziarie (titolo 5) eccedenti rispetto alla spese per incremento delle attività finanziarie, destinabili al finanziamento degli investimenti oltre che all'estinzione anticipata dei prestiti;
d) le entrate da accensione prestiti (Titolo 6), che costituiscono il ricorso al debito.

Le risorse di cui alle lettere da b) a d) costituiscono copertura finanziaria degli impegni concernenti le spese di investimento a seguito dell'accertamento delle entrate, esigibili nell'esercizio in corso di gestione o la cui esigibilità è nella piena discrezionalità dell'ente o di altra amministrazione pubblica.

Le risorse di cui alla lettera a) costituiscono copertura finanziaria alle spese di investimento, con modalità differenti per impegni imputati all'esercizio in corso di gestione o per gli impegni imputati agli esercizi successivi.
Per gli impegni concernenti investimenti imputati all'esercizio in corso di gestione, la copertura e può essere costituita dall'intero importo del saldo positivo di parte corrente previsto nel bilancio di previsione per l'esercizio in corso di gestione.
Per gli impegni concernenti investimenti imputati agli esercizi successivi a quello in corso di gestione la copertura può essere costituita da quota parte del saldo positivo di parte corrente previsto per ciascun esercizio se risultano rispettate una serie di condizioni previste dal

principio contabile generale della competenza finanziaria, meglio specificate nel principio applicato della contabilità finanziaria (paragrafi da 5.3.5 a 5.3.10). Al fine di garantire la corretta applicazione di tali principi, nella sezione della nota integrativa riguardante l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento, è dedicata una particolare attenzione agli investimenti finanziati dalle previsioni di entrate correnti risultanti dal saldo positivo di parte corrente previsto nel prospetto degli equilibri allegato al bilancio di previsione. A tal fine si rimanda al paragrafo successivo .

Principali lavori pubblici da realizzare nell'anno 2019	Fonte di finanziamento	Importo
Bando POR FESR 2014-2020 - Asse 4 Azione 4.6.1. incremento rete ciclabile (Istrice)	Contributi/OO.UU.	227.360,00
Nuova costruzione Scuola dell'Infanzia Arcobaleno	Mutuo	1.862.070,00
Rifacimento marciapiedi corso matteotti	Contributi /OO.UU	300.000,00
Sistemazione idraulica del Fosso Parmigiani - Le Basse	Alienazioni/OO.UU	253.500,00
Progetto di riqualificazione urbana e abbattimento barriere architettoniche in Loc. Buca del Gatto	Alienazioni/OO.UU.	330.000,00
Riqualificazione centro urbano - Intervento Piazza Gramsci	Contributi/OO.UU	250.000,00
Adeguamento Area umida. Confluenza Fosso dei Parmigiani	Alienazioni/OO.UU.	200.000,00
Riqualificazione centro urbano - Intervento piazza Carducci	Contributi/OO.UU.	200.000,00
Riqualificazione centro urbano - Intervento vicolo San Giuseppe	Contributi/OO.UU.	120.000,00
Realizzazione di nuovi loculi presso il cimitero comunale	Contributi/OO.UU.	300.000,00
Interventi manutenzione manti stradali e marciapiedi	Alienazioni/OO.UU.	300.000,00
Adeguamento sismico Scuola primaria Marconi		985.320,00
Completamento scogliera argine Magona	Contributi	180.000,00
Intervento ripristino arenile loc. Gorette	Contributi	153.659,00
Riprofilatura stagionale della spiaggia	Contributi	482.499,00
Adeguamento sismico Scuola Collodi	Alienazioni	400.000,00
Adeguamento sismico scuola Boschetti Alberti	Alienazioni	190.000,00

2.1.8 Investimenti finanziati dalle previsioni di entrate correnti risultanti dal saldo positivo di parte corrente

Non sono previsti investimenti finanziati dalla quota consolidata del margine corrente.

Con riferimento agli investimenti del bilancio di previsione finanziati con una quota del saldo positivo di parte corrente previsto nel prospetto degli equilibri allegato al bilancio, la stessa è riferita all'utilizzo di parte degli introiti derivanti da violazione al codice della strada.

Si attesta inoltre che l'Ente non ha registrato un disavanzo di amministrazione in entrambi gli due ultimi esercizi

2.2 Titolo 2 Spese in conto capitale

Con il termine *Spese in conto capitale* generalmente si fa riferimento a tutti quegli oneri necessari per l'acquisizione di beni a fecondità ripetuta indispensabili per l'esercizio delle funzioni di competenza dell'ente e diretti ad incrementarne il patrimonio.

Come per le spese del titolo 1, anche per quelle in conto capitale l'analisi per missioni costituisce il primo livello di esame disaggregato del valore complessivo del titolo 2.

Abbiamo già segnalato in precedenza che l'analisi condotta confrontando l'entità di spesa per missione rispetto al totale complessivo del titolo evidenzia l'orientamento dell'amministrazione nella soddisfazione di taluni bisogni della collettività piuttosto che verso altri. Nelle tabelle sottostanti viene presentata la composizione del titolo 2 per missione nel bilancio 2019/2021.

E' opportuno, a tal riguardo, segnalare come la destinazione delle spese per investimento verso talune finalità rispetto ad altre evidenzia l'effetto sia delle scelte strutturali poste dall'amministrazione, sia della loro incidenza sulla composizione quantitativa e qualitativa del patrimonio.

Le previsioni 2019

MISSIONI - PROGRAMMA (TIT. 2 SPESA)	2019	2020	2021
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione			
Programma 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	457.122,19	350.000,00	300.000,00
Programma 11 - Altri servizi generali	68.000,00	123.437,00	112.771,80
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza			
Programma 01 - Polizia locale e amministrativa	151.000,00	1.000,00	1.000,00
Programma 02 - Sistema integrato di sicurezza urbana	98.224,00	87.000,00	87.000,00
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio			
Programma 01 - Istruzione prescolastica	37.932,78	0,00	0,00
Programma 02 - Altri ordini di istruzione non universitaria	1.846.785,78	1.887.000,00	1.161.900,00
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali			
Programma 01- Valorizzazione dei beni di interesse storico	1.468.129,88	0,00	0,00
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero			
Programma 01 - Sport e tempo libero	2.892.261,88	100.000,00	0,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa			
Programma 02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	150.000,00	150.000,00	150.000,00
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			
Programma 01 - Difesa del suolo	816.158,00	0,00	0,00
Programma 02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	71.864,06	150.000,00	20.000,00
Programma 04 - Servizio idrico integrato	453.500,00	0,00	0,00
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità			
Programma 02 - Trasporto pubblico locale	47.518,29	35.135,29	35.135,29
Programma 05 - Viabilità e infrastrutture stradali	4.508.357,45	319.750,00	139.750,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia			
Programma 01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1.862.070,00	0,00	0,00
Programma 02 - Interventi per la disabilità	44.919,18	0,00	0,00
Programma 09 - Servizio necroscopico e cimiteriale	315.008,99	80.000,00	0,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti			
Programma 03 - Altri fondi	34.000,00	54.000,00	54.000,00
TOTALE TITOLO 2	15.322.852,48	3.337.322,29	2.061.557,09

2.2.1 I macroaggregati di spesa in c/capitale

Rinviando a quanto già detto per la classificazione economico funzionale per macroaggregati della spesa corrente, la ripartizione del titolo 2 per macroaggregati è riepilogata, per l'anno 2019, nella tabella che segue:

Le previsioni di spesa in c/capitale per macroaggregati 2019

MACROAGGREGATI TITOLO 2	2019	%
Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	15.185.717,19	99,11%
Contributi agli investimenti	0,00	0,00%
Altri Altri Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00%
Altre spese in conto capitale	137.135,29	0,89%
TOTALE MACROAGGREGATI DEL TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	15.322.852,48	100,00%

2.2.2 Il programma triennale degli investimenti

Rif. Principio Contabile n.1, p.to 9.11 lett. d)

Per il dettaglio si rimanda alla precedente tabella 2.1.7 e al DUP

2.3 Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie

La spesa del titolo 3 ricomprende gli esborsi relativi a:
- acquisizioni di attività finanziarie quali partecipazioni e conferimenti di capitale oltre ad altri prodotti finanziari permessi dalla normativa vigente in materia;
- concessione crediti di breve periodo a Amministrazioni Locali oltre che ad organismi interni e/o unità locali dell'amministrazione e ad imprese e famiglie;
- concessione crediti a medio lungo termine a Amministrazioni Locali oltre che ad organismi interni e/o unità locali dell'amministrazione e ad imprese e famiglie;
- versamenti a depositi bancari.

Il bilancio non contiene previsioni relative a questa tipologia di spesa.

2.3.1 I macroaggregati di spese per incremento di attività finanziarie

Il bilancio non contiene previsioni relative a questa tipologia di spesa.

2.4 Titolo 4 Spese per rimborso di prestiti

Il titolo 4 della spesa presenta gli oneri da sostenere nel corso dell'anno per il rimborso delle quote capitale riferite a prestiti contratti negli anni precedenti; si ricorda, a riguardo, che la parte della rata riferita agli interessi passivi è iscritta nel Titolo 1 della spesa.

L'analisi economico-funzionale delle "*Spese per rimborso di prestiti",* tralasciando l'unica missione prevista a riguardo (la n. 50), viene svolta con riferimento ai soli macroaggregati e permette di comprendere la composizione dello stock di indebitamento, differenziando quelle riferibili a mutui da quelle per rimborso di prestiti obbligazionari.

Nelle tabelle sottostanti viene presentata la relativa previsione di spesa con riferimento dapprima al triennio 2019/2021, prevedendone un confronto anche con le annualità pregresse e, successivamente, la ripartizione percentuale dei macroaggregati rispetto al valore complessivo del titolo per l'anno 2019.

Le previsioni

MISSIONI - PROGRAMMA (TIT. 4 SPESA)	2019	2020	2021
MISSIONE 50 - Debito pubblico			
Programma 02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	92.623,18	165.355,99	142.668,24
TOTALE TITOLO 4	92.623,18	165.355,99	142.668,24

2.5 Le Spese "ricorrenti" e "non ricorrenti"

Rif. Principio Contabile n.1, p.to 9.11.3

Come già fatto per le entrate (*cfr. precedente paragrafo 1.2*), è opportuno fornire, così come previsto al punto 9.11.3 della nota integrativa, l'articolazione e la relazione tra le "spese ricorrenti" e quelle "non ricorrenti", distinguendole in relazione alla circostanza che il sostenimento sia previsto a regime ovvero limitato ad uno o più esercizi.

Pertanto, sono da considerare "non ricorrenti" e, come tali, con effetti non strutturali sul bilancio dell'ente, le seguenti spese:

SPESE "NON RICORRENTI"	2019	2020	2021
Consultazioni referendarie ed elettorali	84.700,00	84.700,00	84.700,00
Ripiani di disavanzi pregressi di aziende e società	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti in c/capitale	0,00	0,00	0,00
Eventi calamitosi	0,00	0,00	0,00
Sentenze esecutive ed atti equiparati	0,00	0,00	0,00
Investimenti diretti	0,00	0,00	0,00
Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00
Altre spese diverse dalle precedenti	0,00	0,00	0,00
Totale Spese non ricorrenti	**84.700,00**	**84.700,00**	**84.700,00**
in % sul totale spese	**1,00%**	**1,00%**	**1,00%**

TERZA PARTE

L'AVANZO / DISAVANZO ED I VINCOLI SUL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

3 ANALISI DELL'APPLICAZIONE DELL'AVANZO/DISAVANZO D'AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Conclusa l'analisi delle varie voci componenti le entrate e le spese, si ritiene interessante dedicare attenzione al risultato d'amministrazione.
Si evidenzia che il bilancio di previsione non contiene applicazione dell'avanzo di amministrazione presunto, accantonato o vincolato.

La tabella che segue indica l'andamento dell'applicazione dell'avanzo di amministrazione agli esercizi 2016/2018.

Avanzo	2016	2017	2018	2019
Avanzo applicato per spese correnti	211.718,95	142.485,77	776.325,76	0,00
Avanzo applicato per spese c/capitale	2.860.024,62	4.650.893,92	683.515,73	0,00
Totale Avanzo applicato	3.071.743,57	4.793.379,69	1.459.841,49	0,00

3.1 Le Quote Accantonate, Vincolate e Destinate del Risultato di Amministazione

3.2 Il Ripiano del Disavanzo

Per l'Ente non sussiste questa ipotesi

4 Il Fondo pluriennale vincolato

4.1 Parte Entrata - Il Fondo pluriennale vincolato

Il fondo pluriennale vincolato è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.
Trattasi di un saldo finanziario che garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria cd "*potenziata*" di cui ai Principi contabili allegati al D.Lgs. n. 118/2011 e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

L'ammontare complessivo del Fondo iscritto in entrata, distinto in parte corrente e in c/capitale, è pari alla sommatoria degli accantonamenti riguardanti il fondo stanziato nella spesa del bilancio dell'esercizio precedente, nei singoli programmi di bilancio cui si riferiscono tali spese. Solo con riferimento al primo esercizio, l'importo complessivo del fondo pluriennale, iscritto tra le entrate, può risultare inferiore all'importo dei fondi pluriennali di spesa dell'esercizio precedente, nel caso in cui sia possibile stimare o far riferimento, sulla base di dati di preconsuntivo all'importo, riferito al 31 dicembre dell'anno precedente al periodo di riferimento del bilancio di previsione, degli impegni imputati agli esercizi precedenti finanziati dal fondo pluriennale vincolato.

La tabella che segue riporta, distinto per la parte corrente e la parte in conto capitale, il valore di detti due fondi.

Fondo pluriennale vincolato - Parte entrata	2019	2020	2021
Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale	7.685.874,48	35.135,29	35.135,29
Totale Entrate FPV	7.685.874,48	35.135,29	35.135,29

4.2 Parte Spesa - Il Fondo pluriennale vincolato

Per quanto concerne la spesa, il fondo pluriennale vincolato stanziato tra le spese è costituito da due componenti logicamente distinte:

1) la quota di risorse accertate negli esercizi precedenti che costituiscono la copertura di spese già impegnate negli esercizi precedenti a quello cui si riferisce il bilancio e imputate agli esercizi successivi;
2) le risorse che si prevede di accertare nel corso dell'esercizio, destinate a costituire la copertura di spese che si prevede di impegnare nel corso dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, con imputazione agli esercizi successivi.

La tabella che segue riporta, distinto per la parte corrente e la parte in conto capitale il valore di detti due fondi.

Fondo pluriennale vincolato - Parte spesa	2019	2020	2021
di cui Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00
di cui Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale	35.135,29	22.752,29	22.752,29
di cui Fondo Pluriennale Vincolato per spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale Spese FPV	35.135,29	22.752,29	22.752,29

QUARTA PARTE

GLI EQUILIBRI GENERALI E PARZIALI DEL BILANCIO 2019

5 Analisi degli equilibri parziali: una visione d'insieme

In premessa alla presente relazione abbiamo riportato le tabelle di sintesi, per il 2019 e per il 2020-2021, della manovra finanziaria complessiva posta in essere dall'amministrazione, mettendo a confronto i titoli di entrata con quelli di spesa.

Ma la sinteticità con cui, attraverso le suddette tabelle, viene presentata la gestione dell'ente, ancorché necessaria per dare una visione d'insieme della gestione, potrebbe non essere sufficientemente esaustiva per coloro che non hanno partecipato alla stesura del documento i quali, ad eccezione del riscontro dell'equilibrio generale, non avrebbero elementi di valutazione analitici necessari per riflessioni più approfondite.

Per meglio comprendere le soluzioni adottate dalla nostra amministrazione, procederemo pertanto alla presentazione del bilancio articolando il suo contenuto in sezioni (secondo uno schema proposto per la prima volta dalla Corte dei Conti) e verificando, all'interno di ciascuna di esse, se sussiste l'equilibrio tra "fonti" ed "impieghi" in grado di assicurare all'ente il perdurare di quelle situazioni di equilibrio monetario e finanziario indispensabili per una corretta gestione.

A tal fine si procederà a suddividere il bilancio in quattro principali partizioni, ciascuna delle quali evidenzia un particolare aspetto della gestione, e si cercherà di approfondire l'equilibrio di ciascuno di essi. In particolare, tratteremo nell'ordine:

a) *Bilancio corrente,* che evidenzia le entrate e le spese finalizzate ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente, comprendendo anche le spese occasionali che non generano effetti sugli esercizi successivi;
b) *Bilancio investimenti,* che descrive le somme destinate alla realizzazione di infrastrutture o all'acquisizione di beni mobili che trovano utilizzo per più esercizi e che incrementano o decrementano il patrimonio dell'ente;
c) *Bilancio delle partite finanziarie,* che presenta quelle poste compensative di entrata e di spesa che hanno riflessi solo sugli aspetti finanziari della gestione e non su quelli economici;
d) *Bilancio di terzi,* che sintetizza posizioni anch'esse compensative di entrata e di spesa estranee al patrimonio dell'ente.

Nella tabella seguente vengono riportati, per una lettura integrata, i risultati parziali e totali di ciascuna delle quattro parti richiamate, ottenuti come differenza tra entrate e correlate spese, rinviando ai successivi paragrafi per l'analisi dettagliata di ciascuno di essi.

Le parti del Bilancio	Previsioni 2019
Risultato del Bilancio corrente *(Entrate correnti - Spese correnti)*	0,00
Risultato del Bilancio investimenti *(Entrate investimenti - Spese investimenti)*	0,00
Risultato del Bilancio delle partite finanziarie *(Entrate delle partite finanziarie- Spese delle partite finanziarie)*	0,00
Risultato del Bilancio di terzi (partite di giro) *(Entrate di terzi partite di giro - Spese di terzi partite di giro)*	0,00
Saldo complessivo (Entrate - Spese)	**0,00**

5.1 L'equilibrio del Bilancio corrente

Il Bilancio corrente trova la sua definizione, seppur in modo implicito, nell'articolo 162, comma 6, del D.Lgs. n. 267/2000, che così recita:

"Il bilancio di previsione è deliberato in pareggio finanziario complessivo per la competenza, comprensivo dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione e del recupero del disavanzo di amministrazione e garantendo un fondo di cassa finale non negativo. Inoltre, le previsioni di competenza relative alle spese correnti sommate alle previsioni di competenza relative ai trasferimenti in c/capitale,al saldo negativo delle partite finanziarie e alle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui e degli altri prestiti, con l'esclusione dei rimborsi anticipati, non possono essere complessivamente superiori alle previsioni di competenza dei primi tre titoli dell'entrata, ai contribuiti destinati al rimborso dei prestiti e all'utilizzo dell'avanzo di competenza di parte corrente e non possono avere altra forma di finanziamento, salvo le eccezioni tassativamente indicate nel principio applicato alla contabilità finanziaria necessarie a garantire elementi di flessibilità degli equilibri di bilancio ai fini del rispetto del principio dell'integrità".

In generale potremmo dire che tale equilibrio misura la quantità di entrate destinate all'ordinaria gestione dell'ente, cioè da utilizzare per il pagamento del personale, delle spese d'ufficio, dei beni di consumo, per i fitti e per i servizi alla cittadinanza (pubblica illuminazione, trasporto, raccolta rifiuti, ...) e più in generale per tutte quelle uscite che trovano utilizzo solo nell'anno in corso. L'equilibrio è rispettato nel caso in cui si verifica la seguente relazione:

Entrate correnti >= Spese correnti

Bilancio Corrente

Entrate	Importo 2019	Spese	Importo 2019
Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	0,00		
Titolo 1 - Entrate di natura tributaria (+)	19.714.103,90	Titolo 1 - Spese correnti (+)	25.264.654,09
Titolo 2 - Trasferimenti correnti (+)	920.237,56		
Titolo 3 - Entrate Extratributarie (+)	4.930.685,81	Titolo 4 - Rimborso di prestiti (+)	92.623,18
Totale Titoli 1+2+3+fpv	**25.565.027,27**	**Totale Titoli 1+4**	**25.357.277,27**
Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (+)	0,00	Spesa Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale (+)	0,00
Utilizzo avanzo amministrazione per spese correnti (+)	0,00		
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili (+)	20.000,00	Disavanzo di amministrazione (+)	0,00
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizione di legge o dei principi contabili (-)	227.750,00		
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti (+)	0,00		
Totale Rettifiche	**-207.750,00**	**Totale Rettifiche**	**0,00**
TOTALE ENTRATA	**25.357.277,27**	**TOTALE SPESA**	**25.357.277,27**
Risultato del Bilancio Corrente (ENTRATA - SPESA)			**0,00**

L'importo di € 20.000,00 riguarda la quota delle entrate derivanti da oneri condono edilizio applicata all'incentivazione di appositi progetti diretti al personale.
L'importo di € 227.750,00 riguarda la quota di entrata proveniente da sanzioni al Cds applicata alle spese di investimento.

5.2 L'equilibrio del Bilancio investimenti

Se il Bilancio corrente misura la differenza tra le entrate e le spese riferite al breve termine, il Bilancio investimenti analizza il sistema delle relazioni esistenti tra le fonti e gli impieghi che partecipano per più esercizi nei processi di produzione e di erogazione dei servizi dell'ente.

La determinazione dell'equilibrio parziale del Bilancio investimenti può essere ottenuta confrontando le entrate per investimenti previste nei Titoli 4, 5 e 6 (con l'esclusione delle somme che sono già state esposte nel Bilancio corrente, quali gli oneri di urbanizzazione) con le spese dei Titoli 2 e 3.01 da cui dovremmo però sottrarre la voce 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale.

Tenendo conto del vincolo legislativo previsto per il Bilancio corrente, l'equilibrio è rispettato nel caso in cui si verifica la seguente relazione: Entrate per investimenti <= Spese per investimenti

In particolare, nella tabella si evidenzia qual è l'apporto di ciascuna risorsa di entrata alla copertura della spesa per investimenti.

Bilancio di parte investimenti

Entrate	Importo 2019	Spese	Importo 2019
Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in c/capitale	7.685.874,48		
Titolo 4 - Entrate in conto capitale (+)	5.567.158,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale (+)	15.322.852,48
Titolo 5 - Entrate da riduzione attività finanziarie (+)	0,00	Titolo 3.01 - Spese per acquisizione di attività finanziarie	0,00
Titolo 6 - Accensione prestiti (+)	1.862.070,00		
Totale Titoli 4+5+6+fpv	**15.115.102,48**	**Totale Titoli 2+3.01**	**15.322.852,48**
Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (-)	0,00	Spesa Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale (-)	0,00
Utilizzo avanzo amministrazione per spese investimenti (+)	0,00		
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili (-)	20.000,00		
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizione di legge o dei principi contabili (+)	227.750,00		
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti (-)	0,00		
Entrate Titolo 5.02 - Riscossione crediti breve termine (-)	0,00		
Entrate Titolo 5.03 - Riscossione crediti di medio-lungo termine (-)	0,00		
Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria (-)	0,00		
Totale Rettifiche	**207.750,00**	**Totale Rettifiche**	**0,00**
TOTALE ENTRATA	**15.322.852,48**	**TOTALE SPESA**	**15.322.852,48**
Risultato del Bilancio Investimenti (ENTRATA - SPESA)			**0,00**

L'importo di € 20.000,00 riguarda la quota delle entrate derivanti da oneri condono edilizio applicata all'incentivazione di appositi progetti diretti al personale.

L'importo di € 227.750,00 riguarda la quota di entrata proveniente da sanzioni al Cds applicata alle spese di investimento.

5.3 L'equilibrio del Bilancio Partite finanziarie

Il bilancio dell'ente, oltre alla parte corrente ed a quella per investimenti, si compone di altre voci che evidenziano partite compensative che non incidono sulle spese di consumo né, tanto meno, sul patrimonio dell'ente.

Nel caso in cui queste vedano quale soggetto attivo l'ente locale avremo il cosiddetto "*Bilancio Partite finanziarie*" che, come si comprende dalla stessa denominazione, pone in correlazione tutti i flussi finanziari di entrata e di uscita diretti ad assicurare un adeguato livello di liquidità all'ente senza influenzare le due precedenti gestioni.

In particolare, sono da considerare appartenenti a detta parte di bilancio tutte quelle permutazioni finanziarie previste nell'anno 2019, quali:

a) *le anticipazioni di cassa ed i relativi rimborsi*;
b) *i finanziamenti a breve termine ed i relativi rimborsi*;
c) *le riscossioni e le concessioni di crediti*.

L'equilibrio del Bilancio Partite finanziarie è rispettato nel caso in cui si verifica la seguente relazione:
Totale Entrate da riduzione attività finanziarie = Totale Spese per incremento attività finanziarie

In particolare, nella seguente tabella si evidenzia l'apporto di ciascuna entrata e spesa al conseguimento della suddetta eguaglianza.

Bilancio Partite finanziarie

Entrate	Importo 2019	Spese	Importo 2019
Titolo 7 - Anticipazioni da Istituto tesoreria (+)	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da Istituto Tesorerie (+)	0,00
Totale Titolo 7	**0,00**	**Totale Titolo 5**	**0,00**
Entrate Titolo 5.02 - Riscossione crediti breve termine (+)	0,00	Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti breve termine (+)	0,00
Entrate Titolo 5.03 - Riscossione crediti di medio-lungo termine (+)	0,00	Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine (+)	0,00
Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria (+)	0,00	Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie (+)	0,00
Totale Rettifiche	**0,00**	**Totale Rettifiche**	**0,00**
TOTALE ENTRATA	**0,00**	**TOTALE SPESA**	**0,00**
Risultato del Bilancio Partite finanziarie (ENTRATA - SPESA)			**0,00**

5.4 L'equilibrio del Bilancio di terzi

Il Bilancio dei servizi in conto terzi e delle partite di giro, infine, comprende tutte quelle operazioni poste in essere in nome e per conto di altri soggetti e per le quali l'ente opera in assenza di qualsiasi discrezionalità ed autonomia decisionale.

Le entrate e le spese per servizi per conto di terzi sono collocate nel bilancio rispettivamente al Titolo 9 ed al Titolo 7 ed hanno un effetto figurativo perché l'ente è, al tempo stesso, soggetto creditore e debitore.

Sulla base di quanto disposto dall'art. 168 del D.Lgs. n. 267/2000, nelle entrate e nelle spese per i servizi per conto terzi si possono far rientrare i movimenti finanziari relativi alle seguenti fattispecie:

- *le ritenute d'imposta sui redditi;*
- *le somme destinate al servizio economato;*
- *i depositi contrattuali.*

Sul tema il principio contabile n. 2 al punto 7.2 precisa: *"La necessità di garantire e verificare l'equivalenza tra gli accertamenti e gli impegni riguardanti le partite di giro o le operazioni per conto terzi, attraverso l'accertamento di entrate cui deve corrispondere, necessariamente, l'impegno di spese correlate (e viceversa) richiede che, in deroga al principio generale n. 16 della competenza finanziaria, le obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive che danno luogo a entrate e spese riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto terzi, siano registrate ed imputate all'esercizio in cui l'obbligazione è perfezionata e non all'esercizio in cui l'obbligazione è esigibile".*

Pertanto, l'equilibrio del Bilancio di terzi risulta rispettato se si verifica la seguente relazione:

Titolo 9 Entrate = Titolo 7 Spese

Nella tabella si evidenzia l'apporto di ciascuna entrata e spesa al conseguimento della suddetta eguaglianza.

Bilancio di terzi

Entrate	Importo 2019	Spese	Importo 2019
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro (+)	5.555.051,60	Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro (+)	5.555.051,60
TOTALE ENTRATA	**5.555.051,60**	**TOTALE SPESA**	**5.555.051,60**
		Risultato del Bilancio partite di giro (ENTRATA - SPESA)	**0,00**

QUINTA PARTE

IL RISPETTO DEL PAREGGIO DI BILANCIO

6 Il nuovo vincolo di finanza pubblica: il principio del pareggio di bilancio

Dopo la dichiarazione di incostituzionalità dell'impianto normativo del vincolo di finanza pubblica del pareggio di bilancio avvenuta con la sentenza n. 101/2018 della Corte Costituzionale, la legge di bilancio 2019 ha riscritto le regole affinché un ente possa essere considerato in equilibrio ai fini della realizzazione dei vincoli di finanza pubblica.
La sentenza 101/2018 ha dichiarato incostituzionale l'art.1 comma 466 della legge 232/2016 nella parte in cui stabilisce che "a partire dal 2020, ai fine della determinazione dell'equilibrio di bilancio degli enti territoriali, le spese vincolate provenienti dai precedenti esercizi debbano trovare finanziamento nelle sole entrate di competenza".
La stessa disposizione è stata dichiarata incostituzionale anche laddove "non prevede che l'inserimento dell'avanzo di amministrazione e del fondo pluriennale vincolato nei bilanci dei medesimi enti territoriali abbia effetti neutrali rispetto alla determinazione dell'equilibrio di competenza"
Sulla base della bocciatura da parte del Giudice delle leggi, la legge di bilancio per il 2019 ha previsto che "le regioni a statuto speciale, le province autonome di Trento e di Bolzano, le città metropolitane, le province e i comuni utilizzano il risultato di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa nel rispetto delle disposizioni previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118."
Partendo dal principio costituzionale dell'autonomia finanziaria degli enti territoriali, che è assicurata nel rispetto dell'equilibrio dei relativi bilanci, e considerando che gli enti concorrono ad assicurare l'osservanza dei vincoli economici e finanziari derivanti dall'appartenenza alla UE, **gli enti territoriali si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo**.

L'informazione di cui al periodo precedente è desunta, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto di gestione e previsto nell'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Conseguentemente, in sede previsionale, con ricorre più l'obbligo di dimostrare il rispetto del vincolo di finanza pubblica relativo al bilancio in equilibrio, in quanto è solo in fase di rendicontazione, attraverso il conseguimento di un risultato di competenza non negativo, che si potrà verificare il raggiungimento dell'equilibrio del bilancio.

SESTA PARTE

ORGANISMI STRUMENTALI E PARTECIPAZIONI

7 Enti ed organismi strumentali

Rif. Principio Contabile n.1, p.to 9.11 lett. h) ed i)

Il punto 9.11 del Principio contabile applicato alla Programmazione, nell'introdurre quale allegato al Bilancio di previsione la "nota integrativa", prevede espressamente che essa contenga: "...

h) l'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'articolo 172, comma 1, lettera a) del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

i) l'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale".

Proprio per rispondere a questa disposizione, le tabelle che seguono riportano i dati prescritti; con riferimento agli enti ed organismi strumentali partecipati, l'ente presenta la situazione di seguito riepilogata:

Denominazione ente o organismo partecipato	Tipologia	% Partecipazione

Si precisa che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nei ripettivi siti internet.

7.1 L'elenco delle partecipazioni possedute e relative quote percentuali

Rif. Principio Contabile n.1, p.to 9.11 lett. i)

Con riferimento all'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale si ha:

Società o ente partecipato	% Partecipazione	Valore nominale	Valore iscritto a patrimonio
Casa Livorno e Provincia - Casalp S.p.a.	3,04	182.400,00	478.541,11
Azienda Trasporti Livornese - A.T.L. S.r.l. in liquidazione	6,09	609,00	417.058,91
Azienda Servizi Ambientali - ASA S.p.a.	2,23	636.934,42	1.598.454,32
Retiambiente S.p.a.	6,09	1.159.007,00	868.483,45
Consorzio Polo Tecnologico Magona	4,00	7.750,00	7.384,64
Consorzio La Strada del Vino e dell'Olio Costa degli Etruschi	0,93	998,26	383,67

SETTIMA PARTE

L'ANALISI DEI SERVIZI EROGATI

8 I SERVIZI EROGATI: CARATTERISTICHE

L'analisi condotta nelle parti precedenti, ed in particolare quella per missione, fornisce un primo ed interessante spaccato della spesa, evidenziando come questa sia stata ripartita tra le principali attività che l'ente deve porre in essere.

Ulteriori elementi di valutazione possono essere tratti da una lettura articolata per servizi: questi ultimi rappresentano, infatti, il risultato elementare dell'intera attività amministrativa dell'ente. D'altra parte tra gli obiettivi principali da conseguire da parte del comune vi è proprio quello di erogare servizi alla collettività amministrata.

L'ente locale, infatti, si pone come istituzione di rappresentanza degli interessi locali, interprete dei bisogni oltre che gestore della maggior parte degli interventi di carattere finale, anche quando programmati da altri soggetti o istituti territoriali di ordine superiore.

In linea generale, i servizi pubblici locali devono essere erogati con modalità tali da migliorarne la qualità ed assicurare la tutela e la partecipazione dei cittadini - utenti.

Il comune, pertanto, assume il ruolo di coordinatore di istanze di servizi da parte dei cittadini da contemperare con le scarse risorse finanziarie a disposizione. A ciò si aggiunge che i servizi offerti non presentano caratteristiche del tutto analoghe, tanto che il legislatore ne ha distinto tre principali tipologie:

- *i servizi istituzionali;*
- *i servizi a domanda individuale;*
- *i servizi produttivi.*

Prescindendo da valutazioni particolari che verranno approfondite trattando delle singole tipologie, potremmo dire che i servizi istituzionali si caratterizzano per l'assenza pressoché totale di proventi diretti, trattandosi di attività che, per loro natura, rientrano tra le competenze specifiche dell'ente pubblico e, come tali, non sono cedibili a terzi.

Al contrario i servizi a domanda individuale ed, ancor più, quelli a carattere produttivo si definiscono per la presenza di un introito che, anche se in alcuni casi non completamente remunerativo dei costi, si configura come corrispettivo per la prestazione resa dall'ente. In realtà i servizi a domanda individuale sono caratterizzati, generalmente, da un rilevante contenuto sociale che, ancora oggi, ne condiziona la gestione e giustifica una tariffa in grado di remunerare solo parzialmente i costi. Non altrettanto potremmo dire dei servizi a carattere produttivo che, nel corso di questi anni, hanno perso la caratteristica di socialità per assumere quella tipicamente imprenditoriale.

Nei paragrafi seguenti, ripresentando una classificazione proposta nel Certificato al bilancio di previsione, vengono riportate alcune tabelle riassuntive che sintetizzano la gestione dei sopra menzionati servizi.

8.1 I servizi istituzionali

I servizi istituzionali sono quelli considerati obbligatori perché esplicitamente previsti dalla legge ed il loro costo è generalmente finanziato attingendo alle risorse generiche a disposizione dell'ente, quali ad esempio i trasferimenti attribuiti dallo Stato o le entrate di carattere tributario.

Tali servizi sono caratterizzati dal fatto che l'offerta non è funzione della domanda: la loro esistenza deve, comunque, essere garantita da parte dell'ente, prescindendo da qualsiasi giudizio sull'economicità.

All'interno di questa categoria vengono ad annoverarsi l'anagrafe, lo stato civile, la leva militare, la polizia locale, i servizi cimiteriali, la statistica e, più in generale, tutte quelle attività

molto spesso caratterizzate dall'assenza di remunerazione poste in essere in forza di un'imposizione giuridica.

Si evidenzia che i servizi istituzionali sono svolti tenendo in considerazione che le funzioni fondamentali dei comuni sono state elencate nell'art. 19 del D.L. n. 95/2012, così come convertito dalla Legge n. 135/2012, e sono i seguenti:

- organizzazione generale dell'amministrazione, gestione finanziaria e contabile e controllo;
- organizzazione dei servizi pubblici di interesse generale di ambito comunale, ivi compresi i servizi di trasporto pubblico comunale;
- catasto, ad eccezione delle funzioni mantenute allo Stato dalla normativa vigente;
- la pianificazione urbanistica ed edilizia di ambito comunale nonché la partecipazione alla pianificazione territoriale di livello sovracomunale;
- attività, in ambito comunale, di pianificazione di protezione civile e di coordinamento dei primi soccorsi;
- l'organizzazione e la gestione dei servizi di raccolta, avvio e smaltimento e recupero dei rifiuti urbani e la riscossione dei relativi tributi;
- progettazione e gestione del sistema locale dei servizi sociali ed erogazione delle relative prestazioni ai cittadini, secondo quanto previsto dall'articolo 118, quarto comma, della Costituzione;
- edilizia scolastica per la parte non attribuita alla competenza delle province, organizzazione e gestione dei servizi scolastici;
- polizia municipale e polizia amministrativa locale;
- tenuta dei registri di stato civile e di popolazione e compiti in materia di servizi anagrafici nonché in materia di servizi elettorali e statistici, nell'esercizio delle funzioni di competenza statale.

Nella maggior parte dei casi si tratta di servizi forniti gratuitamente alla collettività.

8.2 I servizi a domanda individuale

I servizi a domanda individuale, anche se rivestono una grande rilevanza sociale all'interno della comunità amministrata, non sono previsti obbligatoriamente da leggi.

Essi si caratterizzano per il fatto che vengono richiesti direttamente dai cittadini dietro pagamento di un prezzo, molto spesso non pienamente remunerativo per l'ente, ma non inferiore ad una percentuale di copertura del relativo costo, così come previsto dalle vigenti norme sulla finanza locale.

A riguardo, si deve segnalare che il limite minimo di copertura, pari al 36% della spesa, non trova oggi più diretta applicazione, se non negli enti dissestati.

La definizione di un limite di copertura rappresenta, pertanto, un passaggio estremamente delicato per la gestione dell'ente, in quanto l'adozione di tariffe contenute per il cittadino-utente determina una riduzione delle possibilità di spesa per l'ente stesso. Dovendosi, infatti, rispettare il generale principio di pareggio del bilancio, il costo del servizio non coperto dalla contribuzione diretta dell'utenza deve essere finanziato con altre risorse dell'ente, riducendo in tal modo la possibilità di finanziare altri servizi o trasferimenti.

L'incidenza sul bilancio delle spese per i servizi a domanda individuale attivati nel nostro ente e le relative percentuali di copertura sono sintetizzate nella tabella seguente:

Servizi a domanda individuale - Bilancio 2019	Entrate 2019	Spese 2019	Risultato 2019	Copertura in %
Asili nido	95.000,00	393.790,95	-298.790,95	24,12%
Convitti, campeggi, case	404.657,36	0,00	404.657,36	0,00%
Colonie e soggiorni stagionali	18.500,00	18.500,00	0,00	100,00%
Corsi extrascolastici	0,00	114.000,00	-114.000,00	0,00%
Parcheggi custoditi e parchimetri	254.623,00	82.000,00	172.623,00	310,52%
Teatri	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00%
Musei, gallerie e mostre	0,00	36.600,00	-36.600,00	0,00%
Impianti sportivi	10.000,00	18.000,00	-8.000,00	55,56%
Mense scolastiche	460.000,00	965.000,00	-505.000,00	47,67%
Trasporti e pompe funebri	75.000,00	187.050,00	-112.050,00	40,10%
Uso di locali non istituzionali	10.000,00	15.000,00	-5.000,00	66,67%
Totale	1.342.780,36	1.829.940,95	-487.160,59	

Volendo poi approfondire le componenti positive di ciascun servizio, si è predisposta la tabella seguente, nella quale le entrate sono distinte tra le tariffe e le rimanenti. Allo stesso modo, nella spesa vengono distinte le spese del personale dalle rimanenti.

Servizi a domanda individuale Composizione Entrate e Spese	Tariffe 2019	Altre Entrate 2019	Totale Entrate 2019	Personale 2019	Altre Spese 2019	Totale Spese 2019
Asili nido	95.000,00	0,00	95.000,00	393.790,95	0,00	393.790,95
Convitti, campeggi, case	404.657,36	0,00	404.657,36	0,00	0,00	0,00
Colonie e soggiorni stagionali	18.500,00	0,00	18.500,00	18.500,00	0,00	18.500,00
Corsi extrascolastici	0,00	0,00	0,00	114.000,00	0,00	114.000,00
Parcheggi custoditi e parchimetri	254.623,00	0,00	254.623,00	82.000,00	0,00	82.000,00
Teatri	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00
Musei, gallerie e mostre	0,00	0,00	0,00	36.600,00	0,00	36.600,00
Impianti sportivi	10.000,00	0,00	10.000,00	18.000,00	0,00	18.000,00
Mense scolastiche	460.000,00	0,00	460.000,00	965.000,00	0,00	965.000,00
Trasporti e pompe funebri	75.000,00	0,00	75.000,00	187.050,00	0,00	187.050,00
Uso di locali non istituzionali	10.000,00	0,00	10.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00
Totale	1.342.780,36	0,00	1.342.780,36	1.829.940,95	0,00	1.829.940,95

8.2.1 L'andamento triennale dei servizi a domanda individuale

Un ulteriore spunto di indagine può essere ottenuto confrontando l'andamento storico delle entrate e delle spese riportate di seguito nelle due tabelle.

Servizi a domanda individuale Trend Entrate e Spese	Entrate 2016	Spese 2016	Entrate 2017	Spese 2017	Entrate 2018	Spese 2018
Asili nido	104.353,41	315.458,92	103.495,92	0,00	107.000,00	0,00
Convitti, campeggi, case	400.192,37	0,00	401.275,27	0,00	404.657,36	0,00
Colonie e soggiorni stagionali	3.145,00	0,00	3.975,00	0,00	4.150,00	0,00
Parcheggi custoditi e parchimetri	311.072,12	0,00	230.770,83	0,00	246.337,25	0,00
Teatri	0,00	0,00	5.271,80	0,00	10.000,00	0,00
Musei, gallerie e mostre	4.880,00	0,00	3.904,00	0,00	5.000,00	0,00
Impianti sportivi	7.743,59	0,00	9.177,68	0,00	17.000,00	0,00
Mattatoi pubblici	2.269,20	0,00	2.278,28	0,00	2.269,20	0,00
Mense scolastiche	439.484,78	965.000,00	522.519,89	0,00	458.400,00	0,00
Uso di locali non istituzionali	0,00	0,00	31.022,22	0,00	19.600,00	0,00
Altri servizi a domanda individuale	5.028,51	0,00	6.879,62	0,00	5.000,00	0,00
Totale	1.278.168,98	1.280.458,92	1.320.570,51	0,00	1.279.413,81	0,00

8.3 I servizi produttivi

I servizi produttivi sono caratterizzati da una spiccata rilevanza sotto il profilo economico ed industriale, che attiene tanto alla caratteristica del servizio reso, quanto alla forma di organizzazione necessaria per la loro erogazione.

Si tratta, in buona sostanza, di attività economiche relative alla distribuzione dell'acqua, del gas metano, dell'elettricità, nonché alla gestione delle farmacie, dei trasporti pubblici e della centrale del latte.

Per tali servizi le vigenti norme prevedono il totale finanziamento da parte degli utenti che li richiedono e ne sostengono integralmente il costo, attraverso la corresponsione delle tariffe. Generalmente tali servizi, anche in funzione della loro rilevanza economica e sociale, sono soggetti alla disciplina dei prezzi amministrati.

Per effetto anche della graduale contrazione dei trasferimenti statali e della conseguente necessità di reperimento diretto di risorse da parte dell'ente, l'erogazione di servizi produttivi rappresenta un'importante risorsa strategica per la gestione, cui attribuire la dovuta rilevanza in termini di assetto strutturale ed organizzativo.

8.3.1 L'andamento triennale dei servizi produttivi

Indice

	PREMESSA	2
	IL BILANCIO DI PREVISIONE	3
1	ANALISI DELLE ENTRATE	7
1.1	Analisi per titoli	7
1.2	Analisi delle voci più significative del titolo 1	9
1.3	Analisi delle voci di entrata più significative del titolo 2	12
1.4	Analisi delle voci di entrata più significative del titolo 3	13
1.5	Analisi delle voci più significative di entrata del titolo 4	15
1.6	Strumenti derivati	17
1.7	Le Entrate "ricorrenti" e "non ricorrenti"	17
1.8	Oneri da Garanzie e Strumenti Finanziari Derivati	18
2	ANALISI DELLE SPESE	20
2.1	Titolo 1 Spese correnti	20
2.1.1	I macroaggregati di spesa corrente	22
2.1.2	Il contenimento delle spese ed il rispetto dei limiti di legge	22
2.1.3	Accantonamenti per crediti di dubbia esigibilità	25
2.1.4	Accantonamenti al fondo rischi spese legali	26
2.1.5	Accantonamenti per perdite delle società ed aziende partecipate	26
2.1.6	Accantonamenti per spese potenziali	27
2.1.7	Interventi programmati per spese di investimento	27
2.1.8	Investimenti finanziati dalle previsioni di entrate correnti risultanti dal saldo positivo di parte corrente	28
2.2	Titolo 2 Spese in conto capitale	29
2.2.1	I macroaggregati di spesa in c/capitale	30
2.2.2	Il programma triennale degli investimenti	30
2.3	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	30
2.3.1	I macroaggregati di spese per incremento di attività finanziarie	30
2.4	Titolo 4 Spese per rimborso di prestiti	31
2.5	Le Spese "ricorrenti" e "non ricorrenti"	31
3	ANALISI DELL'APPLICAZIONE DELL'AVANZO/DISAVANZO D'AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	33
3.1	Le Quote Accantonate, Vincolate e Destinate del Risultato di Amministazione	33
3.2	Il Ripiano del Disavanzo	33
4	Il Fondo pluriennale vincolato	34
4.1	Parte Entrata - Il Fondo pluriennale vincolato	34
4.2	Parte Spesa - Il Fondo pluriennale vincolato	34
5	Analisi degli equilibri parziali: una visione d'insieme	37
5.1	L'equilibrio del Bilancio corrente	38
5.2	L'equilibrio del Bilancio investimenti	39
5.3	L'equilibrio del Bilancio Partite finanziarie	40
5.4	L'equilibrio del Bilancio di terzi	40
6	Il nuovo vincolo di finanza pubblica: il principio del pareggio di bilancio	43
7	Enti ed organismi strumentali	45
7.1	L'elenco delle partecipazioni possedute e relative quote percentuali	45
8	I SERVIZI EROGATI: CARATTERISTICHE	47
8.1	I servizi istituzionali	47
8.2	I servizi a domanda individuale	48
8.2.1	L'andamento triennale dei servizi a domanda individuale	50
8.3	I servizi produttivi	50
8.3.1	L'andamento triennale dei servizi produttivi	50

Allegato B

CERTIFICAZIONE DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO

codice ente

3	0	9	0	4	2	0	0	7	0

COMUNE DI COMUNE CECINA

PROVINCIA DI LIVORNO

Approvazione rendiconto dell'esercizio 2017
Delibera C.C. n°_____ del _____ SI NO

	Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie	
1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento)	si	no
2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 del 2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2013 n. 228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà	si	no
3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1 comma 380 della legge 24 dicembre 2013 n. 228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà	si	no
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	si	no
5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoel;	si	no
6) volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia al numeratore che al denominatore del parametro	si	no
7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoel con le modifiche di cui di cui all'art. 8, comma 1 della legge 12 novembre 2011, n. 183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;	si	no

8) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti, fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;

si ☐ no ☒

9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;

si ☐ no ☒

10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuoel con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'articolo 1, commi 443 e 444 della legge 24 dicembre 2012 n. 228 a decorrere dall'1 gennaio 2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari, viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione di beni patrimoniali, oltre che di avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari.

si ☐ no ☒

Si attesta che i parametri suindicati sono stati determinati in base alle risultanze amministrativo-contabili dell'ente

Cecina, _____

Il Responsabile
del Servizio Finanziario
(Dott. ssa Lucia Cani)

_____

Il Segretario Comunale
(Dott. Lucio D'Agostino)

_____

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Dott. Luciano Bonicolini _____

Dott. Franco Gliatta _____

Dott. Roberto Diddi _____

ELENCO DELLE SOCIETA' PARTECIPATE

DENOMINAZIONE SOCIALE	FORMA GIURIDICA	TIPOLOGIA DELLA PARTECIPAZIONE	INDIRIZZO SEDE LEGALE
ASA - AZIENDA SERVIZI AMBIENTALI S.p.A.	SOCIETA' PER AZIONI	SOCIETA' A PARTECIPAZIONE MISTA	VIA DEL GAZOMETRO, 9 57122 LIVORNO
AZIENDA TRASPORTI LIVORNESE S.r.L. in Liquidazione.	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA	SOCIETA' A PARTECIPAZIONE MISTA	VIA MEYER, 57 57127 LIVORNO
CASALP - CASA LIVORNO E PROVINCIA S.p.A.	SOCIETA' PER AZIONI	SOCIETA' A TOTALE PARTECIPAZIONE PUBBLICA	VIALE IPPOLITO NIEVO 59/61 57122 LIVORNO
A.F.C. AZIENDA FARMACEUTICA CECINESE S.r.L. IN LIQUIDAZIONE DAL 01/01/2015	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA	SOCIETA' A TOTALE PARTECIPAZIONE PUBBLICA	VIA R. SANZIO N. 53/C-14
CONSORZIO POLO TECNOLOGICO MAGONA	CONSORZIO	FORMA ASSOCIATIVA MISTA	VIA MAGONA 57023 CECINA (LI)
PROMOZIONE E SVILUPPO VAL DI CECINA S.r.l. (IN LIQUIDAZIONE)	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA	SOCIETA' A PARTECIPAZIONE MISTA	VIA MAGONA s.n.c. 57023 CECINA (LI)
SOCIETA' DELLA SALUTE DELLA BASSA VAL DI CECINA	CONSORZIO	FORMA ASSOCIATIVA A CARATTERE PUBBLICO	VIA SAVONAROLA, 82 57023 CECINA (LI)
CONSORZIO LA STRADA DEL VINO E DELL'OLIO - COSTA DEGLI ETRUSCHI	CONSORZIO	CONSORZIO A PARTECIPAZIONE MISTA	LOC SAN GUIDO 45 57022 CASTAGNETO CARDUCCI (LI)
RETI AMBIENTE SPA INATTIVA	SOCIETA' PER AZIONI	SOCIETA' A TOTALE PARTECIPAZIONE PUBBLICA	VIA BELLATALLA 1 56121 OSPEDALETTO (PI)

NUMERI UTILI	LINK
Tel. 0586/242111 Fax 0586/242632	www.asaspa.it
Tel. 0586/847111 Fax 0586/847256	
Tel. 0586/448611 Fax 0586/406063	www.casalp.it
Tel. 0586/632007	
Tel. 0586/632142 FAX 0586/635445	www.polomagona.it
Tel. 0586/785026	
Tel. 0586/614477 Fax 0586/631898	www.sdsbassavaldicecina.it
Tel. 0565/749705	www.lastradadelvino.com
	www.retiambientespa.it

COMUNE DI CECINA

PROVINCIA DI LIVORNO

COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE N. 7 DEL 12/02/2019

OGGETTO: PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE SUL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2019-2021 E SULLA RELATIVA NOTA DI AGGIORNAMENTO

Sono presenti i revisori

Dr. Emilio Mantovani;

Rag. Luca Stella;

Dr. Silvano Nieri assente giustificato.

PREMESSA

- Vista la deliberazione di Giunta Comunale n. 206 del 28/12/2018, relativa all'approvazione del Documento Unico di Programmazione per il Comune di Cecina (Li) per gli anni 2019-2021;
- Vista la deliberazione di Giunta Comunale n. 20 del 05/02/2019, relativa all'approvazione della nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione per il Comune di Cecina per gli anni 2019-2021;
- Vista la deliberazione di Giunta Comunale n.21 del 05/02/2019, relativa all'approvazione dello schema del bilancio di previsione per il Comune di Cecina per gli anni 2019-2021;

NORMATIVA DI RIFERIMENTO

Tenuto conto che:

a) l'art.170 del D.Lgs.. 267/2000, indica:
   - al comma 5 "Il Documento unico di programmazione costituisce atto presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione";

b) il successivo articolo 174, indica al comma 1 che "Lo schema di bilancio di previsione finanziario e il Documento unico di programmazione sono predisposti dall'organo esecutivo e da questo presentati all'organo consiliare unitamente agli allegati e alla relazione dell'organo di revisione entro il 15 novembre di ogni anno";

c) al punto 8 del principio contabile applicato n. 4/1 allegato al D.Lgs. n. 118/2011, è indicato che il "il DUP, costituisce, nel rispetto del principio di coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto generale di tutti gli altri documenti di programmazione". La Sezione strategica (SeS), prevista al punto 8.2) individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma di mandato e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato, mentre al punto 8.2) si precisa che la Sezione operativa (SeO) contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale e che supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio;

d) che il Decreto Ministeriale 29 agosto 2018 ha aggiornato il principio contabile applicato concernente la programmazione di cui all'allegato n. 4/1 del D.Lgs. 23.6.2011 n. 118 al punto 8.2 per consentire agli enti di inserire nel DUP tutti gli ulteriori strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente di cui il legislatore, compreso il legislatore regionale e provinciale, prevede la redazione ed approvazione; Il principio contabile aggiornato prevede che "tali documenti sono approvati con il DUP, senza necessità di ulteriori deliberazioni";

Rilevato che lo schema di nota di aggiornamento al DUP si configura come lo schema del DUP definitivo. Pertanto è predisposto secondo i principi previsti dall'allegato n. 4/1 al D.Lgs. 118/2011;

- la nota di aggiornamento è oggetto di approvazione da parte del Consiglio. In quanto presentati contestualmente, la nota di aggiornamento al DUP e il bilancio di previsione possono essere approvati contestualmente, o nell'ordine indicato;
- che la disciplina concernente la presentazione del DUP si applica anche agli enti in gestione commissariale;
- che in caso di rinvio del termine di presentazione del DUP, la specifica disciplina concernente i documenti di programmazione integrati nel DUP deve essere rispettata.

Considerato che il D.U.P. aggiornato, costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

VERIFICHE E RISCONTRI

L'Organo di revisione ha verificato:

a) la completezza del documento in base ai contenuti previsti dal principio contabile applicato n. 4/1;

b) la coerenza interna del DUP con le linee programmatiche di mandato, presentate ed approvate con deliberazione di Consiglio comunale n.29 del 27/06/2014;

c) la corretta definizione del gruppo della amministrazione pubblica con l'indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi partecipati;

d) l'adozione degli strumenti obbligatori di programmazione di settore e la loro coerenza con quanto indicato nel DUP e in particolare che:

1) Programma triennale lavori pubblici

Il programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici è stato adottato nel rispetto di quanto disposto dall'art. 21 del D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50, ed è stato pubblicato nei termini e modalità previsti dall'art. 5 del Decreto n. 14/2018.

2) Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari

Il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, di cui all'art. 58, comma 1, del D.L. 25 giugno 2008, n. 112. convertito con modificazioni dalla L. 6 agosto 2008, n. 133 è allegato e parte integrante del Documento Unico di Programmazione

3) Programma biennale degli acquisti di beni e servizi

Il programma biennale di forniture e servizi, di cui all'art.21, comma 6, del D.Lgs. n. 50/2016 e regolato con Decreto 16 gennaio 2018 n. 14 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti che ne definisce le procedure per la redazione e la pubblicazione è stato oggetto di deliberazione della Giunta comunale n 18 del 21/12/2018 ed è allegato e parte integrante del Documento Unico di Programmazione

4) Piano triennale dei fabbisogni di personale

Il piano triennale dei fabbisogni di cui all'art. 6, comma 4 del D.Lgs. n. 30 marzo 2001, n. 165, così come modificato dal D.Lgs. 75/2017, per il periodo 2019-2021,

- è stato oggetto di deliberazione della Giunta comunale n175 del 11/12/2018

e) nel DUP è stata data evidenza che il periodo di mandato non coincide con l'orizzonte temporale di riferimento del bilancio di

CONCLUSIONI

Tenuto conto dello schema di bilancio di previsione 2019-2021, approvato dalla Giunta comunale con deliberazione n. 21 del 05/02/2019 ;
Ritenuto che il Documento Unico di Programmazione 2019/2021 contiene nel suo complesso gli elementi richiesti dal principio contabile applicato n. 4/1 e le previsioni in esso contenute risultano attendibili e congrue con il Bilancio di Previsione 2019/2021 in corso di approvazione;
Visti i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile, espressi rispettivamente ai sensi degli articoli 49 - 1° comma - e 153 del D.Lgs. n. 267/2000;

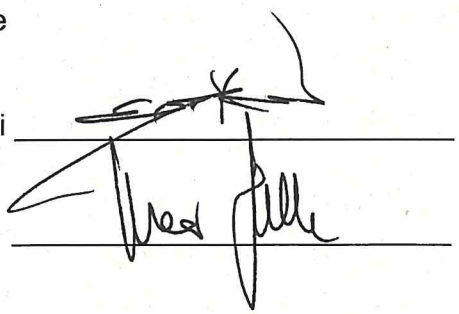
esprime parere favorevole

-sulla coerenza complessiva del Documento unico di programmazione 2019-2021e della Nota di aggiornamento con le linee programmatiche di mandato e con la programmazione di settore indicata nelle premesse;
-sulla attendibilità e congruità delle previsioni in esso contenute.

L'organo di revisione

Dr. Emilio Mantovani

Rag. Luca Stella



Comune di Cecina

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

Esercizio 2019

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno cui si riferisce il bilancio	
		COMPETENZA	CASSA
	ENTRATE		
1.00.00.00.000	**Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**		
1.01.00.00.000	**Tributi**		
1.01.01.00.000	**Imposte, tasse e proventi assimilati**		
1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	9.410.000,00	11.042.878,76
1.01.01.08.000	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	115.000,00	595.121,46
1.01.01.16.000	Addizionale comunale IRPEF	2.000.000,00	2.085.286,88
1.01.01.41.000	Imposta di soggiorno	360.000,00	360.000,00
1.01.01.51.000	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	6.557.902,92	10.168.133,77
1.01.01.53.000	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	141.000,00	146.421,48
1.01.01.76.000	Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	370.000,00	385.791,17
1.01.01.95.000	Altre ritenute n.a.c.	0,00	316,25
1.01.01.98.000	Altre imposte sostitutive n.a.c.	0,00	0,00
	Totale 1.01.01 (Imposte, tasse e proventi assimilati)	**18.953.902,92**	**24.783.949,77**
	Totale 1.01 (Tributi)	**18.953.902,92**	**24.783.949,77**
1.03.00.00.000	**Fondi perequativi**		
1.03.01.00.000	**Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali**		
1.03.01.01.000	Fondi perequativi dallo Stato	760.200,98	760.200,99
	Totale 1.03.01 (Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali)	**760.200,98**	**760.200,99**
	Totale 1.03 (Fondi perequativi)	**760.200,98**	**760.200,99**
	Totale 1 (Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa)	**19.714.103,90**	**25.544.150,76**
2.00.00.00.000	**Trasferimenti correnti**		
2.01.00.00.000	**Trasferimenti correnti**		
2.01.01.00.000	**Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**		
2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	383.802,17	470.661,66
2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	536.435,39	838.525,84
	Totale 2.01.01 (Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche)	**920.237,56**	**1.309.187,50**
2.01.03.00.000	**Trasferimenti correnti da Imprese**		
2.01.03.02.000	Altri trasferimenti correnti da imprese	0,00	0,00
	Totale 2.01.03 (Trasferimenti correnti da Imprese)	**0,00**	**0,00**
	Totale 2.01 (Trasferimenti correnti)	**920.237,56**	**1.309.187,50**
	Totale 2 (Trasferimenti correnti)	**920.237,56**	**1.309.187,50**
3.00.00.00.000	**Entrate extratributarie**		
3.01.00.00.000	**Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**		
3.01.01.00.000	**Vendita di beni**		
3.01.01.01.000	Vendita di beni	1.365,00	1.365,00
	Totale 3.01.01 (Vendita di beni)	**1.365,00**	**1.365,00**
3.01.02.00.000	**Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi**		
3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	1.251.263,00	2.016.254,45
	Totale 3.01.02 (Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi)	**1.251.263,00**	**2.016.254,45**
3.01.03.00.000	**Proventi derivanti dalla gestione dei beni**		
3.01.03.01.000	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	2.080.329,18	5.535.569,08
3.01.03.02.000	Fitti, noleggi e locazioni	333.812,53	655.944,82

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

Esercizio 2019

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno cui si riferisce il bilancio	
		COMPETENZA	CASSA
	Totale 3.01.03 (Proventi derivanti dalla gestione dei beni)	**2.414.141,71**	**6.191.513,90**
	Totale 3.01 (Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni)	**3.666.769,71**	**8.209.133,35**
3.02.00.00.000	**Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**		
3.02.02.00.000	**Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**		
3.02.02.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	858.000,00	1.393.252,74
3.02.02.99.000	Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti delle famiglie n.a.c.	616,10	1.232,20
	Totale 3.02.02 (Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti)	**858.616,10**	**1.394.484,94**
	Totale 3.02 (Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti)	**858.616,10**	**1.394.484,94**
3.03.00.00.000	**Interessi attivi**		
3.03.03.00.000	**Altri interessi attivi**		
3.03.03.04.000	Interessi attivi da depositi bancari o postali	1.000,00	1.000,00
	Totale 3.03.03 (Altri interessi attivi)	**1.000,00**	**1.000,00**
	Totale 3.03 (Interessi attivi)	**1.000,00**	**1.000,00**
3.04.00.00.000	**Altre entrate da redditi da capitale**		
3.04.03.00.000	**Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi**		
3.04.03.01.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	0,00	0,00
	Totale 3.04.03 (Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi)	**0,00**	**0,00**
	Totale 3.04 (Altre entrate da redditi da capitale)	**0,00**	**0,00**
3.05.00.00.000	**Rimborsi e altre entrate correnti**		
3.05.02.00.000	**Rimborsi in entrata**		
3.05.02.01.000	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc…)	64.300,00	140.343,72
3.05.02.03.000	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	170.000,00	365.440,81
	Totale 3.05.02 (Rimborsi in entrata)	**234.300,00**	**505.784,53**
3.05.99.00.000	**Altre entrate correnti n.a.c.**		
3.05.99.02.000	Fondi incentivanti il personale (legge Merloni)	0,00	0,00
3.05.99.03.000	Entrate per sterilizzazione Inversione contabile IVA (reverse charge)	0,00	0,00
3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	170.000,00	181.248,40
	Totale 3.05.99 (Altre entrate correnti n.a.c.)	**170.000,00**	**181.248,40**
	Totale 3.05 (Rimborsi e altre entrate correnti)	**404.300,00**	**687.032,93**
	Totale 3 (Entrate extratributarie)	**4.930.685,81**	**10.291.651,22**
4.00.00.00.000	**Entrate in conto capitale**		
4.02.00.00.000	**Contributi agli investimenti**		
4.02.01.00.000	**Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche**		
4.02.01.01.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
4.02.01.02.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	942.687,00	2.986.212,77
4.02.01.03.000	Contributi agli investimenti da Enti di Previdenza	0,00	0,00
	Totale 4.02.01 (Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche)	**942.687,00**	**2.986.212,77**
4.02.02.00.000	**Contributi agli investimenti da Famiglie**		
4.02.02.01.000	Contributi agli investimenti da Famiglie	0,00	7.549,85
	Totale 4.02.02 (Contributi agli investimenti da Famiglie)	**0,00**	**7.549,85**
4.02.03.00.000	**Contributi agli investimenti da Imprese**		

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

Esercizio 2019

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno cui si riferisce il bilancio	
		COMPETENZA	CASSA
4.02.03.03.000	Contributi agli investimenti da altre Imprese	0,00	25.431,12
	Totale 4.02.03 (Contributi agli investimenti da Imprese)	**0,00**	**25.431,12**
4.02.05.00.000	**Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**		
4.02.05.99.000	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	192.820,00	3.410.133,25
	Totale 4.02.05 (Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo)	**192.820,00**	**3.410.133,25**
	Totale 4.02 (Contributi agli investimenti)	**1.135.507,00**	**6.429.326,99**
4.03.00.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale**		
4.03.12.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese**		
4.03.12.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale da imprese controllate	0,00	0,00
	Totale 4.03.12 (Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese)	**0,00**	**0,00**
	Totale 4.03 (Altri trasferimenti in conto capitale)	**0,00**	**0,00**
4.04.00.00.000	**Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**		
4.04.01.00.000	**Alienazione di beni materiali**		
4.04.01.01.000	Alienazione di Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	0,00	2.965,80
4.04.01.08.000	Alienazione di Beni immobili	1.485.000,00	340.290,00
	Totale 4.04.01 (Alienazione di beni materiali)	**1.485.000,00**	**343.255,80**
4.04.02.00.000	**Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti**		
4.04.02.01.000	Cessione di Terreni	1.263.000,00	5.640,00
	Totale 4.04.02 (Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti)	**1.263.000,00**	**5.640,00**
4.04.03.00.000	**Alienazione di beni immateriali**		
4.04.03.99.000	Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.	0,00	0,00
	Totale 4.04.03 (Alienazione di beni immateriali)	**0,00**	**0,00**
	Totale 4.04 (Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali)	**2.748.000,00**	**348.895,80**
4.05.00.00.000	**Altre entrate in conto capitale**		
4.05.01.00.000	**Permessi di costruire**		
4.05.01.01.000	Permessi di costruire	1.683.651,00	1.794.786,92
	Totale 4.05.01 (Permessi di costruire)	**1.683.651,00**	**1.794.786,92**
	Totale 4.05 (Altre entrate in conto capitale)	**1.683.651,00**	**1.794.786,92**
	Totale 4 (Entrate in conto capitale)	**5.567.158,00**	**8.573.009,71**
5.00.00.00.000	**Entrate da riduzione di attività finanziarie**		
5.02.00.00.000	**Riscossione crediti di breve termine**		
5.02.01.00.000	**Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche**		
5.02.01.01.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
	Totale 5.02.01 (Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche)	**0,00**	**0,00**
	Totale 5.02 (Riscossione crediti di breve termine)	**0,00**	**0,00**
	Totale 5 (Entrate da riduzione di attività finanziarie)	**0,00**	**0,00**
6.00.00.00.000	**Accensione Prestiti**		
6.03.00.00.000	**Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine**		
6.03.01.00.000	**Finanziamenti a medio lungo termine**		
6.03.01.01.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
6.03.01.04.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Imprese	1.862.070,00	0,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

Esercizio 2019

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno cui si riferisce il bilancio	
		COMPETENZA	CASSA
	Totale 6.03.01 (Finanziamenti a medio lungo termine)	**1.862.070,00**	**0,00**
	Totale 6.03 (Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine)	**1.862.070,00**	**0,00**
	Totale 6 (Accensione Prestiti)	**1.862.070,00**	**0,00**
7.00.00.00.000	**Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**		
7.01.00.00.000	**Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**		
7.01.01.00.000	**Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**		
7.01.01.01.000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
	Totale 7.01.01 (Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere)	**0,00**	**0,00**
	Totale 7.01 (Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere)	**0,00**	**0,00**
	Totale 7 (Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere)	**0,00**	**0,00**
9.00.00.00.000	**Entrate per conto terzi e partite di giro**		
9.01.00.00.000	**Entrate per partite di giro**		
9.01.01.00.000	**Altre ritenute**		
9.01.01.01.000	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	10.000,00	10.000,00
9.01.01.02.000	Ritenuta per scissione contabile IVA (Split Payment)	1.400.000,00	1.400.000,00
	Totale 9.01.01 (Altre ritenute)	**1.410.000,00**	**1.410.000,00**
9.01.02.00.000	**Ritenute su redditi da lavoro dipendente**		
9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	1.222.000,00	1.222.000,14
9.01.02.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	752.000,00	752.610,34
9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	141.000,00	148.611,45
	Totale 9.01.02 (Ritenute su redditi da lavoro dipendente)	**2.115.000,00**	**2.123.221,93**
9.01.03.00.000	**Ritenute su redditi da lavoro autonomo**		
9.01.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	160.000,00	160.000,00
9.01.03.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	20.000,00	20.000,00
9.01.03.99.000	Altre ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	20.000,00	20.000,00
	Totale 9.01.03 (Ritenute su redditi da lavoro autonomo)	**200.000,00**	**200.000,00**
9.01.99.00.000	**Altre entrate per partite di giro**		
9.01.99.01.000	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	5.000,00	5.000,00
9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	2.000,00	3.000,00
9.01.99.06.000	Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali	20.000,00	20.000,00
9.01.99.99.000	Altre entrate per partite di giro diverse	10.000,00	10.000,00
	Totale 9.01.99 (Altre entrate per partite di giro)	**37.000,00**	**38.000,00**
	Totale 9.01 (Entrate per partite di giro)	**3.762.000,00**	**3.771.221,93**
9.02.00.00.000	**Entrate per conto terzi**		
9.02.01.00.000	**Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi**		
9.02.01.01.000	Rimborso per acquisti di beni per conto di terzi	50.000,00	50.000,00
9.02.01.02.000	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	50.000,00	50.000,00
	Totale 9.02.01 (Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi)	**100.000,00**	**100.000,00**
9.02.02.00.000	**Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi**		
9.02.02.02.000	Trasferimenti da Amministrazioni Locali per operazioni conto terzi	223.051,60	223.051,62
	Totale 9.02.02 (Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi)	**223.051,60**	**223.051,62**
9.02.04.00.000	**Depositi di/presso terzi**		

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

Esercizio 2019

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno cui si riferisce il bilancio	
		COMPETENZA	CASSA
9.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	15.000,00	40.315,86
9.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	35.000,00	35.774,69
	Totale 9.02.04 (Depositi di/presso terzi)	**50.000,00**	**76.090,55**
9.02.05.00.000	**Riscossione imposte e tributi per conto terzi**		
9.02.05.01.000	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	420.000,00	420.041,76
9.02.05.02.000	Riscossione di imposte in conto capitale per conto di terzi	0,00	0,00
	Totale 9.02.05 (Riscossione imposte e tributi per conto terzi)	**420.000,00**	**420.041,76**
9.02.99.00.000	**Altre entrate per conto terzi**		
9.02.99.99.000	Altre entrate per conto terzi	1.000.000,00	503.740,56
	Totale 9.02.99 (Altre entrate per conto terzi)	**1.000.000,00**	**503.740,56**
	Totale 9.02 (Entrate per conto terzi)	**1.793.051,60**	**1.322.924,49**
	Totale 9 (Entrate per conto terzi e partite di giro)	**5.555.051,60**	**5.094.146,42**
	TOTALE GENERALE ENTRATE	**38.549.306,87**	**50.812.145,61**
	USCITE		
1.00.00.00.000	**Spese correnti**		
1.01.00.00.000	**Redditi da lavoro dipendente**		
1.01.01.00.000	**Retribuzioni lorde**		
1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	4.835.493,78	5.175.941,64
1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	55.000,00	66.917,02
	Totale 1.01.01 (Retribuzioni lorde)	**4.890.493,78**	**5.242.858,66**
1.01.02.00.000	**Contributi sociali a carico dell'ente**		
1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	1.391.184,69	1.461.810,36
1.01.02.02.000	Altri contributi sociali	34.548,12	34.548,12
	Totale 1.01.02 (Contributi sociali a carico dell'ente)	**1.425.732,81**	**1.496.358,48**
	Totale 1.01 (Redditi da lavoro dipendente)	**6.316.226,59**	**6.739.217,14**
1.02.00.00.000	**Imposte e tasse a carico dell'ente**		
1.02.01.00.000	**Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente**		
1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	379.864,33	407.848,10
1.02.01.02.000	Imposta di registro e di bollo	8.000,00	16.850,20
1.02.01.09.000	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	4.280,00	4.381,96
1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	4.500,00	8.805,00
	Totale 1.02.01 (Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente)	**396.644,33**	**437.885,26**
	Totale 1.02 (Imposte e tasse a carico dell'ente)	**396.644,33**	**437.885,26**
1.03.00.00.000	**Acquisto di beni e servizi**		
1.03.01.00.000	**Acquisto di beni**		
1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	40.600,00	62.191,69
1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	218.485,08	320.255,79
1.03.01.05.000	Medicinali e altri beni di consumo sanitario	2.000,00	3.239,00
	Totale 1.03.01 (Acquisto di beni)	**261.085,08**	**385.686,48**
1.03.02.00.000	**Acquisto di servizi**		
1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	223.400,00	289.290,22
1.03.02.02.000	Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	306.407,48	326.047,73
1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	37.873,00	43.300,08

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

Esercizio 2019

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno cui si riferisce il bilancio	
		COMPETENZA	CASSA
1.03.02.05.000	Utenze e canoni	1.411.770,00	1.858.497,50
1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	248.350,00	310.304,13
1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	1.134.400,00	1.938.579,46
1.03.02.10.000	Consulenze	32.000,00	51.483,66
1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	255.000,00	502.343,95
1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	328.350,00	437.310,71
1.03.02.15.000	Contratti di servizio pubblico	8.318.336,55	10.664.707,50
1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	207.020,00	323.501,22
1.03.02.17.000	Servizi finanziari	45.000,00	60.703,87
1.03.02.18.000	Servizi sanitari	16.000,00	20.317,07
1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	17.000,00	28.760,00
1.03.02.99.000	Altri servizi	738.090,00	1.037.947,21
	Totale 1.03.02 (Acquisto di servizi)	**13.318.997,03**	**17.893.094,31**
	Totale 1.03 (Acquisto di beni e servizi)	**13.580.082,11**	**18.278.780,79**
1.04.00.00.000	**Trasferimenti correnti**		
1.04.01.00.000	**Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche**		
1.04.01.01.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	102.151,50	113.278,00
1.04.01.02.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	1.553.021,08	2.216.257,57
1.04.01.04.000	Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione	51.385,04	80.382,94
	Totale 1.04.01 (Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche)	**1.706.557,62**	**2.409.918,51**
1.04.02.00.000	**Trasferimenti correnti a Famiglie**		
1.04.02.02.000	Interventi assistenziali	616.500,00	900.971,15
1.04.02.03.000	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica	0,00	0,00
1.04.02.05.000	Altri trasferimenti a famiglie	147.300,00	172.570,30
	Totale 1.04.02 (Trasferimenti correnti a Famiglie)	**763.800,00**	**1.073.541,45**
1.04.03.00.000	**Trasferimenti correnti a Imprese**		
1.04.03.99.000	Trasferimenti correnti a altre imprese	26.000,00	26.000,00
	Totale 1.04.03 (Trasferimenti correnti a Imprese)	**26.000,00**	**26.000,00**
1.04.04.00.000	**Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private**		
1.04.04.01.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	78.000,00	121.924,72
	Totale 1.04.04 (Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private)	**78.000,00**	**121.924,72**
	Totale 1.04 (Trasferimenti correnti)	**2.574.357,62**	**3.631.384,68**
1.07.00.00.000	**Interessi passivi**		
1.07.04.00.000	**Interessi su finanziamenti a breve termine**		
1.07.04.04.000	Interessi passivi a Imprese su finanziamenti a breve termine	0,00	0,00
	Totale 1.07.04 (Interessi su finanziamenti a breve termine)	**0,00**	**0,00**
1.07.05.00.000	**Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine**		
1.07.05.04.000	Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	66.931,51	66.931,51
	Totale 1.07.05 (Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine)	**66.931,51**	**66.931,51**
	Totale 1.07 (Interessi passivi)	**66.931,51**	**66.931,51**
1.09.00.00.000	**Rimborsi e poste correttive delle entrate**		
1.09.01.00.000	**Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc…)**		

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

Esercizio 2019

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno cui si riferisce il bilancio	
		COMPETENZA	CASSA
1.09.01.01.000	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc…)	10.000,00	21.700,97
	Totale 1.09.01 (Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc…))	**10.000,00**	**21.700,97**
1.09.99.00.000	**Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso**		
1.09.99.01.000	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	56.000,00	57.427,15
	Totale 1.09.99 (Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso)	**56.000,00**	**57.427,15**
	Totale 1.09 (Rimborsi e poste correttive delle entrate)	**66.000,00**	**79.128,12**
1.10.00.00.000	**Altre spese correnti**		
1.10.01.00.000	**Fondi di riserva e altri accantonamenti**		
1.10.01.01.000	Fondo di riserva	119.401,93	67.000,00
1.10.01.02.000	Fondo speciali	0,00	0,00
1.10.01.03.000	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	1.610.000,00	0,00
	Totale 1.10.01 (Fondi di riserva e altri accantonamenti)	**1.729.401,93**	**67.000,00**
1.10.02.00.000	**Fondo pluriennale vincolato**		
1.10.02.01.000	Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
	Totale 1.10.02 (Fondo pluriennale vincolato)	**0,00**	**0,00**
1.10.03.00.000	**Versamenti IVA a debito**		
1.10.03.01.000	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	250.000,00	262.254,18
	Totale 1.10.03 (Versamenti IVA a debito)	**250.000,00**	**262.254,18**
1.10.04.00.000	**Premi di assicurazione**		
1.10.04.01.000	Premi di assicurazione contro i danni	277.010,00	311.364,97
1.10.04.99.000	Altri premi di assicurazione n.a.c.	8.000,00	8.000,00
	Totale 1.10.04 (Premi di assicurazione)	**285.010,00**	**319.364,97**
1.10.05.00.000	**Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi**		
1.10.05.03.000	Spese per indennizzi	0,00	0,00
1.10.05.04.000	Oneri da contenzioso	0,00	66.960,75
	Totale 1.10.05 (Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi)	**0,00**	**66.960,75**
1.10.99.00.000	**Altre spese correnti n.a.c.**		
1.10.99.99.000	Altre spese correnti n.a.c.	0,00	0,00
	Totale 1.10.99 (Altre spese correnti n.a.c.)	**0,00**	**0,00**
	Totale 1.10 (Altre spese correnti)	**2.264.411,93**	**715.579,90**
	Totale 1 (Spese correnti)	**25.264.654,09**	**29.948.907,40**
2.00.00.00.000	**Spese in conto capitale**		
2.02.00.00.000	**Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni**		
2.02.01.00.000	**Beni materiali**		
2.02.01.01.000	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	98.224,00	107.987,60
2.02.01.03.000	Mobili e arredi	211.060,00	215.402,35
2.02.01.04.000	Impianti e macchinari	0,00	808,57
2.02.01.05.000	Attrezzature	51.000,00	90.245,06
2.02.01.09.000	Beni immobili	13.666.190,88	12.519.078,24
2.02.01.99.000	Altri beni materiali	0,00	9.067,45
	Totale 2.02.01 (Beni materiali)	**14.026.474,88**	**12.942.589,27**
2.02.02.00.000	**Terreni e beni materiali non prodotti**		

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

Esercizio 2019

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno cui si riferisce il bilancio	
		COMPETENZA	CASSA
2.02.02.01.000	Terreni	1.016.158,00	1.039.706,03
	Totale 2.02.02 (Terreni e beni materiali non prodotti)	**1.016.158,00**	**1.039.706,03**
2.02.03.00.000	**Beni immateriali**		
2.02.03.02.000	Software	0,00	92.551,87
2.02.03.05.000	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	143.084,31	627.289,64
	Totale 2.02.03 (Beni immateriali)	**143.084,31**	**719.841,51**
	Totale 2.02 (Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni)	**15.185.717,19**	**14.702.136,81**
2.03.00.00.000	**Contributi agli investimenti**		
2.03.01.00.000	**Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche**		
2.03.01.01.000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
	Totale 2.03.01 (Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche)	**0,00**	**0,00**
	Totale 2.03 (Contributi agli investimenti)	**0,00**	**0,00**
2.05.00.00.000	**Altre spese in conto capitale**		
2.05.01.00.000	**Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale**		
2.05.01.01.000	Fondi di riserva in c/capitale	34.000,00	34.000,00
2.05.01.02.000	Fondi speciali c/capitale	0,00	0,00
2.05.01.99.000	Altri accantonamenti in c/capitale	0,00	0,00
	Totale 2.05.01 (Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale)	**34.000,00**	**34.000,00**
2.05.02.00.000	**Fondi pluriennali vincolati c/capitale**		
2.05.02.01.000	Fondi pluriennali vincolati c/capitale	35.135,29	0,00
	Totale 2.05.02 (Fondi pluriennali vincolati c/capitale)	**35.135,29**	**0,00**
2.05.99.00.000	**Altre spese in conto capitale n.a.c.**		
2.05.99.99.000	Altre spese in conto capitale n.a.c.	68.000,00	76.699,37
	Totale 2.05.99 (Altre spese in conto capitale n.a.c.)	**68.000,00**	**76.699,37**
	Totale 2.05 (Altre spese in conto capitale)	**137.135,29**	**110.699,37**
	Totale 2 (Spese in conto capitale)	**15.322.852,48**	**14.812.836,18**
4.00.00.00.000	**Rimborso Prestiti**		
4.03.00.00.000	**Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine**		
4.03.01.00.000	**Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine**		
4.03.01.04.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	92.623,18	92.623,18
	Totale 4.03.01 (Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine)	**92.623,18**	**92.623,18**
	Totale 4.03 (Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine)	**92.623,18**	**92.623,18**
	Totale 4 (Rimborso Prestiti)	**92.623,18**	**92.623,18**
5.00.00.00.000	**Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere**		
5.01.00.00.000	**Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere**		
5.01.01.00.000	**Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere**		
5.01.01.01.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
	Totale 5.01.01 (Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere)	**0,00**	**0,00**
	Totale 5.01 (Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere)	**0,00**	**0,00**
	Totale 5 (Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere)	**0,00**	**0,00**
7.00.00.00.000	**Uscite per conto terzi e partite di giro**		
7.01.00.00.000	**Uscite per partite di giro**		

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

Esercizio 2019

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno cui si riferisce il bilancio	
		COMPETENZA	CASSA
7.01.01.00.000	**Versamenti di altre ritenute**		
7.01.01.01.000	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	10.000,00	10.000,00
7.01.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (Split Payment)	1.400.000,00	1.400.000,00
	Totale 7.01.01 (Versamenti di altre ritenute)	**1.410.000,00**	**1.410.000,00**
7.01.02.00.000	**Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente**		
7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	1.222.000,00	1.222.221,50
7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	750.000,00	750.001,33
7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	143.000,00	152.556,27
	Totale 7.01.02 (Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente)	**2.115.000,00**	**2.124.779,10**
7.01.03.00.000	**Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo**		
7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	160.000,00	163.990,96
7.01.03.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	20.000,00	20.000,00
7.01.03.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	20.000,00	20.000,00
	Totale 7.01.03 (Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo)	**200.000,00**	**203.990,96**
7.01.99.00.000	**Altre uscite per partite di giro**		
7.01.99.01.000	Spese non andate a buon fine	5.000,00	5.000,00
7.01.99.03.000	Costituzione fondi economali e carte aziendali	2.000,00	2.000,00
7.01.99.06.000	Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali	20.000,00	20.000,00
7.01.99.99.000	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	10.000,00	10.000,00
	Totale 7.01.99 (Altre uscite per partite di giro)	**37.000,00**	**37.000,00**
	Totale 7.01 (Uscite per partite di giro)	**3.762.000,00**	**3.775.770,06**
7.02.00.00.000	**Uscite per conto terzi**		
7.02.01.00.000	**Acquisto di beni e servizi per conto terzi**		
7.02.01.01.000	Acquisto di beni per conto di terzi	50.000,00	50.000,00
7.02.01.02.000	Acquisto di servizi per conto di terzi	50.000,00	50.000,00
	Totale 7.02.01 (Acquisto di beni e servizi per conto terzi)	**100.000,00**	**100.000,00**
7.02.02.00.000	**Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche**		
7.02.02.02.000	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni Locali	223.051,60	266.131,86
	Totale 7.02.02 (Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche)	**223.051,60**	**266.131,86**
7.02.04.00.000	**Depositi di/presso terzi**		
7.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	15.000,00	15.000,00
7.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	35.000,00	223.380,22
	Totale 7.02.04 (Depositi di/presso terzi)	**50.000,00**	**238.380,22**
7.02.05.00.000	**Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi**		
7.02.05.01.000	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	420.000,00	575.496,99
	Totale 7.02.05 (Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi)	**420.000,00**	**575.496,99**
7.02.99.00.000	**Altre uscite per conto terzi**		
7.02.99.99.000	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	1.000.000,00	551.334,48
	Totale 7.02.99 (Altre uscite per conto terzi)	**1.000.000,00**	**551.334,48**
	Totale 7.02 (Uscite per conto terzi)	**1.793.051,60**	**1.731.343,55**
	Totale 7 (Uscite per conto terzi e partite di giro)	**5.555.051,60**	**5.507.113,61**

Comune di Cecina

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

Esercizio 2019

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno cui si riferisce il bilancio	
		COMPETENZA	CASSA
	TOTALE GENERALE USCITE	**46.235.181,35**	**50.361.480,37**

Comune di Cecina

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE

PREVISIONI DI COMPETENZA Esercizio Finanziario 2019 (Triennio 2019-2021)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	***Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	457.122,19	0,00	0,00	0,00	**457.122,19**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	68.000,00	**68.000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**0,00**	**457.122,19**	**0,00**	**0,00**	**68.000,00**	**525.122,19**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
03	***Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza***											
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	151.000,00	0,00	0,00	0,00	**151.000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	98.224,00	0,00	0,00	0,00	**98.224,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	**0,00**	**249.224,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**249.224,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
04	***Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio***											
01	Istruzione prescolastica	0,00	37.932,78	0,00	0,00	0,00	**37.932,78**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	1.846.785,78	0,00	0,00	0,00	**1.846.785,78**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**1.884.718,56**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.884.718,56**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
05	***Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	1.468.129,88	0,00	0,00	0,00	**1.468.129,88**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**0,00**	**1.468.129,88**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.468.129,88**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
06	***Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***											

Comune di Cecina

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE

PREVISIONI DI COMPETENZA Esercizio Finanziario 2019 (Triennio 2019-2021)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	Sport e tempo libero	0,00	2.892.261,88	0,00	0,00	0,00	**2.892.261,88**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**2.892.261,88**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.892.261,88**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
07	***Missione 7 - Turismo***											
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
08	***Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***											
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	**150.000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**150.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**150.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
09	***Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***											
01	Difesa del suolo	0,00	816.158,00	0,00	0,00	0,00	**816.158,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	71.864,06	0,00	0,00	0,00	**71.864,06**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
04	Servizio idrico integrato	0,00	453.500,00	0,00	0,00	0,00	**453.500,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**1.341.522,06**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.341.522,06**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	***Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***											
02	Trasporto pubblico locale	0,00	12.383,00	0,00	0,00	35.135,29	**47.518,29**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	4.508.357,45	0,00	0,00	0,00	**4.508.357,45**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**4.520.740,45**	**0,00**	**0,00**	**35.135,29**	**4.555.875,74**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	***Missione 11 - Soccorso civile***											
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Comune di Cecina

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE

PREVISIONI DI COMPETENZA Esercizio Finanziario 2019 (Triennio 2019-2021)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
12	***Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	1.862.070,00	0,00	0,00	0,00	**1.862.070,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
02	Interventi per la disabilità	0,00	44.919,18	0,00	0,00	0,00	**44.919,18**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	315.008,99	0,00	0,00	0,00	**315.008,99**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**2.221.998,17**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.221.998,17**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	***Missione 20 - Fondi e accantonamenti***											
03	Altri Fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	34.000,00	**34.000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**34.000,00**	**34.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**0,00**	**15.185.717,19**	**0,00**	**0,00**	**137.135,29**	**15.322.852,48**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Comune di Cecina

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2019 (Triennio 2019-2021)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	***Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***									
01	Organi istituzionali	90.154,66	22.096,95	313.335,08	6.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**432.036,69**
02	Segreteria generale	542.094,10	35.358,62	147.351,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**724.804,29**
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	301.588,98	27.186,70	116.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275.500,00	**720.525,68**
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	338.613,34	23.332,22	115.600,00	31.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**508.545,56**
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	471.957,18	26.552,02	217.590,00	0,00	63,48	0,00	0,00	0,00	**716.162,68**
06	Ufficio tecnico	394.777,88	23.233,00	236.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**654.460,88**
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	326.301,06	21.474,03	77.400,00	0,00	0,00	0,00	56.000,00	0,00	**481.175,09**
08	Statistica e sistemi informativi	119.590,41	7.960,81	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**207.551,22**
10	Risorse umane	120.475,80	11.135,91	71.073,00	3.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	**215.684,71**
11	Altri servizi generali	378.522,25	15.349,42	200.150,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00	226.810,00	**829.831,67**
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**3.084.075,66**	**213.679,68**	**1.575.199,65**	**49.450,00**	**63,48**	**0,00**	**66.000,00**	**502.310,00**	**5.490.778,47**
02	***Missione 2 - Giustizia***									
01	Uffici giudiziari	67.129,56	4.464,67	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**84.594,23**
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	**67.129,56**	**4.464,67**	**13.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**84.594,23**
03	***Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza***									
01	Polizia locale e amministrativa	1.125.968,40	69.418,52	265.000,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	**1.477.386,92**
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	**1.125.968,40**	**69.418,52**	**265.000,00**	**8.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**9.000,00**	**1.477.386,92**
04	***Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio***									
01	Istruzione prescolastica	286.362,93	19.133,91	131.600,00	70.935,04	0,00	0,00	0,00	0,00	**508.031,88**
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	268.600,00	62.000,00	68,15	0,00	0,00	0,00	**330.668,15**
06	Servizi ausiliari all'istruzione	91.856,87	3.910,30	1.046.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**1.142.367,17**
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	135.454,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**135.454,00**

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2019 (Triennio 2019-2021)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**378.219,80**	**23.044,21**	**1.446.800,00**	**268.389,04**	**68,15**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.116.521,20**
05	***Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***									
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**15.000,00**
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	162.333,63	9.383,55	633.765,20	90.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	**901.482,38**
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**162.333,63**	**9.383,55**	**648.765,20**	**90.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6.000,00**	**916.482,38**
06	***Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***									
01	Sport e tempo libero	33.470,10	2.157,75	260.060,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**313.687,85**
02	Giovani	0,00	0,00	24.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**24.500,00**
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**33.470,10**	**2.157,75**	**284.560,00**	**18.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**338.187,85**
07	***Missione 7 - Turismo***									
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	16.267,96	1.023,15	351.732,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**369.023,59**
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**16.267,96**	**1.023,15**	**351.732,48**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**369.023,59**
08	***Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***									
01	Urbanistica e assetto del territorio	310.632,58	19.396,33	31.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**361.028,91**
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**310.632,58**	**19.396,33**	**31.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**361.028,91**
09	***Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***									
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	24.200,00	5.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**29.650,00**
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	135.579,40	8.711,62	447.148,43	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**592.939,45**
03	Rifiuti	0,00	0,00	6.199.792,00	13.247,50	0,00	0,00	0,00	0,00	**6.213.039,50**
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	66.500,00	0,00	741,94	0,00	0,00	0,00	**67.241,94**

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2019 (Triennio 2019-2021)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**135.579,40**	**8.711,62**	**6.737.640,43**	**20.197,50**	**741,94**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6.902.870,89**
10	***Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***									
02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	35.000,00	222.577,08	0,00	0,00	0,00	0,00	**257.577,08**
05	Viabilità e infrastrutture stradali	168.111,80	11.222,91	972.300,00	0,00	66.057,94	0,00	0,00	17.500,00	**1.235.192,65**
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**168.111,80**	**11.222,91**	**1.007.300,00**	**222.577,08**	**66.057,94**	**0,00**	**0,00**	**17.500,00**	**1.492.769,73**
11	***Missione 11 - Soccorso civile***									
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	121.150,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**134.150,00**
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**121.150,00**	**13.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**134.150,00**
12	***Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***									
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	306.695,22	2.002,32	550.464,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**859.161,89**
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	26.500,00	256.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**282.500,00**
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**4.000,00**
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	100.500,00	1.292.744,00	0,00	0,00	0,00	200,00	**1.393.444,00**
05	Interventi per le famiglie	0,00	12.884,81	7.920,00	142.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**162.804,81**
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	100,00	170.000,00	175.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**345.100,00**
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	196.957,98	0,00	9.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**206.457,98**
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**10.000,00**
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	34.046,37	0,00	181.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**215.146,37**
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**537.699,57**	**14.987,13**	**1.059.984,35**	**1.865.744,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**200,00**	**3.478.615,05**
13	***Missione 13 - Tutela della salute***									
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	19.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**19.000,00**

Comune di Cecina

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2019 (Triennio 2019-2021)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**19.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**19.000,00**
14	***Missione 14 - Sviluppo economico e competitività***									
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	296.738,13	19.154,81	36.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**352.842,94**
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**296.738,13**	**19.154,81**	**36.950,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**352.842,94**
16	***Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***									
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**1.000,00**
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**
20	***Missione 20 - Fondi e accantonamenti***									
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119.401,93	**119.401,93**
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.610.000,00	**1.610.000,00**
03	Altri Fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.729.401,93**	**1.729.401,93**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**6.316.226,59**	**396.644,33**	**13.580.082,11**	**2.574.357,62**	**66.931,51**	**0,00**	**66.000,00**	**2.264.411,93**	**25.264.654,09**

Comune di Cecina

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE

PREVISIONI DI COMPETENZA Esercizio Finanziario 2020 (Triennio 2019-2021)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	***Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	350.000,00	0,00	0,00	0,00	**350.000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	123.437,00	**123.437,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**0,00**	**350.000,00**	**0,00**	**0,00**	**123.437,00**	**473.437,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
03	***Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza***											
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	**1.000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	87.000,00	0,00	0,00	0,00	**87.000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	**0,00**	**88.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**88.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
04	***Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio***											
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	1.887.000,00	0,00	0,00	0,00	**1.887.000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**1.887.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.887.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
05	***Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
06	***Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***											

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE

PREVISIONI DI COMPETENZA Esercizio Finanziario 2020 (Triennio 2019-2021)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	Sport e tempo libero	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	**100.000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**100.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
07	***Missione 7 - Turismo***											
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
08	***Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***											
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	**150.000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**150.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**150.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
09	***Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***											
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	**150.000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**150.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**150.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	***Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***											
02	Trasporto pubblico locale	0,00	12.383,00	0,00	0,00	22.752,29	**35.135,29**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	319.750,00	0,00	0,00	0,00	**319.750,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**332.133,00**	**0,00**	**0,00**	**22.752,29**	**354.885,29**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	***Missione 11 - Soccorso civile***											
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Comune di Cecina

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE

PREVISIONI DI COMPETENZA Esercizio Finanziario 2020 (Triennio 2019-2021)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
12	***Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	**80.000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**80.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**80.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	***Missione 20 - Fondi e accantonamenti***											
03	Altri Fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	54.000,00	**54.000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**54.000,00**	**54.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**0,00**	**3.137.133,00**	**0,00**	**0,00**	**200.189,29**	**3.337.322,29**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Comune di Cecina

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE

PREVISIONI DI COMPETENZA Esercizio Finanziario 2021 (Triennio 2019-2021)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	***Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	**300.000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	112.771,80	**112.771,80**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**0,00**	**300.000,00**	**0,00**	**0,00**	**112.771,80**	**412.771,80**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
03	***Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza***											
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	**1.000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	87.000,00	0,00	0,00	0,00	**87.000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	**0,00**	**88.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**88.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
04	***Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio***											
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	1.161.900,00	0,00	0,00	0,00	**1.161.900,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**1.161.900,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.161.900,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
05	***Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
06	***Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***											

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE

PREVISIONI DI COMPETENZA Esercizio Finanziario 2021 (Triennio 2019-2021)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
07	***Missione 7 - Turismo***											
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
08	***Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***											
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	**150.000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**150.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**150.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
09	***Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***											
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	**20.000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**20.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**20.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	***Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***											
02	Trasporto pubblico locale	0,00	12.383,00	0,00	0,00	22.752,29	**35.135,29**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	139.750,00	0,00	0,00	0,00	**139.750,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**152.133,00**	**0,00**	**0,00**	**22.752,29**	**174.885,29**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	***Missione 11 - Soccorso civile***											
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Comune di Cecina

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE

PREVISIONI DI COMPETENZA Esercizio Finanziario 2021 (Triennio 2019-2021)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
12	***Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	***Missione 20 - Fondi e accantonamenti***											
03	Altri Fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	54.000,00	**54.000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**54.000,00**	**54.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**0,00**	**1.872.033,00**	**0,00**	**0,00**	**189.524,09**	**2.061.557,09**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Comune di Cecina

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2019 (Triennio 2019-2021)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	***Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***									
01	Organi istituzionali	90.154,66	22.096,95	313.335,08	6.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**432.036,69**
02	Segreteria generale	542.094,10	35.358,62	147.351,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**724.804,29**
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	301.588,98	27.186,70	116.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275.500,00	**720.525,68**
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	338.613,34	23.332,22	115.600,00	31.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**508.545,56**
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	471.957,18	26.552,02	217.590,00	0,00	63,48	0,00	0,00	0,00	**716.162,68**
06	Ufficio tecnico	394.777,88	23.233,00	236.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**654.460,88**
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	326.301,06	21.474,03	77.400,00	0,00	0,00	0,00	56.000,00	0,00	**481.175,09**
08	Statistica e sistemi informativi	119.590,41	7.960,81	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**207.551,22**
10	Risorse umane	120.475,80	11.135,91	71.073,00	3.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	**215.684,71**
11	Altri servizi generali	378.522,25	15.349,42	200.150,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00	226.810,00	**829.831,67**
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**3.084.075,66**	**213.679,68**	**1.575.199,65**	**49.450,00**	**63,48**	**0,00**	**66.000,00**	**502.310,00**	**5.490.778,47**
02	***Missione 2 - Giustizia***									
01	Uffici giudiziari	67.129,56	4.464,67	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**84.594,23**
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	**67.129,56**	**4.464,67**	**13.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**84.594,23**
03	***Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza***									
01	Polizia locale e amministrativa	1.125.968,40	69.418,52	265.000,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	**1.477.386,92**
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	**1.125.968,40**	**69.418,52**	**265.000,00**	**8.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**9.000,00**	**1.477.386,92**
04	***Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio***									
01	Istruzione prescolastica	286.362,93	19.133,91	131.600,00	70.935,04	0,00	0,00	0,00	0,00	**508.031,88**
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	268.600,00	62.000,00	68,15	0,00	0,00	0,00	**330.668,15**
06	Servizi ausiliari all'istruzione	91.856,87	3.910,30	1.046.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**1.142.367,17**
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	135.454,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**135.454,00**

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2019 (Triennio 2019-2021)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**378.219,80**	**23.044,21**	**1.446.800,00**	**268.389,04**	**68,15**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.116.521,20**
05	***Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***									
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**15.000,00**
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	162.333,63	9.383,55	633.765,20	90.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	**901.482,38**
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**162.333,63**	**9.383,55**	**648.765,20**	**90.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6.000,00**	**916.482,38**
06	***Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***									
01	Sport e tempo libero	33.470,10	2.157,75	260.060,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**313.687,85**
02	Giovani	0,00	0,00	24.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**24.500,00**
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**33.470,10**	**2.157,75**	**284.560,00**	**18.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**338.187,85**
07	***Missione 7 - Turismo***									
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	16.267,96	1.023,15	351.732,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**369.023,59**
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**16.267,96**	**1.023,15**	**351.732,48**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**369.023,59**
08	***Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***									
01	Urbanistica e assetto del territorio	310.632,58	19.396,33	31.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**361.028,91**
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**310.632,58**	**19.396,33**	**31.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**361.028,91**
09	***Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***									
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	24.200,00	5.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**29.650,00**
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	135.579,40	8.711,62	447.148,43	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**592.939,45**
03	Rifiuti	0,00	0,00	6.199.792,00	13.247,50	0,00	0,00	0,00	0,00	**6.213.039,50**
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	66.500,00	0,00	741,94	0,00	0,00	0,00	**67.241,94**

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2019 (Triennio 2019-2021)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**135.579,40**	**8.711,62**	**6.737.640,43**	**20.197,50**	**741,94**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6.902.870,89**
10	***Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***									
02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	35.000,00	222.577,08	0,00	0,00	0,00	0,00	**257.577,08**
05	Viabilità e infrastrutture stradali	168.111,80	11.222,91	972.300,00	0,00	66.057,94	0,00	0,00	17.500,00	**1.235.192,65**
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**168.111,80**	**11.222,91**	**1.007.300,00**	**222.577,08**	**66.057,94**	**0,00**	**0,00**	**17.500,00**	**1.492.769,73**
11	***Missione 11 - Soccorso civile***									
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	121.150,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**134.150,00**
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**121.150,00**	**13.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**134.150,00**
12	***Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***									
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	306.695,22	2.002,32	550.464,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**859.161,89**
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	26.500,00	256.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**282.500,00**
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**4.000,00**
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	100.500,00	1.292.744,00	0,00	0,00	0,00	200,00	**1.393.444,00**
05	Interventi per le famiglie	0,00	12.884,81	7.920,00	142.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**162.804,81**
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	100,00	170.000,00	175.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**345.100,00**
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	196.957,98	0,00	9.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**206.457,98**
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**10.000,00**
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	34.046,37	0,00	181.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**215.146,37**
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**537.699,57**	**14.987,13**	**1.059.984,35**	**1.865.744,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**200,00**	**3.478.615,05**
13	***Missione 13 - Tutela della salute***									
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	19.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**19.000,00**

Comune di Cecina

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2019 (Triennio 2019-2021)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**19.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**19.000,00**
14	***Missione 14 - Sviluppo economico e competitività***									
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	296.738,13	19.154,81	36.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**352.842,94**
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**296.738,13**	**19.154,81**	**36.950,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**352.842,94**
16	***Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***									
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**1.000,00**
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**
20	***Missione 20 - Fondi e accantonamenti***									
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119.401,93	**119.401,93**
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.610.000,00	**1.610.000,00**
03	Altri Fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.729.401,93**	**1.729.401,93**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**6.316.226,59**	**396.644,33**	**13.580.082,11**	**2.574.357,62**	**66.931,51**	**0,00**	**66.000,00**	**2.264.411,93**	**25.264.654,09**

Comune di Cecina

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2020 (Triennio 2019-2021)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	***Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***									
01	Organi istituzionali	53.174,04	19.661,55	361.000,96	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**436.836,55**
02	Segreteria generale	508.463,80	31.074,78	152.304,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**691.843,53**
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	366.125,46	31.510,00	116.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225.100,00	**738.985,46**
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	402.095,06	25.778,24	115.600,00	31.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**574.473,30**
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	435.941,56	24.230,01	184.950,00	0,00	27,93	0,00	0,00	0,00	**645.149,50**
06	Ufficio tecnico	495.281,39	29.935,20	76.729,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**601.946,00**
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	332.252,81	21.891,60	72.400,00	0,00	0,00	0,00	56.000,00	0,00	**482.544,41**
08	Statistica e sistemi informativi	153.666,30	10.205,21	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**243.871,51**
10	Risorse umane	120.828,27	11.159,47	74.073,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**209.060,74**
11	Altri servizi generali	328.896,41	12.128,93	170.150,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00	226.810,00	**746.985,34**
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**3.196.725,10**	**217.574,99**	**1.403.458,32**	**46.000,00**	**27,93**	**0,00**	**56.000,00**	**451.910,00**	**5.371.696,34**
02	***Missione 2 - Giustizia***									
01	Uffici giudiziari	32.020,74	2.116,96	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**47.137,70**
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	**32.020,74**	**2.116,96**	**13.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**47.137,70**
03	***Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza***									
01	Polizia locale e amministrativa	1.152.820,61	71.346,97	252.000,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	**1.493.167,58**
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	**1.152.820,61**	**71.346,97**	**252.000,00**	**8.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**9.000,00**	**1.493.167,58**
04	***Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio***									
01	Istruzione prescolastica	287.304,34	19.196,71	134.400,00	29.700,00	61.972,22	0,00	0,00	0,00	**532.573,27**
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	261.600,00	57.000,00	29,98	0,00	0,00	0,00	**318.629,98**
06	Servizi ausiliari all'istruzione	79.509,75	3.096,73	1.046.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**1.129.206,48**
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	135.454,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**135.454,00**

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2020 (Triennio 2019-2021)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**366.814,09**	**22.293,44**	**1.442.600,00**	**222.154,00**	**62.002,20**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.115.863,73**
05	***Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***									
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**8.000,00**
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	162.927,45	9.414,96	624.099,20	90.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	**892.441,61**
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**162.927,45**	**9.414,96**	**632.099,20**	**90.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6.000,00**	**900.441,61**
06	***Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***									
01	Sport e tempo libero	65.137,37	4.243,22	251.060,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**338.440,59**
02	Giovani	0,00	0,00	24.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**24.500,00**
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**65.137,37**	**4.243,22**	**275.560,00**	**18.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**362.940,59**
07	***Missione 7 - Turismo***									
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	31.371,01	2.054,15	266.732,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**300.157,64**
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**31.371,01**	**2.054,15**	**266.732,48**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**300.157,64**
08	***Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***									
01	Urbanistica e assetto del territorio	332.646,46	20.572,92	31.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**384.219,38**
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**332.646,46**	**20.572,92**	**31.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**384.219,38**
09	***Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***									
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	24.200,00	5.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**29.650,00**
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	136.064,23	8.743,02	447.148,43	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**593.455,68**
03	Rifiuti	0,00	0,00	6.199.792,00	13.247,50	0,00	0,00	0,00	0,00	**6.213.039,50**
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	66.500,00	0,00	326,43	0,00	0,00	0,00	**66.826,43**

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2020 (Triennio 2019-2021)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**136.064,23**	**8.743,02**	**6.737.640,43**	**20.197,50**	**326,43**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6.902.971,61**
10	***Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***									
02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	30.000,00	222.577,08	0,00	0,00	0,00	0,00	**252.577,08**
05	Viabilità e infrastrutture stradali	197.568,07	13.189,50	920.700,00	0,00	62.749,71	0,00	0,00	17.500,00	**1.211.707,28**
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**197.568,07**	**13.189,50**	**950.700,00**	**222.577,08**	**62.749,71**	**0,00**	**0,00**	**17.500,00**	**1.464.284,36**
11	***Missione 11 - Soccorso civile***									
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	121.000,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**134.000,00**
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**121.000,00**	**13.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**134.000,00**
12	***Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***									
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	299.490,90	2.010,17	470.680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**772.181,07**
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	26.500,00	236.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**262.500,00**
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**4.000,00**
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	100.500,00	1.267.744,00	0,00	0,00	0,00	200,00	**1.368.444,00**
05	Interventi per le famiglie	0,00	16.166,22	7.920,00	138.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**162.086,22**
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	100,00	170.000,00	175.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**345.100,00**
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	245.357,77	0,00	9.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**254.857,77**
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**8.000,00**
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	34.165,08	0,00	181.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**215.265,08**
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**579.013,75**	**18.276,39**	**978.200,00**	**1.816.744,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**200,00**	**3.392.434,14**
13	***Missione 13 - Tutela della salute***									
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	19.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**19.000,00**

Comune di Cecina

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2020 (Triennio 2019-2021)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**19.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**19.000,00**
14	***Missione 14 - Sviluppo economico e competitività***									
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	298.388,76	19.265,12	36.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**354.603,88**
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**298.388,76**	**19.265,12**	**36.950,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**354.603,88**
16	***Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***									
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**1.000,00**
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**
20	***Missione 20 - Fondi e accantonamenti***									
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122.401,53	**122.401,53**
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.610.000,00	**1.610.000,00**
03	Altri Fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.732.401,53**	**1.732.401,53**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**6.551.497,64**	**409.091,64**	**13.141.940,43**	**2.475.672,58**	**125.106,27**	**0,00**	**56.000,00**	**2.217.011,53**	**24.976.320,09**

Comune di Cecina

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2021 (Triennio 2019-2021)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	***Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***									
01	Organi istituzionali	33.130,93	18.321,26	382.783,47	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**437.235,66**
02	Segreteria generale	509.995,22	31.179,92	151.746,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**692.921,95**
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	393.094,89	31.766,67	184.829,45	0,00	0,00	0,00	0,00	225.100,00	**834.791,01**
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	354.497,21	22.631,55	168.262,50	31.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**576.391,26**
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	431.835,80	23.938,53	143.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**599.724,33**
06	Ufficio tecnico	530.922,28	32.269,51	76.729,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**639.921,20**
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	272.021,97	17.863,76	72.400,00	0,00	0,00	0,00	56.000,00	0,00	**418.285,73**
08	Statistica e sistemi informativi	154.341,19	10.249,92	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**244.591,11**
10	Risorse umane	121.483,80	11.197,02	74.073,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**209.753,82**
11	Altri servizi generali	322.767,21	11.538,76	170.150,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00	226.810,00	**740.265,97**
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**3.124.090,50**	**210.956,90**	**1.504.924,64**	**46.000,00**	**0,00**	**0,00**	**56.000,00**	**451.910,00**	**5.393.882,04**
02	***Missione 2 - Giustizia***									
01	Uffici giudiziari	359,22	0,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**13.359,22**
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	**359,22**	**0,00**	**13.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**13.359,22**
03	***Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza***									
01	Polizia locale e amministrativa	1.224.964,99	76.001,82	252.000,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	**1.569.966,81**
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	**1.224.964,99**	**76.001,82**	**252.000,00**	**8.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**9.000,00**	**1.569.966,81**
04	***Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio***									
01	Istruzione prescolastica	282.756,03	18.893,00	134.400,00	29.700,00	59.573,44	0,00	0,00	0,00	**525.322,47**
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	261.600,00	57.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**318.600,00**
06	Servizi ausiliari all'istruzione	66.804,27	2.234,55	1.046.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**1.115.638,82**
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	135.454,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**135.454,00**

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2021 (Triennio 2019-2021)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**349.560,30**	**21.127,55**	**1.442.600,00**	**222.154,00**	**59.573,44**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.095.015,29**
05	***Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***									
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**8.000,00**
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	163.874,21	9.465,04	624.099,20	90.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	**893.438,45**
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**163.874,21**	**9.465,04**	**632.099,20**	**90.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6.000,00**	**901.438,45**
06	***Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***									
01	Sport e tempo libero	65.517,92	4.268,26	251.060,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**338.846,18**
02	Giovani	0,00	0,00	24.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**24.500,00**
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**65.517,92**	**4.268,26**	**275.560,00**	**18.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**363.346,18**
07	***Missione 7 - Turismo***									
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	31.561,28	2.066,67	266.732,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**300.360,43**
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**31.561,28**	**2.066,67**	**266.732,48**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**300.360,43**
08	***Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***									
01	Urbanistica e assetto del territorio	336.924,41	20.680,21	31.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**388.604,62**
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**336.924,41**	**20.680,21**	**31.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**388.604,62**
09	***Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***									
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	24.200,00	5.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**29.650,00**
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	136.837,22	8.793,10	447.148,43	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**594.278,75**
03	Rifiuti	0,00	0,00	6.199.792,00	13.247,50	0,00	0,00	0,00	0,00	**6.213.039,50**
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	66.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**66.500,00**

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2021 (Triennio 2019-2021)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**136.837,22**	**8.793,10**	**6.737.640,43**	**20.197,50**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6.903.468,25**
10	***Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***									
02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	30.000,00	222.577,08	0,00	0,00	0,00	0,00	**252.577,08**
05	Viabilità e infrastrutture stradali	198.725,88	13.252,10	890.700,00	0,00	59.573,44	0,00	0,00	17.500,00	**1.179.751,42**
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**198.725,88**	**13.252,10**	**920.700,00**	**222.577,08**	**59.573,44**	**0,00**	**0,00**	**17.500,00**	**1.432.328,50**
11	***Missione 11 - Soccorso civile***									
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	120.490,89	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**133.490,89**
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**120.490,89**	**13.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**133.490,89**
12	***Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***									
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	301.184,91	2.022,69	470.680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**773.887,60**
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	26.500,00	236.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**262.500,00**
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**4.000,00**
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	100.500,00	1.267.744,00	0,00	0,00	0,00	200,00	**1.368.444,00**
05	Interventi per le famiglie	0,00	16.248,50	7.920,00	138.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**162.168,50**
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	100,00	170.000,00	175.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**345.100,00**
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	246.604,49	0,00	9.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**256.104,49**
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**8.000,00**
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	34.354,31	0,00	181.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**215.454,31**
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**582.143,71**	**18.371,19**	**978.200,00**	**1.816.744,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**200,00**	**3.395.658,90**
13	***Missione 13 - Tutela della salute***									
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	19.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**19.000,00**

Comune di Cecina

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2021 (Triennio 2019-2021)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**19.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**19.000,00**
14	***Missione 14 - Sviluppo economico e competitività***									
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	298.944,87	19.302,28	36.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**355.197,15**
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**298.944,87**	**19.302,28**	**36.950,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**355.197,15**
16	***Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***									
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**1.000,00**
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**
20	***Missione 20 - Fondi e accantonamenti***									
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122.401,53	**122.401,53**
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.610.000,00	**1.610.000,00**
03	Altri Fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.732.401,53**	**1.732.401,53**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**6.513.504,51**	**404.285,12**	**13.212.897,64**	**2.475.672,58**	**119.146,88**	**0,00**	**56.000,00**	**2.217.011,53**	**24.998.518,26**

Comune di Cecina

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2019 (Triennio 2019-2021)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	***Missione 99 - Servizi per conto terzi***			
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	3.762.000,00	1.793.051,60	**5.555.051,60**
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	**3.762.000,00**	**1.793.051,60**	**5.555.051,60**

Comune di Cecina

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2020 (Triennio 2019-2021)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	***Missione 99 - Servizi per conto terzi***			
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	3.649.000,00	1.393.051,60	**5.042.051,60**
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	**3.649.000,00**	**1.393.051,60**	**5.042.051,60**

Comune di Cecina

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2021 (Triennio 2019-2021)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	***Missione 99 - Servizi per conto terzi***			
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	3.649.000,00	1.393.051,60	**5.042.051,60**
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	**3.649.000,00**	**1.393.051,60**	**5.042.051,60**

Comune di Cecina

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2019 (Triennio 2019-2021)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
50	***Missione 50 - Debito pubblico***						
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	92.623,18	0,00	0,00	**92.623,18**
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	**0,00**	**0,00**	**92.623,18**	**0,00**	**0,00**	**92.623,18**

Comune di Cecina

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2020 (Triennio 2019-2021)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
50	***Missione 50 - Debito pubblico***						
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	165.355,99	0,00	0,00	**165.355,99**
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	**0,00**	**0,00**	**165.355,99**	**0,00**	**0,00**	**165.355,99**

Comune di Cecina

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2021 (Triennio 2019-2021)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
50	***Missione 50 - Debito pubblico***						
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	142.668,24	0,00	0,00	**142.668,24**
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	**0,00**	**0,00**	**142.668,24**	**0,00**	**0,00**	**142.668,24**

Comune di Cecina

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		PREVISIONI dell'anno 2019		PREVISIONI dell'anno 2020		PREVISIONI dell'anno 2021	
		Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
	TITOLO 1 - Spese correnti						
101	Redditi da lavoro dipendente	6.316.226,59	6.316.226,59	6.551.497,64	6.551.497,64	6.513.504,51	6.513.504,51
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	396.644,33	396.644,33	409.091,64	409.091,64	404.285,12	404.285,12
103	Acquisto di beni e servizi	13.580.082,11	13.580.082,11	13.141.940,43	13.141.940,43	13.212.897,64	13.212.897,64
104	Trasferimenti correnti	2.574.357,62	2.574.357,62	2.475.672,58	2.475.672,58	2.475.672,58	2.475.672,58
107	Interessi passivi	66.931,51	66.931,51	125.106,27	125.106,27	119.146,88	119.146,88
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	66.000,00	66.000,00	56.000,00	56.000,00	56.000,00	56.000,00
110	Altre spese correnti	2.264.411,93	2.264.411,93	2.217.011,53	2.217.011,53	2.217.011,53	2.217.011,53
100	**Totale TITOLO 1**	**25.264.654,09**	**25.264.654,09**	**24.976.320,09**	**24.976.320,09**	**24.998.518,26**	**24.998.518,26**
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale						
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	15.185.717,19	15.185.717,19	3.137.133,00	3.137.133,00	1.872.033,00	1.872.033,00
203	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	137.135,29	137.135,29	200.189,29	200.189,29	189.524,09	189.524,09
200	**Totale TITOLO 2**	**15.322.852,48**	**15.322.852,48**	**3.337.322,29**	**3.337.322,29**	**2.061.557,09**	**2.061.557,09**
	TITOLO 4 - Rimborso Prestiti						
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	92.623,18	92.623,18	165.355,99	165.355,99	142.668,24	142.668,24
400	**Totale TITOLO 4**	**92.623,18**	**92.623,18**	**165.355,99**	**165.355,99**	**142.668,24**	**142.668,24**
	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere						
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
500	**Totale TITOLO 5**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro						
701	Uscite per partite di giro	3.762.000,00	3.762.000,00	3.649.000,00	3.649.000,00	3.649.000,00	3.649.000,00
702	Uscite per conto terzi	1.793.051,60	1.793.051,60	1.393.051,60	1.393.051,60	1.393.051,60	1.393.051,60
700	**Totale TITOLO 7**	**5.555.051,60**	**5.555.051,60**	**5.042.051,60**	**5.042.051,60**	**5.042.051,60**	**5.042.051,60**
	TOTALE	**46.235.181,35**	**46.235.181,35**	**33.521.049,97**	**33.521.049,97**	**32.244.795,19**	**32.244.795,19**

Allegato DGC	**Destinazione proventi da sanzioni c.d.s. esercizi 2019-2021**							
Previsione di entrata al netto delle spese di riscossione euro 696.000,00								
quota minima 50% = 348,000,00								
Destinazione			**Quota destinata**	**SPESA CORRENTE**		**SPESA CONTO CAPITALE**		**riepilogo**
		Quota 1/4-lettera A	87.000,00					
PdCF	Missione Programma							
1.3.1.2	03.01	Spesa per la disciplina del traffico		6.000,00				
1.3.2.9	10.05	Lavori segnaletica stradale orizzontale		38.500,00				
2.2.1.9	10.05	Acquisto materiali per segnaletica stradale		0,00		50.000,00		
		totale		**44.500,00**		**50.000,00**		**94.500,00**
		Quota 1/4 lettera B	87.000,00					
2.2.1.1	03.02	acquisto attrezzature ed automezzi				87.000,00		
		totale		**0,00**		**87.000,00**		**87.000,00**
		Quota 2/4 lettera C	174.000,00					
1.1.1.1 1.1.2.1	03.01	spese personale estivo a progetto		57.710,19				
1.1.2.1	03.01	previdenza complementare personale polizia		35.000,00				
1.4.4.01	04.02	servizio vigilanza nelle scuole		12.000,00				
1.4.1.2	13.07	lotta al randagismo		13.000,00				
2.2.1.9	10.05	manutenzione strade				30.000,00		
2.2.1.9	10.05	abbattimento barriere				49.000,00		
2.2.1.9	10.05	Attrezzature per la sicurezza stradale				10.750,00		
2.2.1.5	03.01	Interventi per la sicurezza stradale a tutele degli utenti deboli-Attrezzature				1.000,00		
		totali		**117.710,19**		**90.750,00**		**208.460,19**
		riepilogo	**348.000,00**	**162.210,19**		**227.750,00**		**389.960,19**

APPLICAZIONE ART,142 C.12 BIS LEGGE 120/2010

		previsione di entrata al netto delle spese di riscossione euro 35.000,00						
		destinazione		**SPESA CORRENTE**				
1.4.1.2	03.01	quota competenza altri enti		5.000,00				
1.3.2.9	10.05	quota competenza Comune(compreso il 50% per sanzioni derivanti da violazioni commesse su strade non comunali)		30.000,00				
		totale		**35.000,00**				

allegato gm	**destinazione proventi derivanti dagli introiti dei parcheggi a pagamento esercizio 2019**			
APPLICAZIONE ART. 7 comma 7 del D.Lgs 285/1992 dopo le modifiche apportate dall'art. 1 comma 451 Legge 27/12/2013 n. 147				
previsione di entrata Conto di Entrata 3.01.02.01.020 euro 254.623,00				
destinazione	quota destinata	**SPESA CORRENTE**		
finanziamento del trasporto pubblico locale				
Conto di Uscita 1.04.01.02.001 cap. 16955 TRASFERIMENTO PER SERVIZIO TRASPORTO URBANO		222.577,08		
Conto di Uscita 1.03.02.15.001 cap. 16952 TPL SERVIZI INTEGRATIVI E TRASPORTO SU GOMMA		35.000,00		
TOTALE		**257.577,08**		

COMUNE di CECINA

Deliberazione della Giunta Comunale

n° **16** del 05/02/2019

Oggetto:

Utilizzo dei proventi derivanti dalle sanzioni a violazioni al codice della strada- Bilancio di previsione 2019/2021 – Esercizio 2019

L'anno duemiladiciannove, e questo giorno cinque del mese di febbraio alle ore 09:00 nella Residenza Municipale, si è riunita la Giunta Comunale.

Eseguito l'appello, risultano:

1	***Samuele Lippi***	Sindaco	Presente
2	***Giovanni Salvini***	Vice Sindaco	Presente
3	***Lia Burgalassi***	Assessore	Presente
4	***Antonio Giuseppe Costantino***	Assessore	Presente
5	***Sabrina Giannini***	Assessore	Presente
6	***Danilo Zuccherelli***	Assessore	Presente

Partecipa il dott. Lucio D'Agostino Segretario Generale del Comune.

Il Sig. Samuele Lippi nella sua qualità di Sindaco, assume la presidenza e, constatata la legalità dell'adunanza, dichiara aperta la seduta e invita la Giunta a deliberare sugli oggetti iscritti all'ordine del giorno.

LA GIUNTA

CONSIDERATO che, ai sensi dell'art. 208 comma 4° del D.lgs del 30.04.1992 n.285, i proventi derivanti da sanzioni amministrative pecuniarie per violazioni al codice della strada, devono essere devoluti per le finalità in esso previste;

RICHIAMATA la L. n.120 del 29.07.2010, concernente modifiche ed integrazioni al suddetto testo normativo, che dispone la destinazione di una quota dei proventi di tali sanzioni, nella misura di almeno il 50%, alle seguenti attività,

- in misura non inferiore a un quarto della quota, a interventi di sostituzione, di ammodernamento, di potenziamento, di messa a norma e di manutenzione della segnaletica delle strade di proprietà dell'ente - **art 208 comma 4 lett. a);**
- in misura non inferiore a un quarto della quota, al potenziamento delle attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale, anche attraverso l'acquisto di automezzi, mezzi e attrezzature dei Corpi e dei servizi di polizia provinciale e di polizia municipale cui alle lettere d-bis) ed e) del comma 1 dell'articolo 12- **art 208 comma 4 lett. b);**
- ad altre finalità connesse al miglioramento della sicurezza stradale, relative alla manutenzione delle strade di proprietà dell'ente, all'installazione, all'ammodernamento, al potenziamento, alla messa a norma e alla manutenzione delle barriere e alla sistemazione del manto stradale delle medesime strade, alla redazione dei piani di cui all'articolo 36, a interventi per la sicurezza stradale a tutela degli utenti deboli, quali bambini, anziani, disabili, pedoni e ciclisti, allo svolgimento, da parte degli organi di polizia locale, nelle scuole di ogni ordine e grado, di corsi didattici finalizzati all'educazione stradale, a misure di assistenza e di previdenza per il personale di cui alle lettere d-bis) ed e) del comma 1 dell'articolo 12, alle misure di cui al comma 5-bis del presente articolo e a interventi a favore della mobilità ciclistica. **art 208 comma 4 lett. c)**

DATO ATTO che con delibera della giunta, sono definite le quote da destinare alle predette finalità

RICHIAMATI i contenuti di cui all'articolo 142 comma 12-bis del CDS per il quale "*I proventi delle sanzioni derivanti dall'accertamento delle violazioni dei limiti massimi di velocità stabiliti dal presente articolo, attraverso l'impiego di apparecchi o di sistemi di rilevamento della velocità ovvero attraverso l'utilizzazione di dispositivi o di mezzi tecnici di controllo a distanza delle violazioni ai sensi dell'articolo 4 del decreto-legge 20 giugno 2002, n. 121, convertito, con modificazioni, dalla legge 1° agosto 2002, n. 168, e successive modificazioni, sono attribuiti, in misura pari al 50 per cento ciascuno, all'ente proprietario della strada su cui è stato effettuato l'accertamento o agli enti che esercitano le relative funzioni ai sensi dell'articolo 39 del decreto del Presidente della Repubblica 22 marzo 1974, n. 381, e all'ente da cui dipende l'organo accertatore, alle condizioni e nei limiti di cui ai commi 12-ter e 12-quater. Le disposizioni di cui al periodo precedente non si applicano alle strade in concessione.*

DATO ATTO che i proventi di cui all'articolo 142 del CDS sono destinati per gli specifici scopi previsti dalla normativa e nel particolare dal comma 12 ter quali la "*realizzazione di interventi di manutenzione e messa in sicurezza delle infrastrutture stradali, ivi comprese la segnaletica e le barriere, e dei relativi impianti, nonché al potenziamento delle attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale, ivi comprese le spese relative al personale* ";

RICHIAMATO l'art. 393 del D.P.R. 495/1992, Regolamento di esecuzione e di attuazione del nuovo codice della strada, che impone ai Comuni di iscrivere nel proprio bilancio annuale apposito capitolo di entrata e di uscita dei proventi ad essi spettanti a norma dell'art. 208 del codice;

VISTO il prospetto riepilogativo elaborato dall'ufficio ragioneria nelle riferibilità sopra rappresentate ed allegato al presente atto, nel quale sono rappresentate le finalità di utilizzo dei proventi derivanti dalle sanzioni a violazioni al codice della strada;

VISTI i pareri resi ai sensi dell'articolo 49 del d.lgs n. 267/2000

Con voti unanimi palesemente resi

DELIBERA

1. di dare atto che, per l'anno 2019, la quota minima pari al 50 % dei proventi derivanti dagli accertamenti per violazione al Codice della strada ammonta ad €. 348.000,00 al netto delle spese di riscossione, suddivisa come segue:

   €. 87.000,00 per le finalità di cui all'articolo 208 comma 4 lettera a);

   €. 87.000,00 per le finalità di cui all'articolo 208 comma 4 lettera b);

   €. 174.000,00 per le finalità di cui all'articolo 208 comma 4 lettera c).

2. di dare atto che per l'anno 2019 la quota di cui all'articolo 142 comma 12 bis è quantificabile in €. 5.000,00
3. di approvare i contenuti dell'allegato al presente deliberato relativo alla destinazione dei proventi da sanzioni al codice della strada.
4. di trasmettere copia della presente deliberazione al Ministero delle Infrastrutture e Trasporti.

Successivamente con separata ed unanime votazione

DELIBERA

Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art.134 comma 4 del D.Lgs 267/00.

ALLEGATI - **allegato** (impronta: **756A2A409B49654F0BDB17FF7654E98F95EB96C766392A93A9EB412BCD827D24**)

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto come segue.

IL SINDACO
Samuele Lippi

IL SEGRETARIO GENERALE
Lucio D'Agostino

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti di cui agli artt. 20 e 21 del D.Lgs n.82/2005; sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

COMUNE di CECINA

Deliberazione della Giunta Comunale

n° **17** del 05/02/2019

Oggetto:

Destinazione proventi parcheggi a pagamento art. 7 comma 7 del codice della strada - previsione anno 2019.

L'anno duemiladiciannove, e questo giorno cinque del mese di febbraio alle ore 09:00 nella Residenza Municipale, si è riunita la Giunta Comunale.

Eseguito l'appello, risultano:

1	***Samuele Lippi***	Sindaco	Presente
2	***Giovanni Salvini***	Vice Sindaco	Presente
3	***Lia Burgalassi***	Assessore	Presente
4	***Antonio Giuseppe Costantino***	Assessore	Presente
5	***Sabrina Giannini***	Assessore	Presente
6	***Danilo Zuccherelli***	Assessore	Presente

Partecipa il dott. Lucio D'Agostino Segretario Generale del Comune.

Il Sig. Samuele Lippi nella sua qualità di Sindaco, assume la presidenza e, constatata la legalità dell'adunanza, dichiara aperta la seduta e invita la Giunta a deliberare sugli oggetti iscritti all'ordine del giorno.

LA GIUNTA

Richiamato l'art. 7 comma 7 del D. Lgs. 285/1992, nel testo vigente dopo le modifiche apportate dall'art. 1, comma 451, Legge 27/12/2013, n. 147, il quale stabilisce che "… *i proventi derivanti dagli introiti dei parcheggi a pagamento, in quanto spettanti agli enti proprietari della strada, sono destinati alla installazione, costruzione e gestione di parcheggi in superficie, sopraelevati o sotterranei, e al loro miglioramento nonché a interventi per il finanziamento del trasporto pubblico locale e per migliorare la mobilità urbana.*.;

Preso atto dei proventi derivanti dalla gestione dei parcheggi a pagamento relativamente alle pregresse annualità;

Considerato che la previsione di entrata derivante dai proventi sopramenzionati per l'anno 2019, così come desunta dal bilancio di previsione in corso di elaborazione, ammonta ad € 254.623,00;

Dato atto che i proventi sono riconducibili nella percentuale di aggio che l'aggiudicatario corrisponde all'ente, calcolata sull'incasso lordo derivante dall'esazione delle tariffe e che tali importi dovranno essere utilizzati per gli specifici scopi previsti dalla normativa e nel particolare dal comma 7 dell'art. 7 già menzionato (costruzione e gestione di parcheggi in superficie, sopraelevati o sotterranei, e al loro miglioramento nonché a interventi per il finanziamento del trasporto pubblico locale e per migliorare la mobilità urbana);

Visto il prospetto riepilogativo elaborato dall'ufficio ragioneria allegato al presente atto e facente parte integrante dello stesso;

Visti i pareri favorevoli di cui all'art. 49 del D.Lgs. 18/08/2000 n° 267, allegati al presente provvedimento;

Con voti unanimi palesemente resi;

D E L I B E R A

1) di dare atto che, per l'anno 2019, la previsione relativa ai parcheggi a pagamento ammonta ad € 254.623,00 e che gli stessi ,oltre ad eventuali maggiori entrate che si dovessero verificare, sono totalmente destinati al finanziamento del trasporto pubblico locale– avente previsione di spesa pari a € 257.577,08 come rappresentato nei contenuti del documento allegato al presente deliberato.

Successivamente con separata ed unanime votazione

DELIBERA

Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art.134 comma 4 del D.Lgs.267/00.

ALLEGATI - **allegato** (impronta: **FAFD653105FD05AEB24037AE5354267E488F9AA1A2E1AEFA1943C93A2C696462**)

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto come segue.

IL SINDACO
Samuele Lippi

IL SEGRETARIO GENERALE
Lucio D'Agostino

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti di cui agli artt. 20 e 21 del D.Lgs n.82/2005; sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

COMUNE DI CECINA

Provincia di Livorno

Parere dell'organo di revisione sulla proposta di

BILANCIO DI PREVISIONE 2019 – 2021

e documenti allegati

L'ORGANO DI REVISIONE

Dott. Emilio Mantovani
Rag. Luca Stella
Dott. Silvano Nieri

L'ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 8 del 12/02/2019

PARERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021

Premesso che l'organo di revisione ha:

- esaminato la proposta di bilancio di previsione 2019-2021, unitamente agli allegati di legge;
- visto il Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267«Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali» (TUEL);
- visto il Decreto legislativo del 23 giugno 2011 n.118e la versione aggiornata dei principi contabili generali ed applicati pubblicati sul sito ARCONET- Armonizzazione contabile enti territoriali;

presenta

l'allegata relazione quale parere sulla proposta di bilancio di previsione per gli esercizi 2019-2021, del Comune di Cecina che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Cecina, 12/02/2019

L'ORGANO DI REVISIONE

Dott. Emilio Mantovani _____

Rag. Luca Stella _____

Dott. Silvano Nieri_____

PREMESSA E VERIFICHE PRELIMINARI

L'organo di revisione del Comune di Cecina nominato con delibera consiliare n. 61 del 7/11/2018

Premesso

- che l'ente deve redigere il bilancio di previsione rispettando il titolo II del D. Lgs. 267/2000 (di seguito anche TUEL), i principi contabili generali e applicati alla contabilità finanziaria, lo schema di bilancio di cui all' allegato 9 al D. Lgs.118/2011.
- che ha ricevuto in data 5 febbraio 2019 lo schema del bilancio di previsione per gli esercizi 2019-2021, approvato dalla giunta comunale in data 5 febbraio 2019 con delibera n. 21, completo dei seguenti allegati obbligatori indicati:

- nell'art.11, comma 3 del D. Lgs.118/2011**:**
  - il prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione dell'esercizio 2018;
  - il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
  - il prospetto concernente la composizione del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
  - il prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento;
  - il prospetto delle spese previste per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali, per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione;
  - il prospetto delle spese previste per lo svolgimento delle funzioni delegate dalle regioni per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione;
  - la nota integrativa redatta secondo le modalità previste dal comma 5 dell'art.11 del D.Lgs.118/2011;

- nell'art.172 del D.Lgs.267/2000 e punto 9.3 del P.C. applicato allegato 4/1 al D. Lgs. n.118/2011 lettere g) ed h):
  - l'elenco degli indirizzi internet di pubblicazione del rendiconto della gestione, del bilancio consolidato deliberati e relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui si riferisce il bilancio di previsione, dei rendiconti e dei bilanci consolidati delle unioni di comuni e dei soggetti considerati nel gruppo "amministrazione pubblica" di cui al principio applicato del bilancio consolidato allegato al D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui il bilancio si riferisce. Tali documenti contabili sono allegati al bilancio di previsione qualora non integralmente pubblicati nei siti internet indicati nell'elenco;
  - la deliberazione, da adottarsi annualmente prima dell'approvazione del bilancio, con la quale i comuni verificano la quantità e qualità di aree e fabbricati da destinarsi alla residenza, alle attività produttive e terziarie - ai sensi delle leggi 18 aprile 1962, n. 167, 22 ottobre 1971, n. 865, e 5 agosto 1978, n. 457, che potranno essere ceduti in proprietà od in diritto di superficie; con la stessa deliberazione i comuni stabiliscono il prezzo di cessione per ciascun tipo di area o di fabbricato;
  - le deliberazioni con le quali sono determinati, per l'esercizio successivo, le tariffe, le aliquote d'imposta e le eventuali maggiori detrazioni, le variazioni dei limiti di reddito per i tributi locali e per i servizi locali, nonché, per i servizi a domanda individuale, i tassi di copertura in percentuale del costo di gestione dei servizi stessi ivi incluso eventuali riduzioni/esenzioni di tributi locali;

- la tabella relativa ai parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale prevista dalle disposizioni vigenti in materia (D.M. 18/2/2013) e gli otto parametri individuati dall'Osservatorio sulla finanza e contabilità locale del Ministero dell'Interno con atto di indirizzo del 20/02/2018 e approvati Decreto interministeriale Ministero Interno e Ministero Economia del 28 dicembre 2018;

- il prospetto della concordanza tra bilancio di previsione e rispetto degli equilibri di bilancio secondo lo schema allegato al D. Lgs. n.118/2011;
- il «Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio» previsto dall'articolo 18-bis del decreto legislativo n. 118 del 2011;

- necessari per l'espressione del parere:

  - il documento unico di programmazione (DUP) e la nota di aggiornamento dello stesso predisposti conformemente all'art.170 del D.Lgs.267/2000 dalla Giunta;
  - la delibera di Giunta di destinazione della parte vincolata dei proventi per sanzioni alle norme del codice della strada;
  - la proposta delibera del Consiglio di conferma o variazione delle aliquote e tariffe per i tributi locali;
  - il piano triennale di contenimento delle spese di cui all'art. 2 commi 594 e 599 della Legge n.244/2007;
  - il limite massimo delle spese per personale a tempo determinato, con convenzione e con collaborazioni coordinate e continuative, di cui all'art. 9 comma 28 del D.L.78/2010;
  - i limiti massimi di spesa disposti dagli art. 6 e 9 del D.L.78/2010 e da successive norme di finanza pubblica;
  - la sussistenza dei presupposti per le condizioni di cui all'articolo 1, commi 138,146 e 147della Legge n. 228/2012;
  - l'elenco delle spese finanziate con i proventi dei titoli abilitativi edilizi e relative sanzioni di cui all'art. 1 comma 460 della Legge n.232/2016;
  - l'elenco delle entrate e spese non ricorrenti.

e i seguenti documenti messi a disposizione:

- documenti e prospetti previsti dallo statuto e dal regolamento di contabilità;
- il prospetto analitico delle spese di personale previste in bilancio come individuate dal comma 557 dell'art.1 della Legge n. 296/2006;

- viste le disposizioni di Legge che regolano la finanza locale, in particolare il TUEL;

- visto lo statuto dell'ente, con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'organo di revisione;

- visto lo Statuto ed il regolamento di contabilità;

- visti i regolamenti relativi ai tributi comunali;

visto il parere espresso dal responsabile del servizio finanziario, ai sensi dell'art.153, comma 4 del D.Lgs. n. 267/2000, in data 04/02/20019 in merito alla veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa, avanzate dai vari servizi, iscritte nel bilancio di previsione 2019-2021;

l'organo di revisione ha effettuato le seguenti verifiche al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi e progetti, come richiesto dall'art. 239, comma 1, lettera b) del D.Lgs.n. 267/2000.

ACCERTAMENTI PRELIMINARI

L'Ente entro il 30 novembre 2018 ha aggiornato gli stanziamenti 2018 del bilancio di previsione 2018-2020.
Essendo in esercizio provvisorio, l'Ente ha trasmesso al Tesoriere l'elenco dei residui presunti alla data del 1° gennaio 2019 e gli stanziamenti di competenza 2019 del bilancio di previsione pluriennale 2018-2020 aggiornati alle variazioni deliberate nel corso dell'esercizio 2018, indicanti – per ciascuna missione, programma e titolo - gli impegni già assunti e l'importo del fondo pluriennale vincolato.

VERIFICHE DEGLI EQUILIBRI

GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2018

L'organo consiliare ha approvato con delibera n. 17 del 30 aprile 2018 la proposta di rendiconto per l'esercizio 2017.

Da tale rendiconto, come indicato nella relazione dell'organo di revisione formulata con verbale n. 6 in data 16 aprile 2018 si evidenzia che:

- sono salvaguardati gli equilibri di bilancio;
- non risultano debiti fuori bilancio o passività probabili da finanziare;
- è stato rispettato l'obiettivo del pareggio di bilancio;
- sono state rispettate le disposizioni sul contenimento delle spese di personale;
- non sono richiesti finanziamenti straordinari agli organismi partecipati;
- è stato conseguito un risultato di amministrazione disponibile (lett. E) positivo;
- gli accantonamenti risultano congrui.

La gestione dell'anno 2017 si è chiusa con un risultato di amministrazione al 31/12/2017 così distinto ai sensi dell'art.187 del TUEL:

	31/12/2017
Risultato di amministrazione (+/-)	13.246.141,01
di cui:	
a) Fondi vincolati	2.656.474,83
b) Fondi accantonati	9.581.879,34
c) Fondi destinati ad investimento	102.695,16
d) Fondi liberi	905.091,68
TOTALE RISULTATO AMMINISTRAZIONE	**13.246.141,01**

Dalle comunicazioni ricevute non risultano debiti fuori bilancio da riconoscere e finanziare.

La situazione di cassa dell´ Ente al 31 dicembre degli ultimi tre esercizi presenta i seguenti risultati:

	2016	**2017**	**2018**
Disponibilità:	9.946.473,85	7.022.293,26	6.979.778,38
di cui cassa vincolata	743.199,51	649.360,99	700.423,85
anticipazioni non estinte al 31/12	0,00	0,00	0,00

L'ente si è dotato di scritture contabili atte a determinare in ogni momento l'entità della giacenza della cassa vincolata per rendere possibile la conciliazione con la cassa vincolata del tesoriere.

BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021

L'Organo di revisione ha verificato, mediante controlli a campione, che il sistema contabile adottato dall'ente, nell'ambito del quale è stato predisposto il bilancio di previsione, utilizza le codifiche della contabilità armonizzata.

Il bilancio di previsione proposto rispetta il pareggio finanziario complessivo di competenza e gli equilibri di parte corrente e in conto capitale, ai sensi dell'articolo 162 del Tuel.
Le previsioni di competenza per gli anni 2019, 2020 e 2021 confrontate con le previsioni definitive per l'anno 2018 sono così formulate:

Riepilogo generale entrate e spese per titoli

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti [1]		previsioni di competenza	410.884,36	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale [1]		previsioni di competenza	6.413.994,43	7.685.874,48	35.135,29	35.135,29
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	1.459.841,59	0,00		
	- di cui avanzo - utilizzato anticipatamente [2]		*previsioni di competenza*	*0,00*	*0,00*		
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	7.022.293,26	6.984.379,41		
10000 TITOLO 1	***Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa***	**14.965.046,86**	**previsione di competenza** **previsione di cassa**	**20.453.013,80** **31.104.340,77**	**19.714.103,90** **25.544.150,76**	**19.658.103,90**	**19.658.103,90**
20000 TITOLO 2	***Trasferimenti correnti***	**388.949,94**	**previsione di competenza** **previsione di cassa**	**1.428.525,35** **1.727.999,72**	**920.237,56** **1.309.187,50**	**796.824,77**	**796.824,77**
30000 TITOLO 3	***Entrate extratributarie***	**5.360.965,41**	**previsione di competenza** **previsione di cassa**	**4.976.282,66** **9.968.987,27**	**4.930.685,81** **10.291.651,22**	**4.894.497,41**	**4.894.007,83**
40000 TITOLO 4	***Entrate in conto capitale***	**5.753.851,71**	**previsione di competenza** **previsione di cassa**	**12.564.173,49** **13.480.325,37**	**5.567.158,00** **8.573.009,71**	**3.094.437,00**	**1.818.671,80**
50000 TITOLO 5	***Entrate da riduzione di attività finanziarie***	**0,00**	**previsione di competenza** **previsione di cassa**	**0,00** **0,00**	**0,00** **0,00**	**0,00**	**0,00**
60000 TITOLO 6	***Accensione prestiti***	**0,00**	**previsione di competenza** **previsione di cassa**	**1.900.000,00** **0,00**	**1.862.070,00** **0,00**	**0,00**	**0,00**
70000 TITOLO 7	***Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere***	**0,00**	**previsione di competenza** **previsione di cassa**	**0,00** **0,00**	**0,00** **0,00**	**0,00**	**0,00**
90000 TITOLO 9	***Entrate per conto terzi e partite di giro***	**39.094,82**	**previsione di competenza** **previsione di cassa**	**5.101.000,00** **5.131.961,15**	**5.555.051,60** **5.094.146,42**	**5.042.051,60**	**5.042.051,60**
TOTALE TITOLI		**26.507.908,74**	**previsione di competenza** **previsione di cassa**	**46.422.995,30** **61.413.614,28**	**38.549.306,87** **50.812.145,61**	**33.485.914,68**	**32.209.659,90**
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		**26.507.908,74**	**previsione di competenza** **previsione di cassa**	**54.707.715,68** **68.435.907,54**	**46.235.181,35** **57.796.525,02**	**33.521.049,97**	**32.244.795,19**

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	*SPESE CORRENTI*	6.503.655,24	previsione di competenza	27.710.525,73	25.264.654,09	24.976.320,09	24.998.518,26
			*di cui già impegnato**		*4.559.434,69*	*899.229,17*	*214.556,87*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*0,00*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	31.448.311,71	29.948.907,40		
TITOLO 2	*SPESE IN CONTO CAPITALE*	4.135.188,99	previsione di competenza	21.871.583,65	15.322.852,48	3.337.322,29	2.061.557,09
			*di cui già impegnato**		*7.843.559,19*	*12.383,00*	*12.383,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*7.685.874,48*	*35.135,29*	*22.752,29*	*22.752,29*
			previsione di cassa	20.107.030,45	14.812.836,18		
TITOLO 3	*SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE*	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*0,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*0,00*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 4	*RIMBORSO DI PRESTITI*	0,00	previsione di competenza	24.606,20	92.623,18	165.355,99	142.668,24
			*di cui già impegnato**		*0,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*0,00*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	24.606,20	92.623,18		
TITOLO 5	*CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE*	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*0,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*0,00*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 7	*SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO*	452.062,01	previsione di competenza	5.101.000,00	5.555.051,60	5.042.051,60	5.042.051,60
			*di cui già impegnato**		*94.975,39*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*0,00*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	5.433.709,52	5.507.113,61		
	TOTALE TITOLI	**11.090.906,24**	**previsione di competenza**	**54.707.715,58**	**46.235.181,35**	**33.521.049,97**	**32.244.795,19**
			di cui già impegnato*		***12.497.969,27***	***911.612,17***	***226.939,87***
			di cui fondo pluriennale vincolato	**7.685.874,48**	**35.135,29**	**22.752,29**	**22.752,29**
			previsione di cassa	**57.013.657,88**	**50.361.480,37**		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**11.090.906,24**	**previsione di competenza**	**54.707.715,58**	**46.235.181,35**	**33.521.049,97**	**32.244.795,19**
			di cui già impegnato*		***12.497.969,27***	***911.612,17***	***226.939,87***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***7.685.874,48***	***35.135,29***	**22.752,29**	***22.752,29***
			previsione di cassa	**57.013.657,88**	**50.361.480,37**		

Le previsioni di competenza rispettano il principio generale n.16e i principi contabili e rappresentano le entrate e le spese che si prevede saranno esigibili in ciascuno degli esercizi considerati anche se l'obbligazione giuridica è sorta in esercizi precedenti.

Fondo pluriennale vincolato (FPV)

Il fondo pluriennale vincolato, disciplinato dal principio contabile applicato della competenza finanziaria, è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Le fonti di finanziamento del Fondo pluriennale vincolato iscritto nella parte entrata del bilancio per l'esercizio 2019 sono le seguenti:

Fonti di finanziamento FPV	Importo
Totale entrate correnti vincolate a…….	0,00
Entrata corrente non vincolata in deroga per spese di personale	0,00
Entrata corrente non vincolata in deroga per patrocinio legali esterni	0,00
entrata in conto capitale	7.685.874,48
assunzione prestiti/indebitamento	0,00
altre risorse (da specificare)	0,00
TOTALE	**7.685.874,48**

L'organo di revisione ha verificato, anche mediante controlli a campione, i cronoprogrammi di spesa e che il Fpv di spesa corrisponda al Fpv di entrata dell'esercizio successivo.

Previsioni di cassa

PREVISIONI DI CASSA ENTRATE PER TITOLI		
		PREVISIONI DI CASSA ANNO 2019
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento	**6.984.379,41**
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	25.544.150,76
2	Trasferimenti correnti	1.309.187,50
3	Entrate extratributarie	10.291.651,22
4	Entrate in conto capitale	8.573.009,71
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00
6	Accensione prestiti	0,00
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	5.094.146,42
	TOTALE TITOLI	**50.812.145,61**
	TOTALE GENERALE ENTRATE	**57.796.525,02**

PREVISIONI DI CASSA DELLE SPESE PER TITOLI		
		PREVISIONI DI CASSA ANNO 2019
1	Spese correnti	29.948.907,40
2	Spese in conto capitale	14.812.836,18
3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00
4	Rimborso di prestiti	92.623,18
5	Chiusura anticipazioni di istiutto tesoriere/cassiere	0,00
7	Spese per conto terzi e partite di giro	5.507.113,61
	TOTALE TITOLI	**50.361.480,37**
	SALDO DI CASSA	**7.435.044,65**

Gli stanziamenti di cassa comprendono le previsioni di riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui e sono elaborate in considerazione dei presumibili ritardi nella riscossione e nei pagamenti delle obbligazioni già esigibili.
Il saldo di cassa non negativo assicura il rispetto del comma 6 dell'art.162 del TUEL.
L'organo di revisione ha verificato che la previsione di cassa relativa all'entrata sia stata calcolata tenendo conto del trend della riscossione nonché di quanto accantonato al Fondo Crediti dubbia esigibilità di competenza e in sede di rendiconto.
In merito alla previsione di cassa spesa, l'organo di revisione ha verificato che la previsione tenga in considerazione le poste per le quali risulta prevista la reimputazione ("di cui FPV") e che, pertanto, non possono essere oggetto di pagamento nel corso dell'esercizio.

Il fondo iniziale di cassa comprende la cassa vincolata per euro 700.423,85.
La differenza fra residui + previsione di competenza e previsione di cassa è dimostrata nel seguente prospetto:

BILANCIO DI PREVISIONE CASSA RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI					
TITOLO	**DENOMINAZIONE**	**RESIDUI**	**PREV. COMP.**	**TOTALE**	**PREV. CASSA**
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		**0,00**	**0,00**	**6.984.379,41**
1	*Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa*	*14.965.046,86*	19.714.103,90	34.679.150,76	25.544.150,76
2	*Trasferimenti correnti*	*388.949,94*	920.237,56	1.309.187,50	1.309.187,50
3	*Entrate extratributarie*	*5.360.965,41*	4.930.685,81	10.291.651,22	10.291.651,22
4	*Entrate in conto capitale*	*5.753.851,71*	5.567.158,00	11.321.009,71	8.573.009,71
5	*Entrate da riduzione di attività finanziarie*	-	0,00	0,00	0,00
6	*Accensione prestiti*	-	1.862.070,00	1.862.070,00	0,00
7	*Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere*	-	0,00	0,00	0,00
9	*Entrate per conto terzi e partite di giro*	*39.094,82*	5.555.051,60	5.094.146,42	5.094.146,42
	TOTALE TITOLI	***26.507.908,74***	***38.549.306,87***	***64.557.215,61***	**50.812.145,61**
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	**26.507.908,74**	**38.549.306,87**	**64.557.215,61**	**57.796.525,02**

BILANCIO DI PREVISIONE CASSA RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI					
TITOLO	**DENOMINAZIONE**	**RESIDUI**	**PREV. COMP.**	**TOTALE**	**PREV. CASSA**
1	*Spese Correnti*	*6503655,24*	**25.264.654,09**	31.768.309,33	29.948.907,40
2	*Spese In Conto Capitale*	*4135188,99*	**15.322.852,48**	19.458.041,47	14.812.836,18
3	*Spese Per Incremento Di Attivita' Finanziarie*		**0,00**	0,00	0,00
4	*Rimborso Di Prestiti*		**92.623,18**	92.623,18	92.623,18
5	*Chiusura Anticipazioni Da Istituto Tesoriere/Cassiere*		**0,00**	0,00	0,00
7	*Spese Per Conto Terzi E Partite Di Giro*	*452062,01*	**5.555.051,60**	6.007.113,61	5.507.113,61
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	***11.090.906,24***	***46.235.181,35***	***57.326.087,59***	**50.361.480,37**
	SALDO DI CASSA				**7.435.044,65**

Verifica equilibrio corrente anni 2019-2021

Gli equilibri richiesti dal comma 6 dell'art.162 del TUEL sono così assicurati:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		6.984.379,41			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		25.565.027,27	25.349.426,08	25.348.936,50
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D)Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		25.264.654,09	24.976.320,09	24.998.518,26
di cui:					
- fondo pluriennale vincolato			*0,00*	*0,00*	*0,00*
- fondo crediti di dubbia esigibilità			*1.610.000,00*	*1.610.000,00*	*1.610.000,00*
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		92.623,18	165.355,99	142.668,24
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)			*0,00*	*0,00*	*0,00*
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			**207.750,00**	**207.750,00**	**207.750,00**
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti [(2)]	(+)		0,00	-	-
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*		

I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili *di cui per estinzione anticipata di prestiti*	(+)		20.000,00 *0,00*	20.000,00 *0,00*	20.000,00 *0,00*
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		227.750,00	227.750,00	227.750,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE [3] **O=G+H+I-L+M**			**0,00**	**0,00**	**0,00**
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento [2]	(+)		0,00	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		7.685.874,48	35.135,29	35.135,29
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		7.429.228,00	3.094.437,00	1.818.671,80
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		20.000,00	20.000,00	20.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		227.750,00	227.750,00	227.750,00
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 *di cui fondo pluriennale vincolato di spesa*	(-)		15.322.852,48 *35.135,29*	3.337.322,29 *22.752,29*	2.061.557,09 *22.752,29*
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE **Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E**			**0,00**	**0,00**	**0,00**
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
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 plurien.		**0,00**	**0,00**	**0,00**

L'importo di euro 20.000,00 di entrate in conto capitale destinate al ripiano del bilancio corrente sono costituite: oneri da condono

L'importo di euro 227.750,00 di entrate di parte corrente destinate a spese del titolo secondo sono costituite da: proventi da sanzioni del codice della strada

Entrate e spese di carattere non ripetitivo

L'articolo 25, comma 1, lettera b) della legge 31/12/2009, n.196, relativamente alla classificazione delle entrate dello stato, distingue le entrate ricorrenti da quelle non ricorrenti, a seconda che si riferiscano a proventi la cui acquisizione sia prevista a regime ovvero limitata a uno o più esercizi.

E' definita "a regime" un'entrata che si presenta con continuità in almeno 5 esercizi, per importi costanti nel tempo.

Tutti i trasferimenti in conto capitale sono non ricorrenti a meno che non siano espressamente definiti "continuativi" dal provvedimento o dalla norma che ne autorizza l'erogazione.

E' opportuno includere tra le entrate "non ricorrenti" anche le entrate presenti "a regime" nei bilanci dell'ente, quando presentano importi superiori alla media riscontrata nei cinque esercizi precedenti.

In questo caso le entrate devono essere considerate ricorrenti fino a quando superano tale importo e devono essere invece considerate non ricorrenti quando tale importo viene superato.

Nel bilancio sono previste nei primi tre titoli le seguenti entrate non ricorrenti.

Entrate non ricorrenti	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Donazioni	0,00	0,00	0,00
Sanatorie	0,00	0,00	0,00
Condoni	165.000,00	100.000,00	100.000,00
Recupero evasione tributaria	771.000,00	785.000,00	785.000,00
Contributi agli investimenti	1.135.507,00	193.437,00	274.671,80
Sanzioni	0,00	0,00	0,00
Entrate per eventi calamitosi	0,00	0,00	0,00
Alienazione per immobili	2.748.000,00	1.697.000,00	340.000,00
Accensioni di prestiti	1.862.070,00	0,00	0,00
Totale	**6.681.577,00**	**2.775.437,00**	**1.499.671,80**

La nota integrativa

La nota integrativa allegata al bilancio di previsione indica come disposto dal comma 5 dell'art.11 del D.Lgs. 23/6/2011 n.118 tutte le seguenti informazioni:

a) i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo;
b) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
c) l'elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;

d) l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;
e) nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendono anche investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi;
f) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;
g) gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;
h) l'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'art. 172, comma 1, lettera a) del Tuel;
i) l'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
j) altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI

Verifica della coerenza interna

L'organo di revisione ritiene che le previsioni per gli anni 2019-2021 siano coerenti con gli strumenti di programmazione di mandato, con il documento unico di programmazione e con gli atti di programmazione di settore (piano triennale dei lavori pubblici, programmazione fabbisogni del personale, piano alienazioni e valorizzazione patrimonio immobiliare, ecc.).

Verifica contenuto informativo ed illustrativo del documento unico di programmazione DUP

Il Documento Unico di Programmazione (DUP), è stato predisposto dalla Giunta tenuto conto di quanto previsto dal Principio contabile applicato alla programmazione (Allegato n. 4/1 al D.Lgs. 118/2011).

Sul DUP e relativa nota di aggiornamento l'organo di revisione ha espresso parere con verbali n.7. del 12/02/2019 attestando la sua coerenza, attendibilità e congruità.

Strumenti obbligatori di programmazione di settore

Il Dup contiene i seguenti strumenti obbligatori di programmazione di settore che sono coerenti con le previsioni di bilancio.

Programma triennale lavori pubblici

Il programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici di cui all'art. 21 del D. Lgs. 50/2016 è stato redatto conformemente alle modalità e agli schemi approvati con Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 14 del 16 gennaio 2018e sarà presentato al Consiglio per l'approvazione unitamente al bilancio preventivo.
l programma triennale e l'elenco annuale dei lavori pubblici e relativi adeguamenti sono pubblicati ai sensi del D.M. n. 14 del 16 gennaio 2018.

Il programma triennale, dopo la sua approvazione consiliare, dovrà essere pubblicato sul sito dell'Ente nella sezione "Amministrazione trasparente" e sul sito del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e dell'' Osservatorio dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture.

Programmazione biennale di acquisti di beni e servizi

Il programma biennale di forniture e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a Euro 40.000,00 e relativo aggiornamento è stato redatto conformemente a quanto disposto dai commi 6 e 7 di cui all'art. 21 del D.Lgs. 50/2016 secondo lo schema approvato con Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 14 del 16 gennaio 2018.

Il programma biennale, dopo la sua approvazione consiliare, dovrà essere pubblicato sul sito dell'Ente nella sezione "Amministrazione trasparente" e sul sito del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e dell'' Osservatorio dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture.

Programmazione triennale fabbisogni del personale

La programmazione del fabbisogno di personale prevista dall'art. 39, comma 1 della Legge 449/1997 e dall'art. 6 del D.Lgs. 165/2001 è stata approvata con specifico atto secondo le "Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte della PA" emanate in data 08 maggio 2018 da parte del Ministro per la semplificazione e la pubblica amministrazione e pubblicate in G.U. 27 luglio 2018, n.173.

L'atto oltre ad assicurare le esigenze di funzionalità e d'ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, prevede una riduzione della spesa attraverso il contenimento della dinamica retributiva ed occupazionale.

I fabbisogni di personale nel triennio 2019-2021, tiene conto dei vincoli disposti per le assunzioni e per la spesa di personale.

La previsione triennale è coerente con le esigenze finanziarie espresse nell'atto di programmazione dei fabbisogni.

Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari

(art. 58, comma 1 L. n.112/2008) esso è contenuto nel DUP.

VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI ANNO 2019-2021

A) ENTRATE

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per gli esercizi 2019-2021, alla luce della manovra disposta dall'ente, sono state analizzate in particolare le voci di bilancio appresso riportate.

Entrate da fiscalità locale

Addizionale Comunale all'Irpef

Il comune ha applicato, ai sensi dell'art. 1 del D. Lgs. n. 360/1998, l'addizionale all'IRPEF, fissandone l'aliquota in misura del 0,6%

Le previsioni di gettito sono coerenti a quanto disposto dal punto 3.7.5 del principio 4/2 del D. Lgs 118/2011.

IUC

Il gettito stimato per l'Imposta Unica Comunale, nella sua articolazione IMU/TASI/TARI, è così composto:

IUC	Esercizio 2018 (assestato o rendiconto)	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
IMU	8.508.935,19	8.960.000,00	8.910.000,00	8.910.000,00
TASI	335.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00
TARI	6.471.009,00	6.372.902,92	6.372.902,92	6.372.902,92
Totale	**15.314.944,19**	**15.682.902,92**	**15.632.902,92**	**15.632.902,92**

Altri Tributi Comunali

Oltre all'addizionale comunale all'IRPEF e alla IUC (IMU-TARI-TASI), il comune ha istituito i seguenti tributi:

- imposta comunale sulla pubblicità (ICP);
- canone per l'installazione di mezzi pubblicitari (CIMP);
- imposta di soggiorno;

Altri Tributi	Esercizio 2018 (assestato o rendiconto)	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
ICP	120.000,00	140.000,00	120.000,00	120.000,00
CIMP	0,00	0,00	0,00	0,00
Imposta di soggiorno	360.000,00	360.000,00	360.000,00	360.000,00
Totale	**480.000,00**	**500.000,00**	**480.000,00**	**480.000,00**

Il comune, avendo istituito l'imposta di soggiorno a carico di coloro che alloggiano nelle strutture ricettive situate sul proprio territorio, ha previsto che il relativo gettito sia destinato a finanziare interventi in materia di turismo, ivi compresi quelli a sostegno delle strutture ricettive, nonché interventi di manutenzione, fruizione e recupero dei beni culturali ed ambientali locali, nonché dei relativi servizi pubblici locali (rif. art. 4 D.Lgs n.23/2011).

Risorse relative al recupero dell'evasione tributaria

Le entrate relative all'attività di controllo delle dichiarazioni subiscono le seguenti variazioni:

Tributo	Accertamento 2017*	Residuo 2017*	Assestato 2018	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
ICI	187.133,32	519.246,49	155.000,00	115.000,00	100.000,00	100.000,00
IMU	1.392.765,13	1.887.005,00	799.027,03	460.000,00	460.000,00	460.000,00
TASI				20.000,00	20.000,00	20.000,00
ADDIZIONALE IRPEF						
TARI	264.788,40	978.982,86	1.000.000,00	185.000,00	205.000,00	205.000,00
TOSAP						
IMPOSTA PUBBLICITA'						
ALTRI TRIBUTI						
Totale	**1.844.686,85**	**3.385.234,35**	**1.954.027,03**	**780.000,00**	**785.000,00**	**785.000,00**
FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' (FCDE)			**0,00**	**392.700,00**	**392.700,00**	**392.700,00**

La quantificazione del fondo crediti di dubbia esigibilità per gli anni 2019-2021 appare congrua in relazione all'andamento storico delle riscossioni rispetto agli accertamenti ed ai crediti dichiarati inesigibili inclusi tra le componenti di costo.

Entrate da titoli abitativi (proventi da permessi da costruire) e relative sanzioni

La previsione delle entrate da titoli abitativi e relative sanzioni è la seguente:

Anno	Importo	Spesa corrente	Spesa in c/capitale
2017 (rendiconto)	1.324.203,60	0,00	1.324.203,60
2018 (assestato o rendiconto)	1.995.157,54	55.000,00	1.940.157,54
2019 (assestato o rendiconto)	1.683.651,00	20.000,00	1.663.651,00
2020 (assestato o rendiconto)	1.204.000,00	20.000,00	1.184.000,00
2021 (assestato o rendiconto)	1.204.000,00	20.000,00	1.184.000,00

La legge n.232/2016 art. 1 comma 460, e smi ha previsto che dal 1/1/2018 le entrate da titoli abitativi e relative sanzioni siano destinati esclusivamente e senza vincoli temporali a:

- realizzazione e manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria;
- risanamento di complessi edilizi compresi nei centri storici e nelle periferie degradate;
- interventi di riuso e di rigenerazione;
- interventi di demolizione di costruzioni abusive;
- acquisizione e realizzazione di aree verdi destinate ad uso pubblico;
- interventi di tutela e riqualificazione dell'ambiente e del paesaggio, anche ai fini della prevenzione e della mitigazione del rischio idrogeologico e sismico e della tutela e riqualificazione del patrimonio rurale pubblico;
- interventi volti a favorire l'insediamento di attività di agricoltura in ambito urbano;

- spese di progettazione.

L'Organo di revisione ha verificato il rispetto dei vincoli di destinazione previsti dalla suddetta normativa.

Sanzioni amministrative da codice della strada

I proventi da sanzioni amministrative sono così previsti:

	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
sanzioni ex art.208 co 1 cds	696.000,00	696.000,00	696.000,00
sanzioni ex art.142 co 12 bis cds	35.000,00	35.000,00	35.000,00
TOTALE SANZIONI	**731.000,00**	**731.000,00**	**731.000,00**
Fondo Crediti Dubbia Esigibilità	19.006,00	19.006,00	19.006,00
Percentuale fondo (%)	**2,60%**	**2,60%**	**2,60%**

La quantificazione dello stesso appare congrua in relazione all'andamento storico delle riscossioni rispetto agli accertamenti.

La somma da assoggettare a vincoli è così distinta:

- euro 348.000,00 per sanzioni ex art. 208 comma 1 del codice della strada (D.Lgs 30.4.1992 n. 285);

- euro 35.000,00 per sanzioni ex art.142, comma 12 bis del codice della strada (D.Lgs 30.4.1992 n. 285).

Con atto di Giunta 16 in data 5/2/2019 la somma di euro 348.000,00 è stata destinata negli interventi di spesa alle finalità di cui agli articoli 142 comma 12 ter e 208, comma 4 e comma 5 bis, del codice della strada, come modificato dall'art. 40 della Legge n. 120 del 29/7/2010.

La Giunta ha destinato euro 35.000,00. alla previdenza ed assistenza del personale Polizia Municipale.

La quota vincolata è destinata:

- al titolo 1 spesa corrente per euro 162.210,19

- al titolo 2 spesa in conto capitale per euro 227.750,00.

L'organo di revisione ha verificato che l'ente ha correttamente suddiviso nel bilancio le risorse relative alle sanzioni amministrative da codice della strada sulla base delle indicazioni fornite con il D.M. 29 agosto 2018.

Proventi dei beni dell'ente

I proventi dei beni dell'ente per locazioni, fitti attivi e canoni patrimoniali sono così previsti:

	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
Canoni di locazione	0,00	0,00	0,00
Fitti attivi e canoni patrimoniali	101.651,66	101.651,66	101.651,66
TOTALE PROVENTI DEI BENI	**101.651,66**	**101.651,66**	**101.651,66**
Fondo Crediti Dubbia Esigibilità	17.034,34	17.034,34	17.034,34
Percentuale fondo (%)	**16,76%**	**16,76%**	**16,76%**

La quantificazione dello stesso appare congrua in relazione all'andamento storico delle riscossioni rispetto agli accertamenti.

Proventi dei servizi pubblici

Il dettaglio delle previsioni di proventi e costi dei servizi dell'ente dei servizi a domanda individuale è il seguente:

Servizio	Entrate/ proventi Prev. 2019	Spese/costi Prev. 2019	% copertura 2018
Asilo nido	95.000,00	393.790,95	24,12%
Mense scolastiche	460.000,00	965.000,00	47,67%
Teatri, spettacoli e mostre,musei	15.000,00	36.600,00	40,98%
Colonie e soggiorni stagionali	18.500,00	18.500,00	100,00%
Corsi extrascolastici	0,00	114.000,00	0,00%
Impianti sportivi	10.000,00	18.000,00	55,56%
Parcheggi	254.623,00	82.000,00	310,52%
Convitti,campeggi.case vacanze,ostelli	404.657,36	0,00	0,00%
Trasporti funebri e illum. Votive	75.000,00	187.050,00	40,10%
Uso locali non istituzionali	10.000,00	15.000,00	66,67%
Totale	**1.342.780,36**	**1.829.940,95**	**73,38%**

Il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE) in corrispondenza delle previsioni di cui sopra è così quantificato:

Servizio	Previsione Entrata 2019	FCDE 2019	Previsione Entrata 2020	FCDE 2020	Previsione Entrata 2021	FCDE 2021
Asilo nido	95.000,00	14.450,00	95.000,00	14.450,00	95.000,00	14.450,00
Mense scolastiche	460.000,00	34.000,00	460.000,00	34.000,00	460.000,00	34.000,00
TOTALE	**555.000,00**	**48.450,00**	**555.000,00**	**48.450,00**	**555.000,00**	**48.450,00**

La quantificazione dello stesso appare congrua in relazione all'andamento storico delle riscossioni rispetto agli accertamenti.

L'organo esecutivo con deliberazione n. 19 del 05/02/2019, allegata al bilancio, ha determinato la percentuale complessiva di copertura dei servizi a domanda individuale nella misura del 73,38 %.
Sulla base dei dati di cui sopra e tenuto conto del dato storico sulla parziale esigibilità delle rette e contribuzione per i servizi pubblici a domanda è previsto nella spesa un fondo svalutazione crediti di euro 48.450,00.

B) SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

Le previsioni degli esercizi 2019-2021 per macroaggregati di spesa corrente confrontate con la spesa risultante dalla previsione definitiva 2018 è la seguente:

Sviluppo previsione per aggregati di spesa:

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI					
PREVISIONI DI COMPETENZA					
TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni Def. 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
101	Redditi da lavoro dipendente	6.626.054,80	6.316.226,59	6.593.355,39	6.688.580,10
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	418.061,99	396.644,33	411.853,15	417.295,11
103	Acquisto di beni e servizi	13.991.411,63	13.580.082,11	13.097.321,17	13.024.812,06
104	Trasferimenti correnti	2.855.590,74	2.574.357,62	2.475.672,58	2.475.672,58
105	Trasferimenti di tributi				
106	Fondi perequativi				
107	Interessi passivi	4.040,94	66.931,51	125.106,27	119.146,88
108	Altre spese per redditi da capitale				
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	72.632,39	66.000,00	56.000,00	56.000,00
110	Altre spese correnti	3.742.733,24	2.264.411,93	2.217.011,53	2.217.011,53
	Totale	**27.710.525,73**	**25.264.654,09**	**24.976.320,09**	**24.998.518,26**

Spese di personale

La spesa per redditi di lavoro dipendente prevista per gli esercizi 2019-2021, tiene conto delle assunzioni previste nella programmazione del fabbisogno e risulta coerente:

- con l'obbligo di riduzione della spesa di personale disposto dall'art. 1 comma 557 della Legge 296/2006 rispetto al valore medio del triennio 2011/2013, pari ad € 5.446.057.16 considerando l'aggregato rilevante comprensivo dell'IRAP ed al netto dei rinnovi contrattuali.

- dei vincoli disposti dall'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa che fanno riferimento alla corrispondente spesa dell'anno 2009, pari ad euro 134.421,33;

L'andamento dell'aggregato rilevante nei diversi esercizi compresi nel bilancio di previsione raffrontato con il vincolo da rispettare è il seguente:

	Media 2011/2013 2008 per enti non soggetti al patto	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
Spese macroaggregato 101	6.447.725,30	6.316.226,59	6.593.355,39	6.688.580,10
Spese macroaggregato 103	110.473,33	76.873,00	76.873,00	76.873,00
Irap macroaggregato 102	395.274,73	377.917,46	372.084,26	377.472,60
Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo				
Totale spese di personale (A)	**6.953.473,36**	**6.771.017,05**	**7.042.312,65**	**7.142.925,70**
(-) Componenti escluse (B)				
Altre spese: CONTRATTI 2002-2010	944.453,70	944.453,70	944.453,70	944.453,70
Altre spese: CONTRATTI 2018		130.629,42	130.629,42	130.629,42
Altre spese: rimborsi Società della Salute per Assist. Sociali		64.300,00	64.300,00	64.300,00
Altre spese: straordinario elettorale		43.000,00	43.000,00	43.000,00
Altre spese: categorie protette	398.145,41	319.984,62	319.984,62	319.984,62
Altre spese: pers. Stagionale a progetto (art. 208 CDS)	73.057,73	57.711,00	57.711,00	57.711,00
Altre spese: formazioni missioni	47.140,00	41.873,00	41.873,00	41.873,00
Altre spese: diritti di rogito	27.267,19	0,00	0,00	0,00
Altre spese: incentivi progettazione	17.352,17	0,00	0,00	0,00
totale componenti escluse	**1.507.416,20**	**1.601.951,74**	**1.601.951,74**	**1.601.951,74**
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B	**5.446.057,16**	**5.169.065,31**	**5.440.360,91**	**5.540.973,96**
(ex art. 1, comma 557, legge n. 296/ 2006 o comma 562)				

La previsione per gli anni 2019, 2020 e 2021 è inferiore alla spesa media del triennio 2011/2013 che era pari a euro 5.446.057,16.

Spese per incarichi di collaborazione autonoma

(art.7 comma 6, D.Lgs. 165/2001) Non sono presenti.

Spese per acquisto beni e servizi

La previsione di spesa tiene conto dei vincoli posti dal saldo di finanza pubblica, dal piano triennale di contenimento delle spese di cui all'art. 2, commi da 594 a 599 della Legge 244/2007 e di quelle dell'art. 1, commi 146 e 147 della Legge 24/12/2012 n. 228 (in materia di consulenza informatica).

La previsione di spesa ***tiene*** altresì conto delle riduzioni disposte dall'art. 6 del D.L. 78/2010 posto che l'ente ***rientra*** nella previsione di cui all'art. 21 bis comma 2 del D.L. 50/2017 (per i comuni e le forme associative che approvano il bilancio di previsione entro il 31/12 dell'anno precedente e che hanno rispettato nell'anno precedente il saldo tra entrate finali e spese finali di cui all'articolo 9 della legge 24 dicembre 2012, n. 243).

In particolare, le previsioni per gli anni 2019-2021 rispettano i seguenti limiti:

Tipologia spesa	Rendiconto 2009	Riduzione disposta	Limite di spesa	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
Studi e consulenze		80,00%	0,00	0,00	0,00	0,00
Relazioni pubbliche,convegni,mostre, pubblicità e rappresentanza	138.618,59	80,00%	27.723,72	27.723,72	27.723,72	27.723,72
Sponsorizzazioni		100,00%	0,00	0,00	0,00	0,00
Missioni	8.000,00	50,00%	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Formazione	86.280,00	50,00%	43.140,00	37.873,00	37.873,00	37.872,00
Totale	**232.898,59**		**74.863,72**	**69.596,72**	**69.596,72**	**69.595,72**

Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE)

Gli stanziamenti iscritti nella missione 20, programma 2(accantonamenti al fondo crediti dubbia esigibilità) a titolo di FCDE per ciascuno degli anni 2019-2021risultano dai prospetti che seguono per singola tipologia di entrata.

Il FCDE è determinato applicando all'importo complessivo degli stanziamenti di ciascuna delle entrate una percentuale pari al complemento a 100 delle medie calcolate come di seguito specificato.
I calcoli sono stati effettuati applicando al rapporto tra gli incassi in c/competenza e gli accertamenti degli ultimi 5 esercizi, il metodo della "media semplice" (sia la media fra totale incassato e totale accertato, sia la media dei rapporti annui).

L'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità non è oggetto di impegno e con il rendiconto genera un'economia di bilancio che confluisce nel risultato di amministrazione come quota accantonata.

L'Organo di revisione ha accertato la regolarità del calcolo del fondo che è stato effettuato utilizzando la facoltà di accantonare l'importo minimo previsto dalla normativa vigente;

Il fondo crediti di dubbia esigibilità per gli anni 2019-2021 risulta come dai seguenti prospetti:

Esercizio finanziario 2019					
TITOLI	**BILANCIO 2019 (a)**	**ACC.TO OBBLIGATORIO AL FCDE (b)**	**ACC.TO EFFETTIVO AL FCDE (c)**	**DIFF. d=(c-b)**	**% (e)=(c/a)**
TIT. 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	7.117.902,92	1.494.309,56	1.494.309,56	0,00	20,99%
TIT. 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d.
TIT. 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.987.651,66	102.889,44	102.889,44	0,00	5,18%
TIT. 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	903.000,00	12.801,00	12.801,00	0,00	1,42%
TIT. 5 - ENTRATE DA RID.NE DI ATT. FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d.
TOTALE GENERALE	**10.008.554,58**	**1.610.000,00**	**1.610.000,00**	**0,00**	**16,09%**
DI CUI DI PARTE CORRENTE	9.105.554,58	1.597.199,00	1.597.199,00	0,00	17,54%
DI CUI IN C/CAPITALE	903.000,00	12.801,00	12.801,00	0,00	1,42%

Esercizio finanziario 2020					
TITOLI	**BILANCIO 2020 (a)**	**ACC.TO OBBLIGATORIO**	**ACC.TO EFFETTIVO**	**DIFF. d=(c-b)**	**% (e)=(c/a)**
TIT. 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	7.157.902,92	1.494.309,56	1.494.309,56	0,00	20,88%
TIT. 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d.
TIT. 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.959.637,84	102.889,44	102.889,44	0,00	5,25%
TIT. 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	700.000,00	12.801,00	12.801,00	0,00	1,83%
TIT. 5 - ENTRATE DA RID.NE DI ATT. FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d.
TOTALE GENERALE	**9.817.540,76**	**1.610.000,00**	**1.610.000,00**	**0,00**	**16,40%**
DI CUI DI PARTE CORRENTE	9.117.540,76	1.597.199,00	1.597.199,00	0,00	17,52%
DI CUI IN C/CAPITALE	700.000,00	12.801,00	12.801,00	0,00	1,83%

Esercizio finanziario 2021					
TITOLI	**BILANCIO 2021 (a)**	**ACC.TO OBBLIGATORIO AL FCDE (b)**	**ACC.TO EFFETTIVO AL FCDE (c)**	**DIFF. d=(c-b)**	**% (e)=(c/a)**
TIT. 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	7.157.902,92	1.494.309,56	1.494.309,56	0,00	20,88%
TIT. 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d.
TIT. 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.959.637,84	102.889,44	102.889,44	0,00	5,25%
TIT. 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	700.000,00	12.801,00	12.801,00	0,00	1,83%
TIT. 5 - ENTRATE DA RID.NE DI ATT. FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d.
TOTALE GENERALE	**9.817.540,76**	**1.610.000,00**	**1.610.000,00**	**0,00**	**16,40%**
DI CUI DI PARTE CORRENTE	9.117.540,76	1.597.199,00	1.597.199,00	0,00	17,52%
DI CUI IN C/CAPITALE	700.000,00	12.801,00	12.801,00	0,00	1,83%

Fondo di riserva di competenza

La previsione del fondo di riserva ordinario, iscritto nella missione 20, programma 1, titolo 1, macroaggregato 10 del bilancio, ammonta a:

anno 2019 - euro 84.606,88 pari allo 0,33 % delle spese correnti;

anno 2020 - euro 84.583,68 pari allo 0,34 % delle spese correnti;

anno 2021 - euro 84.586,68 pari allo 0,34 % delle spese correnti;

rientra nei limiti previsti dall'articolo 166 del ***TUEL*** ed in quelli previsti dal regolamento di contabilità.

L'organo di revisione ha verificato che la metà della quota minima del fondo di riserva è riservata alla copertura di eventuali spese non prevedibili, la cui mancata effettuazione comporta danni certi all'amministrazione.

Fondi per spese potenziali

Sono previsti accantonamenti per le seguenti passività potenziali [(1)]:

FONDO	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Accantonamento per contenzioso	0,00	0,00	0,00
Accantonamento per perdite organismi partecipati	0,00	0,00	0,00
Accantonamento per indennità fine mandato	3.067,76	3.067,76	3.067,76
Accantonamenti per gli adeguamenti del CCNL	57.062,40	72.425,36	85.593,61
Altri accantonamenti (da specificare: ad esempio: rimborso TARI)	0,00	0,00	0,00
TOTALE	**60.130,16**	**75.493,12**	**88.661,37**

A fine esercizio come disposto dall'art.167, comma 3 del TUEL le economie di bilancio dovranno confluire nella quota accantonata del risultato di amministrazione.

Fondo di riserva di cassa

La consistenza del fondo di riserva di cassa rientra nei limiti di cui all'art. 166, comma 2 quater del TUEL.

ORGANISMI PARTECIPATI

Nel corso del triennio 2019-2021 l'ente prevede di esternalizzare nessun altro servizio.

Tutti gli organismi partecipati hanno approvato i bilanci d'esercizio al 31/12/2017 che sono pubblicati sul sito internet dell'Ente.

Il Consorzio della strada del vino e dell'olio Costa degli Etruschi, nonostante le richieste, non ha fornito il bilancio d'esercizio 2017, ne informazioni in merito alla sua approvazione.

Nessuna delle società partecipate nell'ultimo bilancio approvato ha presentato perdite che hanno richiesto gli interventi di cui all'art. 2447 del ***codice civile o all'art. 2482-ter del codice civile.***

L'Ente ha provveduto, in data 18/12/2018 (entro il 31.12.2018), con proprio provvedimento motivato, all'analisi dell'assetto complessivo delle società in cui detiene partecipazioni, dirette o indirette, non rilevando alcuna partecipazione da dover dismettere ai sensi del D.lgs. n. 175/2016.

L'esito di tale ricognizione è in attesa dell'apertura del portale Mef con le modalità previste dall'art. 17 del D.L. 90/2014, convertito con modificazioni dalla Legge 114/2014:

- alla Sezione Regionale di controllo della Corte dei Conti ;
- alla struttura competente per l'indirizzo, il controllo e il monitoraggio prevista dall'art.15 del D.Lgs. n.175/2016.

Garanzie rilasciate

Non risultano garanzie rilasciate a favore degli organismi partecipati dall'Ente.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Finanziamento spese in conto capitale

Le spese in conto capitale previste negli anni 2019, 2020 e 2021 sono finanziate come segue:

BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO (1)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento [2]	(+)		0,00	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		7.685.874,48	35.135,29	35.135,29
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		7.429.228,00	3.094.437,00	1.818.671,80
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		20.000,00	20.000,00	20.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		227.750,00	227.750,00	227.750,00
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 *di cui fondo pluriennale vincolato di spesa*	(-)		15.322.852,48 *35.135,29*	3.337.322,29 *22.752,29*	2.061.557,09 *22.752,29*
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE **Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E**			**0,00**	**0,00**	**0,00**

Investimenti senza esborsi finanziari

Non sono previsti

L'ente non ha previsto acquisire beni con contratto di locazione finanziaria:

Limitazione acquisto immobili

Non è prevista alcuna spesa per l'acquisto immobili.

INDEBITAMENTO

Il Collegio ha verificato che la Missione 50 riporta al programma 1 tutti gli interessi passivi su operazioni di indebitamento e al programma 2 tutte le quote capitale della rata di ammortamento.

L'indebitamento dell'ente subisce la seguente evoluzione:

Anno	2017	2018	2019	2020	2021
Residuo debito (+)	101.379,29	78.097,54	1.933.491,34	3.702.938,16	3.537.582,17
Nuovi prestiti (+)	0,00	1.880.000,00	1.862.070,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati (-)	23.281,75	24.606,20	92.623,18	165.355,99	142.668,24
Estinzioni anticipate (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni +/- (da specificare)	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Totale fine anno	**78.097,54**	**1.933.491,34**	**3.702.938,16**	**3.537.582,17**	**3.394.913,93**
Nr. Abitanti al 31/12	28.094	28.101	28.101	28.101	28.101
Debito medio per abitante	2,78	68,81	131,77	125,89	120,81

L'ammontare dei prestiti previsti per il finanziamento di spese in conto capitale risulta compatibile per gli anni 2019, 2020 e 2021 con il limite della capacità di indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL e nel rispetto dell'art.203 del TUEL.

Interessi passivi e oneri finanziari diversi

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione:

Anno	2017	2018	2019	2020	2021
Oneri finanziari	5.365,39	4.040,94	66.931,51	125.106,27	119.146,88
Quota capitale	23.281,75	24.606,20	92.623,18	165.355,99	142.668,24
Totale fine anno	**28.647,14**	**28.647,14**	**159.554,69**	**290.462,26**	**261.815,12**

La previsione di spesa per gli anni 2019, 2020 e 2021 per interessi passivi e oneri finanziari diversi, è congrua sulla base del riepilogo predisposto dal responsabile del servizio finanziario degli altri prestiti contratti a tutt'oggi e rientra nel limite di indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL come calcolato nel seguente prospetto**:**

	2017	2018	2019	2020	2021
Interessi passivi	5.365,39	4.040,94	66.931,51	125.106,27	119.146,88
entrate correnti	26.229.408,88	26.857.821,81	25.565.027,27	25.349.426,08	25.348.936,50
% su entrate correnti	0,02%	0,02%	0,26%	0,49%	0,47%
Limite art. 204 TUEL	**10,00%**	**10,00%**	**10,00%**	**10,00%**	**10,00%**

OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI

L'organo di revisione a conclusione delle verifiche esposte nei punti precedenti considera:

a)Riguardo alle previsioni di parte corrente

1) Congrue le previsioni di spesa ed attendibili le entrate previste sulla base:
- delle previsioni definitive 2018-2020;
- della salvaguardia degli equilibri effettuata ai sensi dell'art. 193 del TUEL;
- della modalità di quantificazione e aggiornamento del fondo pluriennale vincolato;
- di eventuali reimputazioni di entrata;
- della valutazione del gettito effettivamente accertabile per i diversi cespiti d'entrata;
- dei riflessi delle decisioni già prese e di quelle da effettuare descritte nel DUP;
- degli oneri indotti delle spese in conto capitale;
- degli oneri derivanti dalle assunzioni di prestiti.
- degli effetti derivanti da spese disposte da leggi, contratti ed atti che obbligano giuridicamente l'ente;
- degli effetti derivanti dalla manovra finanziaria che l'ente ha attuato sulle entrate e sulle spese;
- dei vincoli sulle spese e riduzioni dei trasferimenti erariali;
- del rispetto delle norme relative al concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica tenuto conto della Legge 145/2018;
- della quantificazione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- della quantificazione degli accantonamenti per passività potenziali.

b) Riguardo alle previsioni per investimenti

Conforme la previsione dei mezzi di copertura finanziaria e delle spese per investimenti.

c) Riguardo agli equilibri di finanza pubblica

Con le previsioni contenute nello schema di bilancio, l'ente può conseguire gli equilibri di finanza pubblica nel triennio 2019-2021, così come definiti dalla Legge di Bilancio n.145/2018.

d) Riguardo alle previsioni di cassa

Le previsioni di cassa sono attendibili in relazione all'esigibilità dei residui attivi e delle entrate di competenza.

e) Riguardo al FCDE

L'organo di revisione invita l'Ente ad un monitoraggio puntuale del FCDE.

f) Invio dati alla banca dati delle amministrazioni pubbliche

L'organo di revisione richiede il rispetto dei termini per l'invio dei dati relativi al bilancio di previsione entro trenta giorni dalla sua approvazione alla banca dati delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 13 della Legge 31 dicembre 2009, n. 196, compresi i dati aggregati per voce del piano dei conti integrato, avvertendo che nel caso di mancato rispetto di tale termine, come disposto dal comma 1-*quinquies* dell'art. 9 del D.L. n. 113/2016, non sarà possibile procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsivoglia tipologia contrattuale, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione, anche con riferimento ai processi di stabilizzazione in atto, fino a quando non si provvederà all'adempimento. E' fatto altresì divieto di stipulare contratti di servizio con soggetti privati che si configurino come elusivi della disposizione del precedente periodo.

CONCLUSIONI

In relazione alle motivazioni specificate nel presente parere, richiamato l'articolo 239 del TUEL e tenuto conto:

- del parere espresso sul DUP e sulla Nota di aggiornamento;
- del parere espresso dal responsabile del servizio finanziario;
- delle variazioni rispetto all'anno precedente;
- della verifica effettuata sugli equilibri di competenza e di cassa.

L'organo di revisione:

- ha verificato che il bilancio è stato redatto nell'osservanza delle norme di Legge, dello statuto dell'ente, del regolamento di contabilità, dei principi previsti dall'articolo 162 del TUEL e dalle norme del D.Lgs. n.118/2011 e dai principi contabili applicati n.4/1 e n. 4/2 allegati al predetto decreto legislativo;
- ha rilevato la coerenza interna, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio;
- ha rilevato la coerenza esterna ed in particolare la possibilità, con le previsioni proposte, di rispettare gli equilibri di finanza pubblica, così come disposti dalla Legge di Bilancio n. 145/2018;
- Esprime, pertanto, **parere favorevole** sulla proposta di bilancio di previsione 2019-2021 e sui documenti allegati.

L'ORGANO DI REVISIONE

Dott. Emilio Mantovani Rag. Luca Stella Dott. Silvano Nieri