

COMUNE DI CONTESSA ENTELLINA

**NOTA DI AGGIORNAMENTO
DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE**

2018-2020

Sommario

PREMESSA	4
INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)	5
SEZIONE STRATEGICA (SeS)	8
SeS - Analisi delle condizioni esterne	9
1. Obiettivi individuati dal Governo	9
2. Valutazione della situazione socio economica del territorio	10
Popolazione	10
Territorio	11
Strutture operative	11
Economia insediata	12
3. Parametri economici	Errore. Il segnalibro non è definito.
SeS – Analisi delle condizioni interne	15
1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali	15
Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate	15
2. Indirizzi generali di natura strategica	16
a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche	16
b. I programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi	17
c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici	17
d. La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio	17
e. L'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni	19
f. La gestione del patrimonio	19
g. Il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale	19
h. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato	19
i. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa	20
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane	21
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica	23
5. Gli obiettivi strategici	24
Missioni	24
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	24
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA	25
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	25
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	25
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.	26
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.	27
MISSIONE 07 – TURISMO.	27
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.	27
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.	29
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.	29
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.	30

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA. _____	30
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE. _____	31
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ. _____	32
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE _____	33
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA __	33
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE _____	34
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI _____	35
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI _____	35
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI. _____	35
MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE. ____	36
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI. _____	37
SEZIONE OPERATIVA (SeO) _____	38
SeO – Introduzione _____	38
SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione _____	41
Analisi delle risorse _____	41
Analisi della spesa _____	45
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE _____	46
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA _____	46
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA _____	46
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO _____	47
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI. _____	47
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO. _____	47
MISSIONE 07 – TURISMO. _____	48
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA. ____	48
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE. _____	48
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ. _____	49
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE. _____	49
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA. _____	49
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE. _____	50
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ. _____	50
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE _____	50
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA __	51
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE _____	51
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI _____	51
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI _____	51
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI. _____	52
MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO. _____	54
MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE _____	54
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI. _____	54
SeO - Riepilogo Parte seconda _____	55
Risorse umane disponibili _____	55
Piano delle opere pubbliche _____	58
Piano delle alienazioni _____	60

PREMESSA

La programmazione di bilancio è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

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

INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

Il contenuto della Sezione Operativa, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

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

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

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

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

La **SeO** si struttura in due parti fondamentali:

Parte 1: sono illustrati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio 2018-2020, sia con riferimento all'Ente che al gruppo amministrazione pubblica.

Il contenuto minimo della SeO è costituito:

- a) dall'indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;
- b) dalla dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;
- c) per la parte entrata, da una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;
- d) dagli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;

- e) dagli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti;
- f) per la parte spesa, da una redazione per programmi all'interno delle missioni, con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, della motivazione delle scelte di indirizzo effettuate e delle risorse umane e strumentali ad esse destinate;
- g) dall'analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti;
- h) dalla valutazione sulla situazione economico – finanziaria degli organismi gestionali esterni;

Parte 2: contiene la programmazione in materia di personale, lavori pubblici e patrimonio. In questa parte sono collocati:

- la programmazione del fabbisogno di personale al fine di soddisfare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica;
- il programma triennale delle opere pubbliche 2018-2020 e l'elenco annuale 2018;
- il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

SEZIONE STRATEGICA (SeS)

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

In particolare, la sezione individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Gli obiettivi strategici sono ricondotti alle missioni di bilancio e sono conseguenti ad un processo conoscitivo di analisi strategica delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

SeS - Analisi delle condizioni esterne

1. Obiettivi individuati dal Governo

Gli obiettivi individuati dal Governo per il periodo considerato anche alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali sono i seguenti:

(Facoltativa per gli enti locali con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti)

2. Valutazione della situazione socio economica del territorio

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

Popolazione

Nel quadro che segue sono riportati alcuni dati di sintesi sulla consistenza e sulle variazioni registrate dalla popolazione residente nel COMUNE DI CONTESSA ENTELLINA.

Popolazione legale al censimento n.		1860
Popolazione residente al 31/12/2016		1744
Popolazione residente alla fine dell'ultimo anno precedente		1707
di cui:		
maschi		842
femmine		865
Nuclei familiari		740
Comunità/convivenze		1
Popolazione	all'1/1/2017	1744
n. Nati nell'anno		12
Deceduti nell'anno		26
	Saldo naturale	1730
Iscritti in anagrafe		15
Cancellati nell'anno		38
	Saldo migratorio	-23
Popolazione al 31/12/2016		1707
In età prescolare (0/6 anni)		66
n. In età scuola obbligo (7/14 anni)		110
In forza lavoro 1a occupazione (15/29 anni)		289
In età adulta (30/65 anni)		814
In età senile (66 anni e oltre)		428
Tasso di natalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra nascite e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2013	5,98
	2014	6,09
	2015	5,05
	2016	5,66
	2016	6,95
Tasso di mortalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra morti e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2013	17,41
	2014	11,08
	2015	13,46
	2016	15,28
	2017	15,06

Territorio.

Superficie in Kmq	136
RISORSE IDRICHE	
* Fiumi e torrenti	
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI	
* Piano regolatore adottato	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/> del. G.R. n. 12-12116 del 14/09/2009
* Programma di fabbricazione	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>
* Piano edilizia economica e popolare	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI	
* Industriali	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>
* Artigianali	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>
* Commerciali	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>

Strutture operative.

Tipologia	Esercizio precedente 2017			Programmazione pluriennale											
				2018			2019			2020					
Asili nido	n. 1	posti n.	0	0			0			0					
Scuole materne	n. 1	posti n.	0	0			0			0					
Scuole elementari	n. 1	posti n.	0	0			0			0					
Scuole medie	n. 1	posti n.	0	0			0			0					
Strutture per anziani	n. 0	posti n.	0	0			0			0					
Farmacia comunali		n.		n.			n.			n.					
Rete fognaria in Km. bianca			4,5	4,5			4,5			4,5					
nera			11	11			11			11					
mista							0			0					
Esistenza depuratore	Si	X	No	Si	X	No	Si	X	No	Si	X	No			
Rete acquedotto in km.	0			0			0			0					
Attuazione serv.idrico integr.	Si	X	No	Si	X	No	Si	X	No	Si	X	No			
Aree verdi, parchi e giardini	n. 4 Ha q. 2			n. 4 Ha q. 2			n. 4 Ha q. 2			n. 4 Ha q. 2					
Punti luce illuminazione pubb. n.	900			900			900			900					
Rete gas in km.	10			10			10			10					
Raccolta rifiuti in quintali	500			500			500			500					
Raccolta differenziata	Si	X	No	Si	X	No	Si	X	No	Si	X	No			
Mezzi operativi n.	2			2			2			2					
Veicoli n.	4			4			4			4					
Personal computer n.	22			22			22			22					

Altro	
-------	--

Economia insediata.

AGRICOLTURA	Coltivatori diretti	00
ARTIGIANATO	Aziende	5
INDUSTRIA	Aziende	0
COMMERCIO	Aziende	210
TURISMO E AGRITURISMO	Aziende	5

Parametri economici

Si riportano di seguito una serie di parametri normalmente utilizzati per la valutazione dell'attività

dell'Amministrazione Comunale nel suo complesso e sono riferiti alle varie norme ed obblighi che nel corso degli anni il legislatore ha posto a capo dei Comuni ai fini della loro valutazione.

INDICATORI FINANZIARI

Indicatore	Modalità di calcolo
Autonomia finanziaria	$(\text{Entrate tributarie} + \text{extratributarie}) / \text{entrate correnti}$ $(918.643,61 + 385.552,09) / 2.575.035,09 = \mathbf{50,64\%}$
Autonomia tributaria/impositiva	$\text{Entrate tributarie} / \text{entrate correnti}$ $918.643,61 / 2.575.035,90 = \mathbf{35,67\%}$
Dipendenza erariale	$\text{Trasferimenti correnti dallo Stato} / \text{entrate correnti}$ $643.980,66 / 2.575.035,90 = \mathbf{25\%}$
Incidenza entrate tributarie su entrate proprie	$\text{Entrate tributarie} / (\text{entrate tributarie} + \text{extratributarie})$ $918.643,61 / 385.552,09 = \mathbf{70,43\%}$
Incidenza entrate extratributarie su entrate proprie	$\text{Entrate extratributarie} / (\text{entrate tributarie} + \text{extratributarie})$ $385.552,09 / (918.643,61 + 385.552,09) = \mathbf{29,57\%}$
Pressione delle entrate proprie pro-capite	$(\text{Entrate tributarie} + \text{extratributarie}) / \text{popolazione}$ $(918.643,61 + 385.552,09) / 1707 = \mathbf{764,02}$
Pressione tributaria pro capite	$\text{Entrate tributarie} / \text{popolazione}$ $918.643,61 / 1707 = \mathbf{538,16}$
Pressione finanziaria	$(\text{Entrate tributarie} + \text{trasferimenti correnti}) / \text{popolazione}$ $(918.643,61 + 1.270.840,23) / 1707 = \mathbf{1.282,65}$
Rigidità strutturale	$(\text{Spese personale} + \text{rimborso prestiti}) / \text{entrate correnti}$ $(1.068.159,97 + 43.008,80) / 2.575.035,90 = \mathbf{43,15\%}$
Rigidità per costo del personale	$\text{Spese del personale} / \text{entrate correnti}$ $1.068.159,97 / 2.575.035,90 = \mathbf{41,48\%}$
Rigidità per indebitamento	$\text{Spese per rimborso prestiti} / \text{entrate correnti}$ $43.008,80 / 2.575.035,90 = \mathbf{1,67\%}$
Rigidità strutturale pro-capite	$(\text{Spese personale} + \text{rimborso prestiti}) / \text{popolazione}$

	$(1.068.159,97+43.008,80) / 1707 = \mathbf{650,94}$
Costo del personale pro-capite	Spese del personale/popolazione $1.068.159,97/1707= \mathbf{625,75}$
Indebitamento pro-capite	Indebitamento complessivo/popolazione $871.724,58/1707 = \mathbf{510,67}$
Incidenza del personale sulla spesa corrente	Spesa personale/spese correnti $1.068.159,97/2.517.913,08= \mathbf{42,42}$
Costo medio del personale	Spesa personale/dipendenti $1.068.159,97/38 = \mathbf{28.109,47}$
Propensione all'investimento	Investimenti/spese correnti $1.762.399,39/2.517.913,08= \mathbf{71,18\%}$
Investimenti pro-capite	Investimenti/popolazione $1.762.399,39/1707= \mathbf{1080,02}$
Abitanti per dipendente	popolazione/dipendenti $1707/38 = \mathbf{44,92}$
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi/totale accertamenti competenza $2.594.948,81/580.817,13 = \mathbf{446,77}$
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi/totale impegni competenza $948.625,03/375.334,07 = \mathbf{252,74}$
Velocità riscossione entrate proprie	(Riscossioni entrate tributarie + extratributarie)/(accertamenti entrate tributarie + extratributarie $(662.687,93+187.026,26) / (882.524,52+292.338,04)= \mathbf{72,32\%}$
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti spesa corrente/impegni spesa corrente $1.746659,20/2.085.249,48= \mathbf{84,24\%}$

Per l'indicazione nel dettaglio dei valori riscontrabili per alcuni di tali parametri si rimanda al Piano degli indicatori e dei risultati attesi.

SeS – Analisi delle condizioni interne

1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

In sintesi i principali servizi comunali sono gestiti attraverso le seguenti modalità:

	Servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore
1	Servizio idrico integrato	Gestione diretta	
2	Servizio igiene urbana	ARO costituito con i comuni di Roccamena e Campofiorito con previsione di gestione del servizio attraverso esternalizzazioni. Gestione non ancora avviata.	

Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate

Le partecipazioni dell'ente, come risultanti dalla revisione straordinaria approvata con deliberazione consiliare n. 60 del 20.10.2017, sono le seguenti:

1) SRR Palermo provincia Ovest s.c.p.a.

La partecipazione è stata mantenuta in quanto obbligatoria, trattandosi di società per la regolamentazione del servizio rifiuti, con funzioni di governo dell'ambito territoriale di riferimento;

2) G.A.L. Valle del Belice

La partecipazione è fatta salva dall'art. 4, comma 6, d.lgs. n. 175/2016 ed è strettamente necessaria quale agenzia di sviluppo per usufruire dei finanziamenti del PSR 2014-2020.

L'ente fa inoltre parte dell'Unione dei comuni del Corleonese e dell'Unione dei comuni "BESA".

2. Indirizzi generali di natura strategica

a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche.

Il Comune al fine di programmare la realizzazione delle opere pubbliche sul proprio territorio è tenuto ad adottare il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori sulla base degli schemi tipo previsti dalla normativa.

Principali investimenti programmati per il triennio 2018-2020			
Opera Pubblica	2018	2019	2020
Recupero Castello di Calatamauro secondo stralcio		875.000,00	
Completamento del centro civico	290.000,00		
Sistemazione strada ex ESA di collegamento dalla S.P. 12 alla S.P. 35		200.000,00	
Completamento campo di calcio		1.490.000,00	
Completamento alloggi popolari-palazzina "B"		8000.000,00	
Completamento alloggi popolari-palazzina "A"		1.200.000,00	
Lavori di adeguamento del mercato coperto	278.000,00		
Lavori di adeguamento dell'Auditorium		360.000,00	
Lavori di completamento per il recupero del centro abitato zone A e B			1.300.000,00
Consolidamento del centro urbano a monte e a valle del cimitero		600.000,00	
Completamento del consolidamento area a ridosso della strada provinciale e dell'area di trasferimento		1.500.000,00	
Condotta rete fognaria al depuratore Chiarello		201.000,00	
Consolidamento strada comunale di collegamento della S.P. 12 alla contrada Carrubba		1.000.000,00	
Lavori di ampliamento del cimitero comunale		100.000,00	
Ristrutturazione fabbricato di borgo pizzillo da destinare ad attività di formazione religiosa			497.000,00
Progetto per la realizzazione di un'area attrezzata a valle della necropoli sud di Entella		700.000,00	
Completamento del restauro della parete			

sovrastante l'ingresso della Grotta di Entella		350.000,00	
Completamento e funzionalizzazione centro visitatori posto sulla parete superiore della Rocca di Entella		200.000,00	
Acquisizione di un immobile da destinare a sede della riserva grotta di entella, foresteria e centro educazione ambientale.		500.000,00	
Riqualificazione ed efficientamento energetico impianti pubblica illuminazione		750.000,00	
Progetto per la rimozione amianto nella stalla sociale borgo piano cavaliere		268.000,00	
Riqualificazione villetta comunale "Biveri"	550.000,00		
Sistemazione strada comunale Bagnitelle		668.000,00	
Totale	1.118.000,00	11.762.000,00	1.300.000,00

b. I programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi.

Lavori di riqualificazione villa Biveri.

c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici.

- IMU – Le tariffe dell'imposta comunale sugli immobili sono rimaste invariate rispetto all'anno precedente.
- Addizionale comunale all'IRPEF – conferma l'aliquota in vigore nell'anno precedente
- TARI/TASI – confermate le tariffe in vigore nell'anno precedente
- Imposta sulla pubblicità, Diritti sulle pubbliche affissioni, COSAP e servizi individuali in vigore nell'anno precedente confermate per l'esercizio 2018.

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

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

prestazioni di servizi, utilizzo dei beni di terzi, interessi passivi, trasferimenti correnti, ammortamenti ed oneri straordinari o residuali della gestione di parte corrente.

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

Missioni	Denominazione	Previsioni 2018	Cassa 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	1.082.938,20	1.168.836,18	892.169,55	849.003,55
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	157.434,00	163.207,81	154.765,00	154.765,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	129.942,22	168.801,16	122.000,00	122.000,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	133.556,00	151.076,98	121.588,00	120.988,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	1.200,00	1.310,13	1.200,00	1.200,00
MISSIONE 07	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	500,00	1.000,00	500,00	500,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	445.902,26	673.353,87	427.153,86	426.853,86
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	122.000,00	123.113,12	122.000,00	122.000,00
MISSIONE 11	Soccorso civile	14.500,00	29.140,00	14.500,00	14.500,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	264.466,85	299.974,57	83.992,00	83.992,00
MISSIONE 13	Tutela della salute	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	3.750,00	4.002,06	3.750,00	3.750,00
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	8.800,00	8.800,00	5.000,00	5.000,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie locali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	99.837,06	10.500,00	110.574,70	122.340,20
MISSIONE 50	Debito pubblico	50.086,49	60.103,13	47.300,50	39.417,92
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	2.000.000,00	2.000.000,00	548.666,20	548.666,20
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	3.869.000,00	4.351.517,26	3.869.000,00	3.869.000,00
	Totale generale spese	8.386.913,08	9.217.736,27	6.527.159,81	6.486.976,73

Si può dare seguito ad un intervento che comporta un esborso solo in presenza della contropartita finanziaria. Ciò significa che l'ente è autorizzato ad operare con specifici interventi di spesa solo se l'attività ha ottenuto la richiesta copertura. Fermo restando il principio del pareggio, come impiegare le risorse nei diversi programmi in cui si articola la missione nasce da considerazioni di carattere politico o da esigenze di tipo tecnico.

Una missione può essere finanziata "autofinanziata", quindi utilizzare risorse appartenenti allo stesso ambito oppure, nel caso di un fabbisogno superiore alla propria disponibilità, può essere finanziata dall'eccedenza di risorse reperite da altre missioni (la missione in avanzo finanzia quella in deficit).

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

f. La gestione del patrimonio

Il conto del patrimonio mostra il valore delle attività e delle passività che costituiscono, per l'appunto, la situazione patrimoniale di fine esercizio dell'ente. Questo quadro riepilogativo della ricchezza comunale non è estraneo al contesto in cui si sviluppa il processo di programmazione. Il maggiore o minore margine di flessibilità in cui si innestano le scelte dell'Amministrazione, infatti, sono influenzate anche dalla condizione patrimoniale. La presenza, nei conti dell'ultimo rendiconto, di una situazione creditoria non soddisfacente originata anche da un ammontare preoccupante di immobilizzazioni finanziarie (crediti in sofferenza), o il persistere di un volume particolarmente elevato di debiti verso il sistema creditizio o privato (mutui passivi e debiti di finanziamento) può infatti limitare il margine di discrezione che l'Amministrazione possiede quando si appresta a pianificare il proprio ambito di intervento. Una situazione di segno opposto, invece, pone l'ente in condizione di espandere la capacità di indebitamento senza generare preoccupanti ripercussioni sulla solidità della situazione patrimoniale. Riportiamo nei prospetti successivi i principali aggregati che compongono il conto del patrimonio, suddivisi in attivo e passivo.

Attivo patrimoniale 2017	
Denominazione	Importo
Immobilizzazione immateriali	7.183,77
Immobilizzazioni materiali	8.258.763,61
Immobilizzazioni finanziarie	1.605,00
Rimanenze	
Crediti	1.440.398,99
Attività finanziarie non immobilizzate	
Disponibilità liquide	84.112,01
Ratei e risconti attivi	

Passivo patrimoniale 2017	
Denominazione	Importo
Patrimonio netto	5.468.172,53
Fondo per rischi e oneri	5.658,981
Debiti	1.879.267,19
Ratei e risconti	2.436.964,68

g. Il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

h. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato

Il limite per l'indebitamento degli enti locali è stabilito dall'art. 1, comma 539, del D.L. 190/2014.

Tale limite è stabilito nella percentuale del 10% del totale dei primi tre titoli dell'entrate del penultimo esercizio approvato (2015), per i tre esercizi del triennio 2018-2020.

L'andamento del debito residuo dell'indebitamento nel triennio, sarà il seguente:

	2016	2017	2018	2019	2020
Residuo debito	1.013.928,49	954.396,37	871.724,58	871.724,58	826.044,67
Nuovi prestiti					
Prestiti rimborsati	58.664,37	40.530,64	43.008,80	45.679,91	48.562,50
Estinzioni anticipate					
Altre variazioni (meno)					
Debito residuo	954.363,37	913.565,93	871.724,58	826.044,67	777.482,17

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

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

3. Disponibilità e gestione delle risorse umane

Il piano del fabbisogno del personale per il triennio 2018/2020 è stato approvato giusta deliberazione di G.M. n. 22 del 3 maggio 2018

Le previsioni di spesa garantiscono il rispetto dei vincoli di finanza pubblica in tema di spesa di personale.

L'attuale dotazione organica dell'ente è la seguente:

TEMPO INDETERMINATO FULL TIME		
CAT.	PROFILO PROFESSIONALE	N. DIP.
D1	Istruttore direttivo amministrativo	2
D1	Istruttore direttivo contabile	1
C1	Istruttore tecnico	1
C1	Istruttore amministrativo	2
C1	Agente polizia municipale	1
B1	Esecutore amministrativo	1
Subtotale		8
TEMPO DETERMINATO EX 110 (30 ORE)		
CAT.	PROFILO PROFESSIONALE	N. DIP.
D1	Istruttore direttivo tecnico	1
Subtotale		1
TEMPO DETERMINATO (24 ORE)		
CAT.	PROFILO PROFESSIONALE	N. DIP.
C1	Istruttore amministrativo	6
C1	Istruttore tecnico	1
C1	Agente polizia municipale	2
B3	Collaboratore amministrativo	1
B1	Esecutore amministrativo	15
B1	Esecutore tecnico	2
A	Operatore	2
Subtotale		29
TOTALE		38

Il costo per il personale inserito nella dotazione organica sopra indicata è il seguente:

VOCI DI COSTO	TEMPO INDETERMINATO FULL TIME	TEMPO DETERMINATO EX 110 (30 ORE)	TEMPO DETERMINATO (24 ORE)
Stipendi	€ 186.678,02	€ 33.942,78	€ 410.547,86
Oneri	€ 50.193,49	€ 9.727,38	€ 125.957,98
IRAP	€ 15.865,08	€ 2.885,14	€ 34.328,09
Totale	€ 252.736,59	€ 46.555,30	€ 570.833,93
TOTALE COMPLESSIVO	€ 870.125,82		

Col sopra indicato Piano triennale dei fabbisogni di personale 2018-2020 sono state programmate le seguenti assunzioni nell'anno 2018, ai sensi dell'art. 20, comma 2, d.lgs. n. 75/2017 e dell'art. 3 L.R. n. 27/2016:

CAT.	PROFILO PROF.	N. ASSUNZIONI TOTALI	ONERI OCCUPAZIONALI	RISORSE ASSUNZIONALI EX ARTT. 20 D.LGS. 75/2017 E 3 L.R. 27/2016	RISORSE ASSUNZIONALI ORDINARIE ANNO 2017
C1	Istruttore amministrativo	6	€ 127.203,04	€ 127.203,04	€ 0,00
C1	Istruttore tecnico	1	€ 21.200,51	€ 21.200,51	€ 0,00
C1	Agente polizia municipale	2	€ 42.401,01	€ 26.865,11	€ 15.535,90
B3	Collaboratore amministrativo	1	€ 19.880,50	€ 19.880,50	€ 0,00
B1	Esecutore amministrativo	15	€ 283.914,80	€ 283.914,80	€ 0,00
B1	Esecutore tecnico	2	€ 37.855,31	€ 37.855,31	€ 0,00
A	Operatore	2	€ 35.778,32	€ 35.778,32	€ 0,00
TOTALI		29	€ 568.261,90	€ 552.697,58	€ 15.535,90

la programmazione delle assunzioni sopra indicate, derivando da procedure di stabilizzazione di personale a tempo determinato già in servizio nell'ente, trova copertura finanziaria nel bilancio comunale, anche considerato che si tratta di costi di personale già sostenuti da numerosi esercizi e programmati per i futuri per i corrispondenti contratti di lavoro a tempo determinato, nonché tenuto conto della previsione del contributo regionale di cui all'art. 3, comma 6, L.R. n. 27/2016 per l'intera durata dei rapporti di lavoro stabilizzati.

Per effetto delle assunzioni programmate la dotazione organica dell'ente sarà rimodulata come segue:

TEMPO INDETERMINATO			
CAT.	PROFILO PROFESSIONALE	N. DIP. FULL TIME	N. DIP. PART TIME 24 ORE
D1	Istruttore direttivo amministrativo	2	0
D1	Istruttore direttivo contabile	1	0
C1	Istruttore tecnico	2	1
C1	Istruttore amministrativo	2	6
C1	Agente polizia municipale	1	2
B3	Collaboratore amministrativo	0	1
B1	Esecutore amministrativo	1	15
B1	Esecutore tecnico	0	2
A	Operatore	0	2
Totale		8	29
TEMPO DETERMINATO EX 110 (30 ORE)			
CAT.	PROFILO PROFESSIONALE	N. DIP.	
D1	Istruttore direttivo tecnico	1	

Per effetto delle assunzioni programmate il costo della dotazione organica rimodulata sarà il seguente e garantisce l'invarianza finanziaria rispetto alla precedente:

VOCI DI COSTO	TEMPO INDETERMINATO FULL TIME	TEMPO INDETERMINATO PART TIME (24 ORE)	TEMPO DETERMINATO EX 110 (30 ORE)
Stipendi	€ 186.678,02	€ 410.547,86	€ 33.942,78
Oneri	€ 50.193,49	€ 125.957,98	€ 9.727,38
IRAP	€ 15.865,08	€ 34.328,09	€ 2.885,14
Totale	€ 252.736,59	€ 570.833,93	€ 46.555,30
TOTALE COMPLESSIVO	€ 870.125,82		

Le Posizioni Organizzative sono state conferite, con determinazioni sindacali, ai sotto elencati Funzionari :

Settore	Dipendente
AFFARI ISTITUZIONALI	Dott. Giuseppe Tardo
AFFARI GENERALI	Dott. Ignazio Gennusa
FINANZIARIA	Rag. Raimondo Spera
TECNICA	Arch. Maurizio Parisi

3. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica

Come disposto dall'art. 31 della legge 183/2011 gli enti sottoposti al patto di stabilità (province e comuni con popolazione superiore a 1.000 abitanti) devono iscrivere in bilancio le entrate e le spese correnti in termini di competenza in misura tale che, unitamente alle previsioni dei flussi di cassa di entrate e spese in conto capitale, consenta il raggiungimento dell'obiettivo programmatico del patto per gli anni 2018, 2019 e 2020. le previsioni di bilancio 2018/2020 garantiscono il rispetto dei vincoli di finanza pubblica.

Le eventuali variazioni di bilancio annuale e pluriennale devono garantire il rispetto del saldo obiettivo.

4. Gli obiettivi strategici

Missioni

La Sezione Strategica del documento unico di programmazione viene suddivisa in missioni e le stesse sono riconducibili a quelle presenti nello schema di bilancio di previsione approvato con Decreto Legislativo 118/2011 opportunamente integrato dal DPCM 28 dicembre 2011.

La nuova struttura di bilancio è composta da novantanove missioni, non tutte di competenza degli Enti Locali, a loro volta suddivise in programmi come meglio quantificati in sede di Sezione Operativa.

Di seguito si riportano l'analisi delle singole missioni.

In ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni delle singole missioni tratte dal piano strategico per il bilancio 2018-2020.

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Organi istituzionali	88.103,99	105.371,67	39.010,94	39.232,66
02 Segreteria generale	757.452,02	794.616,33	393.676,31	393.676,31
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	175.235,00	196.268,67	170.745,00	170.745,00
04 Gestione delle entrate tributarie	65.942,00	66.031,90	63.026,00	63.026,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	8.747,75	10.608,25	668,37	668,36
06 Ufficio tecnico	214.493,49	242.305,01	152.727,00	152.727,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	127.668,42	128.086,34	76.253,00	33.087,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	52,00	52,00	52,00	52,00

Nella missione 01, programma 2, anno 2018, è stata inserita la somma di € 290.00,00 per lavori di completamento centro civico e sistemazione area esterna fondi Ministero Infrastrutture D. L. 649/94.

MISSIONE 02 – GIUSTIZIA

La missione seconda viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

La missione terza viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Polizia locale e amministrativa	202.434,00	208.207,81	184.765,00	184.765,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

La missione quarta viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi

inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Istruzione prescolastica	70.345,83	71.251,95	103.423,96	5.000,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	141.077,87	142.263,97	17.000,00	17.000,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	109.942,22	146.708,94	100.000,00	100.000,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00

Nella missione 4 programma 6 è stata inserita, per il triennio 2018/2010, la somma di € 1.500,00 per contributo borse di studio.

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

La missione quinta viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	2.125.000,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	133.556,00	151.076,98	481.588,00	120.988,00

Nella missione 5 programma 1, per l'annualità 2019 sono stati previsti lavori di completamento e restauro della parete sovrastante la rocca di Entella, completamento del centro visitatori, realizzazione di un'area attrezzata a valle della necropoli rocca di Entella ed il recupero del Castello di Calatamauto II° stralcio.

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.

La missione sesta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Sport e tempo libero	1.200,00	1.310,13	1.491.200,00	1.200,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00

Nella missione è stata inserita per l'annualità 2019, la somma di € 1.490.000,00 per il completamento del campo di calcio.

MISSIONE 07 – TURISMO.

La missione settima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.

La missione ottava viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Urbanistica e assetto del territorio	43.439,61	46.145,88	3.271.500,00	1.303.500,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00

Nella missione 8, per l'annualità 2019 sono state inserite somme per i lavori di:
 Acquisizione immobile da destinare a sede della riserva grotta di Entella.
 Consolidamento del centro urbano a monte e a valle del cimitero;
 Lavori di recupero del centro abitato zona A e B:
 Completamento dell'area a ridosso della strada provinciale e dell'ex area di trasferimento;
 Lavori di sistemazione della strada rurale Bagnitelle;
 Completamento alloggi popolari palazzina B;
 Completamento alloggi popolari palazzina A;

Per l'annualità 2020, è stata prevista la somma di € 1.300.000,00 per i lavori di recupero del centro abitato zona A e B.

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

La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	556.500,00	556.822,31	275.000,00	7.000,00
03 Rifiuti	235.401,15	415.562,36	235.701,15	235.401,15
04 Servizio Idrico integrato	271.588,75	318.556,84	407.452,71	226.373,05
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00

La missione contempla molteplici programmi legati alla gestione del verde pubblico, al Sistema idrico Integrato e al Ciclo dei rifiuti solidi urbani.

Nella missione 9, programma 2, per il triennio 2018/2020, è stata inserita la somma di € 6.500,00 per pulizia straordinaria centro abitato e borghi rurali;

Nella stessa missione sono ricomprese le somme, per l'annualità 2019, per la realizzazione dei seguenti lavori:

Completamento e sistemazione rete fognaria contrada Chiarello;

Rimozione amianto della stalla sociale Piano Cavaliere ;

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.

La missione decima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	280.001,41	281.114,53	1.350.093,17	166.651,62

Nella missione 10, programma 5, per l'annualità 2019 sono state previste somme per la realizzazione dei seguenti lavori:

Sistemazione strada ex ESA di collegamento dalla S.P. 12 alla S.P.35;

Consolidamento della strada comunale di collegamento dalla S.P. 12 alla contrada Carrubba;

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.

La missione undicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Sistema di protezione civile	2.500,00	17.140,00	14.500,00	14.500,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.

La missione dodicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	173.813,33	173.813,33	0,00	0
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	6.955,91	8.050,78	5.800,00	5.800
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	74.707,61	105.030,79	74.552,00	74.552
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	25.690,00	29.779,67	122.840,00	22.840

Nella missione 12, programma 7, il triennio 2018/2010 è stata inserita la somma di € 2.000,00 per fondo di emergenza.

MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.

La missione tredicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l'edilizia sanitaria.

Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2018	2018	2019	2020
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00

Nella missione 13, programma 7, per il triennio 2018/2020, è stata inserita la somma di € 3.000,00 per la lotta al randagismo.

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.

La missione quattordicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.

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”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	278.750,00	278.987,90	750,00	750,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	3.000,00	3.014,16	3.000,00	3.000,00

Il governo ed il controllo delle attività produttive locali, pur in presenza di regole di liberalizzazione, comporta la necessità di verifica continua e puntuale della regolarità operativa

dei soggetti economici, nonché del rispetto delle norme contenute nelle leggi nazionali, regionali e regolamentari.

Nella missione 14 programma 2, per l'anno 2018 è stata inserita la somma di € 278.000,00 per lavori di adeguamento mercato coperto con fondi del ministero LL.PP.

MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

La missione quindicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

La missione sedicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“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. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	13.800,00	13.800,00	5.000,00	5.000,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00

Nella missione 16, programma 1, è stata inserita la somma di € 5.000,00 per contributo agli allevatori sverminazione ovini e bovini e la somma di € 5.000,00 per manutenzione pesa pubblica (bilico).

MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

La missione diciassettesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“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. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	750.000,00	0,00

Nel programma 17, missione 1, per l’annualità 2019, è stata prevista la somma di € 750.000,00 per riqualificazione urbana ed energetica fondi Ministero Infrastrutture LL.PP.

MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI

La missione diciottesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI

La missione diciannovesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.

La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

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

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Fondo di riserva	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00
02 Fondo svalutazione crediti	89.337,06	0,00	100.074,70	111.840,20
03 Altri fondi	20.000,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.

La missione cinquantesima e sessantesima vengono così definita dal Glossario COFOG:

“DEBITO PUBBLICO – Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.

ANTICIPAZIONI FINANZIARIE – Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.”

Tali missioni evidenziano il peso che l'Ente affronta per la restituzione da un lato del debito a medio lungo termine verso istituti finanziari, con il relativo costo, e dall'altro del debito a breve, da soddisfare all'interno dell'esercizio finanziario, verso il Tesoriere Comunale.

Le presenti missioni si articolano nei seguenti programmi:

Missione 50

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	46.086,49	56.103,13	47.300,50	39.417,92
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	43.008,80	49.719,79	45.679,91	48.562,50

Missione 60

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	2.000.000,00	2.000.000,00	548.666,20	548.666,20

L'art. 204 del T.U.E.L. prevede che l'ente locale può deliberare nuovi mutui nell'anno 2018 solo se l'importo degli interessi relativi sommato a quello dei mutui contratti precedentemente non supera il 10% delle entrate correnti risultanti dal rendiconto del penultimo anno precedente.

ENTRATE CORRENTI		INTERESSI PASSIVI		LIMITE PREVISTO	INCIDENZA INTERESSI
2016	2.194.664,77	2018	50.086,49	219.466,48	2,28%
2017	2.451.547,47	2019	47.300,50	245.154,75	1,93%
2018	2.587.645,34	2020	39.417,92	258.764,53	1,52%

Altro elemento di esposizione finanziaria potrebbe essere l'accesso all'anticipazione di cassa. Per l'anno 2018 il budget massimo consentito dalla normativa è pari ad € 548.666,19 come risulta dalla seguente tabella.

LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE	
Titolo 1 rendiconto 2016	882.059,89
Titolo 2 rendiconto 2016	1.046.925,20
Titolo 3 rendiconto 2016	265.679,68
TOTALE	2.194.664,77
3/12	548.666,19

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

La missione novantanove viene così definita dal Glossario COFOG:

“Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”

Tale missione termina il raggruppamento del bilancio dell'Ente locale. E' di pari importo sia in entrata che in spesa ed è ininfluente sugli equilibri di bilancio poiché generatrice di accertamenti ed impegni autocompensanti.

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	4.869.000,00	5.351.517,26	3.869.000,00	3.869.000,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

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

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

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

Parte Entrata: Titolo - Tipologia

Parte Spesa: Missione - Programma

SeO – Introduzione

Parte prima

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

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

Parte seconda

Programmazione operativa e vincoli di legge

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

valorizzazione e delle alienazioni immobiliari. Si tratta di adempimenti propedeutici alla stesura del bilancio, poiché le decisioni assunte con tali atti a valenza pluriennale incidono sulle previsioni contabili.

Fabbisogno di personale

Il legislatore, con norme generali o con interventi annuali presenti nella rispettiva legge finanziaria (legge di stabilità), ha introdotto specifici vincoli che vanno a delimitare la possibilità di manovra nella pianificazione delle risorse umane. Per quanto riguarda il numero, ad esempio, gli organi della pubblica amministrazione sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, compreso quello delle categorie protette. Gli enti soggetti al patto di stabilità devono invece effettuare una manovra più articolata: ridurre l'incidenza delle spese di personale sul complesso delle spese correnti anche attraverso la parziale reintegrazione dei cessati ed il contenimento della spesa del lavoro flessibile; snellire le strutture amministrative, anche con accorpamenti di uffici, con l'obiettivo di ridurre l'incidenza percentuale delle posizioni dirigenziali; contenere la crescita della contrattazione integrativa, tenuto anche conto delle disposizioni dettate per le amministrazioni statali.

Programmazione dei lavori pubblici

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

Valorizzazione o dismissione del patrimonio

L'ente, con delibera di giunta, approva l'elenco dei singoli beni immobili ricadenti nel proprio territorio che non sono strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e che diventano, in virtù del loro inserimento nell'elenco, suscettibili di essere valorizzati o, in alternativa, di essere dismissioni. Viene così redatto il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari da allegare al bilancio di previsione, soggetto poi all'esame del consiglio. L'avvenuto inserimento

di questi immobili nel piano determina la conseguente riclassificazione tra i beni nel patrimonio disponibile e ne dispone la nuova destinazione urbanistica. La delibera di consiglio che approva il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni costituisce variante allo strumento urbanistico. Questa variante, in quanto relativa a singoli immobili, non ha bisogno di ulteriori verifiche di conformità con gli eventuali atti di pianificazione di competenza della provincia o regione.

SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione

Analisi delle risorse

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

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

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

Le entrate sono così suddivise:

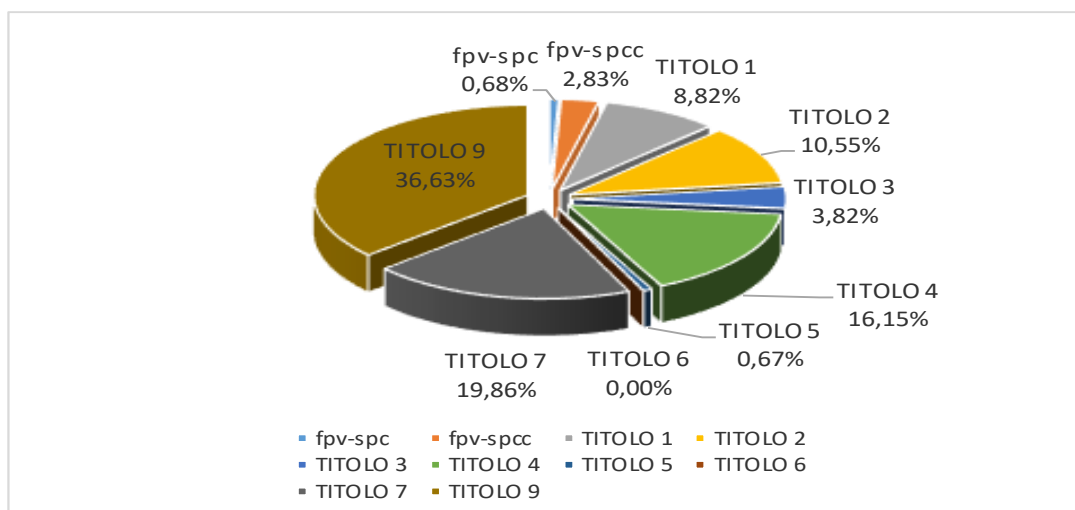
Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	7.657,98	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	107.379,10	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	297.539,23	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	930.253,05	1.649.303,26	911.004,19	911.004,19
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	1.270.840,23	1.553.300,90	1.045.636,38	1.046.814,66
TITOLO 3	Entrate extratributarie	386.552,06	1.391.346,84	322.295,13	322.295,13
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	1.347.367,20	1.379.148,94	11.907.892,66	1.345.690,42
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	134.050,60	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	2.000.000,00	2.000.000,00	548.666,20	548.666,20
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	4.869.000,00	5.291.810,81	3.869.000,00	3.869.000,00
	Totale	11.216.588,85	13.398.961,35	18.604.494,56	8.043.470,60

Di seguito si riporta il trend storico dell'entrata per titoli dal 2015 al 2020 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	497.658,52	65.452,39	72.027,56	107.379,10	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	173.202,24	90.698,75	298.862,66	297.539,23	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.424.459,06	882.059,89	932.519,94	930.253,05	911.004,19	911.004,19
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	912.884,78	1.046.925,20	1.114.987,45	1.270.840,23	1.045.636,38	1.046.814,66
TITOLO 3	Entrate extratributarie	379.814,71	265.679,68	404.040,08	386.552,06	322.295,13	322.295,13
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	772.258,93	378.061,68	1.707.047,35	1.347.367,20	11.907.892,66	1.345.690,42
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	16.870,96	70.411,57	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	347.282,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	619.579,13	2.108.664,71	2.100.000,00	2.000.000,00	548.666,20	548.666,20
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	3.945.335,08	2.973.661,80	3.873.000,00	4.869.000,00	3.869.000,00	3.869.000,00
Totale		9.072.475,43	7.828.075,06	10.572.896,61	11.208.930,87	18.604.494,56	8.043.470,60

Si evidenzia che le cosiddette entrate di finanza derivata hanno subito notevoli variazioni a causa di continui cambiamenti normativi negli ultimi anni.

ENTRATE 2017



Al fine di meglio comprendere l'andamento dell'entrata, si propone un'analisi della stessa partendo dalle unità elementari in bilancio quantificate in cui essa è suddivisa presentandone un trend storico quinquennale.

Le **entrate di natura tributaria e contributiva** erano in precedenza codificate in maniera diversa; per ragioni di omogeneità dei dati e per permetterne il necessario confronto si propone la collocazione del dato contabile con la nuova codifica propria dal 2016 in avanti.

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	1.036.898,52	515.725,89	561.598,00	556.900,01	537.651,15	537.651,15
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	18.948,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	368.612,00	366.334,00	370.921,94	373.353,04	373.353,04	373.353,04
Totale	1.424.459,06	882.059,89	932.519,94	930.253,05	911.004,19	911.004,19

Le **entrate da trasferimenti correnti**, pur rientranti tra le entrate di parte corrente, subiscono notevoli variazioni dovute dall'applicazione dei dettati delle diverse leggi di stabilità che si susseguono negli anni e dei relativi corollari normativi a loro collegate.

Trasferimenti correnti	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	912.884,78	1.046.925,20	1.113.987,45	1.269.840,23	1.044.636,38	1.046.414,66
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	400,00
Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	912.884,78	1.046.925,20	1.114.987,45	1.270.840,23	1.045.636,38	1.046.814,66

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

Entrate extratributarie	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	219.037,25	174.164,12	215.077,21	198.269,58	174.054,46	174.054,46
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli	11.714,46	4.175,05	60.700,00	60.700,00	60.700,00	60.700,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	107,65	100,00	100,00	100,00	100,00
Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	149.063,00	87.232,86	128.162,87	127.482,48	87.440,67	87.440,67
Totale	379.814,71	265.679,68	404.040,08	386.552,06	322.295,13	322.295,13

Le **entrate in conto capitale** raggruppano al proprio interno le entrate derivanti da tributi in conto capitale, da contributi per gli investimenti e da alienazioni di beni materiali ed immateriali censiti nel patrimonio dell'Ente.

Entrate in conto capitale	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanzamento 2017	Stanzamento 2018	Stanzamento 2019	Stanzamento 2020
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	754.645,69	349.648,95	1.549.260,76	1.299.952,44	11.776.268,70	1.312.490,42
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	16.479,13	22.500,57	143.786,59	33.414,76	117.623,96	19.200,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	1.134,11	5.912,16	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
Totale	772.258,93	378.061,68	1.707.047,35	1.347.367,20	11.907.892,66	1.345.690,42

Di seguito si riportano le Entrate relative al Titolo sesto – **Accensione di prestiti**) e al Titolo settimo – **Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**.

Accensione Prestiti	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanzamento 2017	Stanzamento 2018	Stanzamento 2019	Stanzamento 2020
Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	347.282,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	347.282,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanzamento 2017	Stanzamento 2018	Stanzamento 2019	Stanzamento 2020
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	619.579,13	2.108.664,71	2.100.000,00	2.000.000,00	548.666,20	548.666,20
Totale	619.579,13	2.108.664,71	2.100.000,00	2.000.000,00	548.666,20	548.666,20

In conclusione, si presentano le **entrate per partite di giro**.

Entrate per conto terzi e partite di giro	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanzamento 2017	Stanzamento 2018	Stanzamento 2019	Stanzamento 2020
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	3.762.854,46	2.187.611,11	3.584.156,63	4.606.000,00	3.606.000,00	3.606.000,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	182.480,62	786.050,69	288.843,37	263.000,00	263.000,00	263.000,00
Totale	3.945.335,08	2.973.661,80	3.873.000,00	4.869.000,00	3.869.000,00	3.869.000,00

Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

TITOLO	Descrizione	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
TITOLO 1	Spese correnti	2.506.174,14	2.837.480,07	2.109.493,61	2.074.310,53
TITOLO 2	Spese in conto capitale	1.723.747,77	1.742.501,56	11.966.706,20	1.437.982,74
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	43.008,80	49.719,79	45.679,91	48.562,50
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2.000.000,00	2.000.000,00	548.666,20	548.666,20
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	4.869.000,00	5.351.517,26	3.869.000,00	3.869.000,00
Totale		11.141.930,71	11.981.218,68	18.539.545,92	7.978.521,97

Di seguito si riporta il trend storico della spesa per titoli dal 2015 al 2020 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

TITOLO	Descrizione	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
TITOLO 1	Spese correnti	2.683.054,08	1.955.769,52	2.508.977,69	2.506.174,14	2.109.493,61	2.074.310,53
TITOLO 2	Spese in conto capitale	904.653,33	366.315,02	2.254.473,54	1.723.747,77	11.966.706,20	1.437.982,74
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	53.630,64	58.664,47	40.530,64	43.008,80	45.679,91	48.562,50
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	619.579,13	2.108.664,71	2.100.000,00	2.000.000,00	548.666,20	548.666,20
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	3.945.335,08	2.973.661,80	3.873.000,00	4.869.000,00	3.869.000,00	3.869.000,00
Totale		8.206.252,26	7.463.075,52	10.776.981,87	11.141.930,71	18.539.545,92	7.978.521,97

Al fine di meglio comprendere l'andamento della spesa si propone la scomposizione delle varie missioni nei programmi a loro assegnati e il confronto con i dati relativi al rendiconto 2015 e 2016.

Si evidenzia che i dati non sono del tutto confrontabili a causa della diversa collocazione di diverse voci nel nuovo bilancio armonizzato e delle variazioni apportate al bilancio a seguito della definizione del fondo pluriennale vincolato.

L'esercizio 2020 viene considerato di mantenimento di quanto previsto per il triennio precedente per la parte corrente, mentre non si prevedono nuovi investimenti per la parte in conto capitale.

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Organi istituzionali	72.570,73	77.549,42	78.761,55	63.930,23	36.742,24	36.742,24
02 Segreteria generale	443.873,63	346.227,82	428.222,36	466.452,02	392.676,31	392.676,31
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	115.291,60	137.116,90	180.807,86	175.235,00	170.745,00	170.745,00
04 Gestione delle entrate tributarie	41.019,28	61.412,98	60.778,00	65.942,00	63.026,00	63.026,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Ufficio tecnico	544.547,02	204.859,60	211.070,39	171.894,00	152.727,00	152.727,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	96.515,86	108.233,60	109.288,90	127.668,42	76.253,00	33.087,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	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
11 Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.313.818,12	935.400,32	1.068.929,06	1.071.121,67	892.169,55	849.003,55

MISSIONE 02 – GIUSTIZIA

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Polizia locale e amministrativa	235.741,85	157.333,99	152.156,76	157.434,00	154.765,00	154.765,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	235.741,85	157.333,99	152.156,76	157.434,00	154.765,00	154.765,00

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Istruzione prescolastica	5.485,18	4.598,86	5.654,27	5.000,00	5.000,00	5.000,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	15.241,86	14.594,77	12.750,00	15.000,00	17.000,00	17.000,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	155.174,48	81.621,00	144.927,74	109.942,22	100.000,00	100.000,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	175.901,52	100.814,63	163.332,01	129.942,22	122.000,00	122.000,00

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

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	145.570,17	115.509,19	132.440,00	133.556,00	121.588,00	120.988,00
Totale	145.570,17	115.509,19	132.440,00	133.556,00	121.588,00	120.988,00

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Sport e tempo libero	380,56	600,00	1.300,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	380,56	600,00	1.300,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00

MISSIONE 07 – TURISMO.

PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamen 2017	Stanziamen 2018	Stanziamen 2019	Stanziamen 2020
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamen 2017	Stanziamen 2018	Stanziamen 2019	Stanziamen 2020
01 Urbanistica e assetto del territorio	1.500,00	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.500,00	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00

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

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamen 2017	Stanziamen 2018	Stanziamen 2019	Stanziamen 2020
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	5.527,18	0,00	0,00	6.500,00	7.000,00	7.000,00
03 Rifiuti	288.729,97	253.620,10	396.441,00	235.401,15	235.701,15	235.401,15
04 Servizio Idrico integrato	140.559,02	143.232,42	182.982,69	204.001,11	184.452,71	184.452,71
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	434.816,17	396.852,52	579.423,69	445.902,26	427.153,86	426.853,86

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	35.777,94	17.559,02	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	95.839,95	125.575,52	131.937,27	121.977,59	122.000,00	122.000,00
Totale	131.617,89	143.134,54	131.937,27	121.977,59	122.000,00	122.000,00

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Sistema di protezione civile	7.320,00	10.000,00	16.352,00	2.500,00	14.500,00	14.500,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	7.320,00	10.000,00	16.352,00	2.500,00	14.500,00	14.500,00

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	34.762,67	173.813,33	0,00	0,00
02 Interventi per la disabilità	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
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	2.572,12	1.113,30	7.700,00	6.955,91	5.800,00	5.800,00
05 Interventi per le famiglie	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
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	160.356,43	36.886,32	71.861,76	74.707,61	74.552,00	74.552,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	17.080,84	638,58	3.840,00	6.490,00	3.640,00	3.640,00
Totale	180.009,39	38.638,20	118.164,43	261.966,85	83.992,00	83.992,00

MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Totale	0,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	289,17	529,50	750,00	750,00	750,00	750,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	1.088,05	1.439,32	2.033,79	1.600,00	3.000,00	3.000,00
Totale	1.377,22	1.968,82	2.783,79	2.350,00	3.750,00	3.750,00

MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	9.846,06	8.800,00	5.000,00	5.000,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	9.846,06	8.800,00	5.000,00	5.000,00

MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI

PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI

PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi:

Programma	Descrizione
01	Fondo di riserva
02	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione
03	Altri fondi di accantonamento

Il Fondo di riserva deve essere previsto per un importo non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio.

Il Fondo crediti di dubbia e difficile esazione nasce in sede di bilancio di previsione tramite l'“accantonamento al fondo crediti di dubbia e difficile esazione”.

In sede di bilancio di previsione, i passi operativi necessari alla quantificazione dell'accantonamento da inserire in bilancio sono i seguenti:

- a) individuare le categorie d'entrata stanziata in sede di programmazione, che potranno dar luogo a crediti di dubbia e difficile esazione;
- b) calcolare, per ogni posta sopra individuata, la media tra incassi ed accertamenti degli ultimi cinque anni;
- c) cumulare i vari addendi ed iscrive la sommatoria derivante in bilancio secondo le tempistiche proprie del medesimo principio contabile applicato.

L'armonizzazione dei nuovi sistemi contabili stabilisce che le entrate di dubbia e difficile esazione devono essere accertate per il loro intero ammontare ma allo stesso tempo occorre stanziare nelle spese un accantonamento a titolo di fondo svalutazione crediti che, non potendo essere impegnato confluirà nell'avanzo di amministrazione come quota accantonata vincolata.

Non richiedono accantonamento al Fondo:

- i trasferimenti da altre amministrazioni pubbliche;
- i crediti assistiti da fideiussione
- le entrate tributarie.

La scelta è lasciata al singolo ente che deve, comunque, dare adeguata motivazione.

Nel primo esercizio di applicazione della nuova contabilità è possibile stanziare in bilancio una quota almeno pari al 36% dell'importo dell'accantonamento quantificato nel prospetto riguardante il fondo allegato al bilancio.

Andamento finanziario:

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	6.200,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	73.162,85	89.337,06	100.074,70	111.840,20
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	79.362,85	119.837,06	110.574,70	122.340,20

MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	55.001,19	55.517,31	52.449,77	46.086,49	47.300,50	44.417,92

MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento:

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	619.579,13	2.108.664,71	2.100.000,00	2.000.000,00	548.666,20	548.666,20

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario:

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	3.945.335,08	2.973.661,80	3.873.000,00	4.869.000,00	3.869.000,00	3.869.000,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	3.945.335,08	2.973.661,80	3.873.000,00	4.869.000,00	3.869.000,00	3.869.000,00

SeO - Riepilogo Parte seconda

Risorse umane disponibili

La programmazione del fabbisogno di personale che gli organi di vertice degli enti sono tenuti ad approvare, ai sensi di legge, deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

La dotazione organica, di seguito elencata, rappresenta uno strumento per rappresentare le risorse umane disponibili:

Area affari Generali						
N.	Dipendente	Cat. Giuridica	Cat. Economica	Tipologia Contrattuale	Ore Contr.	Profilo Professionale
1	Gennusa Ignazio (P.O)	D1	D2	Tempo Indeterminato	36	Istruttore direttivo amministrativo
2	Lo Cascio Gioacchino	C1	C3	Tempo Indeterminato	36	Istruttore amministrativo P.M.
3	Guzzardo Antonina	B1	B3	Tempo Indeterminato	36	Esecutore
4	Aiosa Luciano	C1	C1	Tempo determinato	24	Istruttore amministrativo P.M.
5	Ciulla Michele	C1	C1	Tempo determinato	24	Istruttore amministrativo P.M.
6	Cuccia Marianna	C1	C1	Tempo determinato	24	Istruttore amministrativo
7	D'Aiuto Maria	B1	B1	Tempo determinato	24	Esecutore amministrativo
8	Raviotta Vincenza	B1	B1	Tempo determinato	24	Esecutore amministrativo
9	Pollichino Salvatrice	B1	B1	Tempo determinato	24	Esecutore amministrativo
10	Guarino Rosalia M.aria	B1	B1	Tempo determinato	24	Esecutore amministrativo
11	Vitello Beate Regina	B1	B1	Tempo determinato	24	Esecutore amministrativo
12	Carlisi Nicoletta	B1	B1	Tempo determinato	24	Esecutore amministrativo
13	Messina Patrizia	B3	B3	Tempo determinato	24	Esecutore amministrativo spec.

Area affari Istituzionali						
N.	Dipendente	Cat. Giuridica	Cat. Economica	Tipologia Contrattuale	Ore Contr.	Profilo Professionale
14	Tardo Giuseppe	D1	D3	Tempo Indeterminato	36	Istruttore direttivo amministrativo
15	Clesi Elisa Maria	C1	C3	Tempo Indeterminato	36	Istruttore amministrativo
16	Vivigli Rosaria	B1	B1	Tempo determinato	24	Esecutore amministrativo
17	Bilello Giuseppina	C1	C1	Tempo determinato	24	Istruttore amministrativo
18	Guarino Caterina	B1	B1	Tempo determinato	24	Esecutore amministrativo
19	Castrogiovanni Antonella	B1	B1	Tempo determinato	24	Esecutore amministrativo
20	Ragusa Margherita	B1	B1	Tempo determinato	24	Esecutore amministrativo
21	Martorana Sara	A1	A1	Tempo determinato	24	Operatore Esecutivo
22	Rizzato Antonina	A1	A1	Tempo determinato	24	Operatore Esecutivo

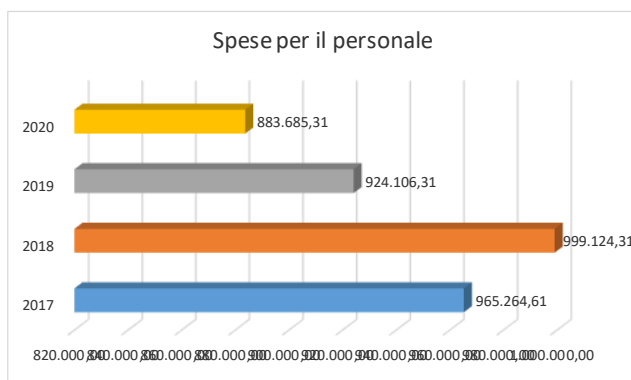
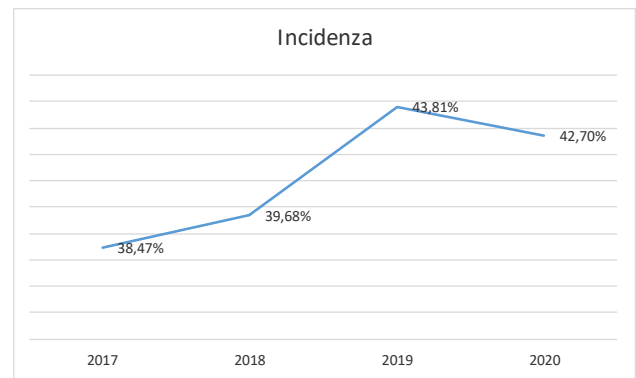
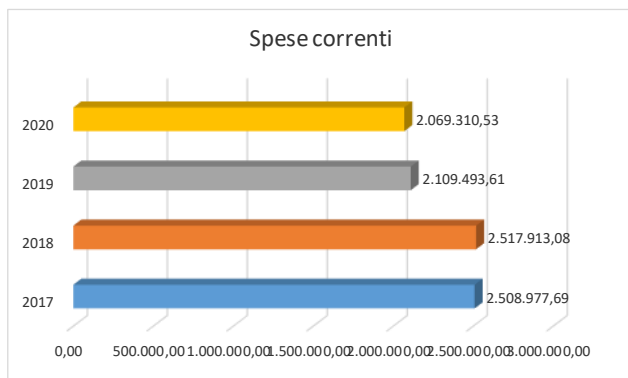
Area Finanziaria						
N.	Dipendente	Cat. Giuridica	Cat. Economica	Tipologia Contrattuale	Ore Contr.	Profilo Professionale
23	Spera Raimondo	D1	D4	Tempo indeterminato	36	Istruttore direttivo contabile
24	Gennusa Vincenzina Ina	C1	C1	Tempo determinato	24	Istruttore amministrativo
25	Bondi' Antonina	C1	C1	Tempo determinato	24	Istruttore amministrativo
26	Catalanotto Giuseppe	C1	C1	Tempo determinato	24	Istruttore amministrativo
27	Merendino Antonio	C1	C1	Tempo determinato	24	Istruttore amministrativo
28	Calabrese Maria Rosa	B1	B1	Tempo determinato	24	Esecutore amministrativo
29	Lala Veronica	B1	B1	Tempo determinato	24	Esecutore amministrativo
30	Giglio Rosa	B1	B1	Tempo determinato	24	Esecutore amministrativo

Area Tecnica						
N.	Dipendente	Cat. Giuridica	Cat. Economica	Tipologia Contrattuale	Ore Contr.	Profilo Professionale
31	Parisi Maurizio	D1	D1	Tempo determinato		Istruttore direttivo tecnico
32	Ferrantelli Vincenzo	C5	C5	Tempo Indeterminato	36	Istruttore tecnico
33	Ciaccio Pietro	C4	C4	Tempo Indeterminato	36	Istruttore amministrativo
34	Montalbano Giuseppe	C1	C1	Tempo determinato	24	Istruttore amministrativo
35	Di Miceli Giuseppe	B1	B1	Tempo determinato	24	Esecutore amministrativo
36	Fazio Giuseppe	B1	B1	Tempo determinato	24	Esecutore amministrativo
37	Bommarito Salvatore	B1	B1	Tempo determinato	24	Esecutore amministrativo

38	Di Maggio Giovanni	B1	B1	Tempo determinato	24	Esecutore amministrativo
----	--------------------	----	----	-------------------	----	--------------------------

Con deliberazione di giunta n. 22 del 3.5.2018 è stato approvato il piano del fabbisogno di personale 2018-2020 il cui contenuto è stato sinteticamente riportato nel paragrafo “3. Disponibilità e gestione delle risorse umane” della SeS.

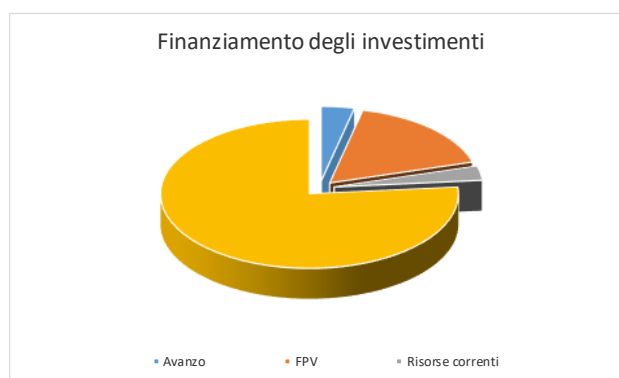
I prospetti seguenti indicano l’incidenza delle spese del personale rispetto le spese correnti.



Piano delle opere pubbliche

La politica dell'Amministrazione nel campo delle opere pubbliche è tesa ad assicurare al cittadino un livello di infrastrutture che garantisca nel tempo una quantità di servizi adeguata alle aspettative della collettività. Il tutto, naturalmente, ponendo la dovuta attenzione sulla qualità delle prestazioni effettivamente rese. Il comune, con cadenza annuale, pianifica la propria attività di investimento e valuta il fabbisogno richiesto per attivare nuovi interventi o per ultimare le opere già in corso. In quel preciso ambito, connesso con l'approvazione del bilancio di previsione, sono individuate le risorse che si cercherà di reperire e gli interventi che saranno finanziati con tali mezzi. Le entrate per investimenti sono costituite da alienazioni di beni, contributi in conto capitale e mutui passivi, eventualmente integrate con l'avanzo e il FPV di precedenti esercizi, oltre che dalle possibili economie di parte corrente. È utile ricordare che il comune può mettere in cantiere un'opera solo dopo che è stato ottenuto il corrispondente finanziamento. Per quanto riguarda i dati esposti, la prima tabella mostra le risorse che si desidera reperire per attivare i nuovi interventi mentre la seconda riporta l'elenco delle opere che saranno realizzate con tali mezzi.

Denominazione	Importo
Avanzo	63.000,00
FPV	297.539,23
Risorse correnti	54.492,96
Contributi in C/Capitale	1.347.367,20
Mutui passivi	0,00
Altre entrate	0,00



Il programma triennale delle opere pubbliche è stato approvato con deliberazione di G.M. n. 11 del 15 febbraio 2018.

Si riporta di seguito l'elenco delle opere pubbliche inserite nel piano triennale 2018/2020

Principali investimenti programmati per il triennio 2018-2020			
Opera Pubblica	2018	2019	2020
Recupero Castello di Calatamauro secondo stralcio		875.000,00	
Completamento del centro civico	290.000,00		
Sistemazione strada ex ESA di collegamento dalla S.P. 12 alla S.P. 35		200.000,00	

Completamento campo di calcio		1.490.000,00	
Completamento alloggi popolari-palazzina "B"		8000.000,00	
Completamento alloggi popolari-palazzina "A"		1.200.000,00	
Lavori di adeguamento del mercato coperto	278.000,00		
Lavori di adeguamento dell'Auditorium		360.000,00	
Lavori di completamento per il recupero del centro abitato zone A e B			1.300.000,00
Consolidamento del centro urbano a monte e a valle del cimitero		600.000,00	
Completamento del consolidamento area a ridosso della strada provinciale e dell'area di trasferimento		1.500.000,00	
Condotta rete fognaria al depuratore Chiarello		201.000,00	
Consolidamento strada comunale di collegamento della S.P. 12 alla contrada Carrubba		1.000.000,00	
Lavori di ampliamento del cimitero comunale		100.000,00	
Ristrutturazione fabbricato di borgo pizzillo da destinare ad attività di formazione religiosa			497.000,00
Progetto per la realizzazione di un'area attrezzata a valle della necropoli sud di Entella		700.000,00	
Completamento del restauro della parete sovrastante l'ingresso della Grotta di Entella		350.000,00	
Completamento e funzionalizzazione centro visitatori posto sulla parete superiore della Rocca di Entella		200.000,00	
Acquisizione di un immobile da destinare a sede della riserva grotta di entella, foresteria e centro educazione ambientale.		500.000,00	
Riqualificazione ed efficientamento energetico impianti pubblica illuminazione		750.000,00	
Progetto per la rimozione amianto nella stalla sociale borgo piano cavaliere		268.000,00	
Riqualificazione villetta comunale "Biveri"	550.000,00		
Sistemazione strada comunale Bagnitelle		668.000,00	
Totale	1.118.000,00	11.762.000,00	1.300.000,00

Piano delle alienazioni

Il Piano delle alienazioni viene stato redatto in conformità con quanto disposto dall'art. 58 Decreto Legge 25 giugno 2008 n.112, convertito in Legge 133/2008, con il quale il legislatore impone all'ente locale, al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, l'individuazione in apposito elenco di singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero dismissione.

La ricognizione degli immobili è operata sulla base della documentazione esistente presso gli archivi e uffici dell'ente.

L'iscrizione degli immobili nel piano determina una serie di effetti di natura giuridico – amministrativa previsti e disciplinati dalla legge.

Il prospetto che segue riporta il piano delle alienazioni immobiliari (fabbricati non residenziali, residenziali, terreni ed altro) che saranno oggetto di vendita nel triennio 2018/2020.