



**REGIONE SICILIANA – COMUNE DI S. SALVATORE DI FITALIA – ME**

**VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE**

---

N. 07 del Reg.

Data 17.08.2017

**OGGETTO:** *Approvazione Documento Unico di Programmazione (DUP) 2017-2019*

L'anno DuemilaDICIASSETTE il giorno DICIASSETTE del mese di AGOSTO alle ore 9:00 e seguenti nella solita sala delle adunanze consiliari "Falcone e Borsellino" del Comune suddetto.

Alla PRIMA convocazione in sessione straordinaria, che è stata partecipata ai Sigg. Consiglieri a norma di legge, risultano all'appello nominale:

CONSIGLIERI	Presenti	Assenti
GRIDA' CARLO SALVATORE	X	
CELESTI VERONICA	X	
FRANCHINA DENARO ROBERTA	X	
MILETI MARIO	X	
SAVA MARTA	X	
CELESTI ROBERTA	X	
SCURRIA GIUSEPPE	X	
MONASTRA CALOGERO MARCANTONIO	X	
FRANCHINA ANTONELLA	X	
DI PATTI UMBERTO	X	
VISCONTI CALOGERO	X	
PROCOPIO DAVIDE	X	

Assegnati n. 12

Presenti n. 12

In carica n. 12

Assenti n. 0

Sono altresì presenti : Il Sindaco, Avv. Rosario Ventimiglia

Partecipa il Segretario comunale D.ssa Maria Gabriella Crimi

La seduta è pubblica.

Essendo legale il numero degli intervenuti, il Sig. Gridà Carlo Salvatore nella qualità di Presidente del Consiglio assume la presidenza e dichiara aperta la seduta.

Il Presidente passa alla trattazione del IV° punto all'ordine del giorno avente ad oggetto "Approvazione Documento Unico di Programmazione (DUP) 2017-2019" e chiede se ci sono interventi.

Interviene il Responsabile del Settore Finanziario il quale chiarisce che il DUP è un documento propedeutico al bilancio e che siamo in ritardo nell'adozione in ragione dei problemi, a tutti noti, sui trasferimenti regionali per il personale dipendente stabilizzato.

Il Presidente preso atto che non ci sono altri interventi dispone che si proceda alla votazione.

Presenti: 12 (Gridà Carlo Salvatore, Monastra Calogero Marcantonio, Sava Marta, Franchina Denaro Roberta, Celesti Veronica, Mileti Mario, Celesti Roberta, Franchina Antonella, Procopio Davide, Scurria Giuseppe, Di Patti Umberto, Visconti Calogero);

Assenti: 0

Astenuti: 0

Favorevoli: 8

Contrari: 4 (Franchina Antonella, Procopio Davide, Di Patti Umberto, Visconti Calogero)

### **IL CONSIGLIO COMUNALE**

Vista ed esaminata la proposta di deliberazione di cui all'oggetto;

Visto che sulla proposta sono stati acquisiti i pareri favorevoli previsti dalle disposizioni di legge;

Ritenuta tale proposta di deliberazione meritevole di approvazione;

Visto il parere dell'Organo Unico di Revisione;

Visto L'O.R.E.L.;

Visto lo Statuto Comunale;

Uditi gli interventi di cui sopra;

Visto l'esito della votazione.

### **DELIBERA**

Di approvare, la proposta di deliberazione di cui all'oggetto.

Successivamente il Presidente dispone che si proceda a votare l'immediata eseguibilità della deliberazione:

Presenti: 12 (Gridà Carlo Salvatore, Monastra Calogero Marcantonio, Sava Marta, Franchina Denaro Roberta, Celesti Veronica, Mileti Mario, Celesti Roberta, Franchina Antonella, Procopio Davide, Scurria Giuseppe, Di Patti Umberto, Visconti Calogero);

Assenti: 0

Astenuti: 0

Favorevoli: 8

Contrari: 4 (Franchina Antonella, Procopio Davide, Di Patti Umberto, Visconti Calogero)

### **IL CONSIGLIO COMUNALE**

Visto l'esito della votazione.

### **DELIBERA**

**DI VOTARE** l'immediata eseguibilità della deliberazione ai sensi dell'art.12, comma 2, della L.R. 44/91.



**COMUNE DI S. SALVATORE DI FITALIA**  
**Provincia di MESSINA**

**Proposta di deliberazione consiliare**  
**E predisposta dall'Ufficio Finanziario**

**OGGETTO: Approvazione Documento Unico di Programmazione (DUP) 2017-2019.**

**Oggetto: Approvazione Documento Unico di Programmazione (DUP) 2017-2019.**

**PREMESSO** che il D.Lgs. 10 agosto 2014 n. 126 ha modificato ed integrato il D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118, con riferimento ai sistemi contabili ed agli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42;

**RICHIAMATO** l'art. 11 del D.Lgs. 118/2011, così come modificato ed integrato dal D.Lgs. 126/2014, ed in particolare il comma 14 il quale prescrive che a decorrere dal 2016 gli enti locali adottano gli schemi di bilancio previsti dal comma 1 (schemi armonizzati) che assumono valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria;

**RICHIAMATO** l'art. 170 comma 1 ed il punto 8 del principio della programmazione di cui all'allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011, ai sensi dei quali la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP) entro il 31 luglio;

**DATO ATTO** che il DUP, avendo il Comune di San Salvatore di Fitalia una popolazione fino a 5000 abitanti, viene redatto in forma semplificata, così come consentito dal punto 8.4 del principio della programmazione di cui all'allegato 4/1 del D.Lgs. 118/2011;

**VISTO** pertanto lo schema di Documento Unico di Programmazione 2017-2019, approvato dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 57 del 15.05.2017 e predisposto sulla base delle informazioni fornite dai vari settori comunali, in relazione alle linee programmatiche di mandato ed agli indirizzi programmatori vigenti forniti dall'Amministrazione Comunale;

**VISTO** il parere dell'Organo di Revisione sullo schema di DUP 2017-2019, allegato alla presente deliberazione;

**VISTI:**

- il D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000;
- il D.Lgs. n. 118 del 23.06.2011;
- lo Statuto Comunale;
- il Regolamento di contabilità;
- la Legge n. 190 del 23.12.2014 (Legge di stabilità 2015);

**Propone**

1) **DI APPROVARE** l'allegato schema di Documento Unico di Programmazione (DUP) 2017-2019, approvato dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 57 del 15.05.2017 e predisposto sulla base delle informazioni fornite dai vari settori comunali, in quanto il documento di programmazione rappresenta gli indirizzi strategici e operativi del Consiglio;

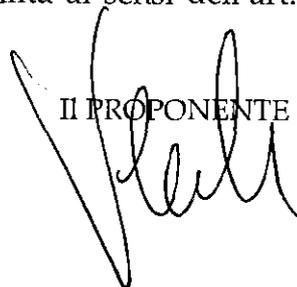
2) **DI DICHIARARE** l'immediata eseguibilità ai sensi dell'art. 12, comma 2 della L.R. 44/91

IL RESPONSABILE DEL I SETTORE

Rag. Maria Alfonsa Franchina



IL PROPONENTE



In ordine alla superiore proposta di deliberazione, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs 267/2000 vengono espressi i relativi pareri come appresso;

**IL RESPONSABILE** del servizio interessato - per quanto concerne la regolarità esprime parere: FAVOREVOLE.

Data 11.08.2017

  
**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO**

**IL RESPONSABILE DI RAGIONERIA** - per quanto concerne la regolarità contabile esprime parere: FAVOREVOLE

Data 11.08.2017

  
**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO**

Prod. 16/19/2017  
11/08/2017

**COMUNE DI SAN SALVATORE DI FITALIA**

**PROVINCIA DI MESSINA**

VERBALE DEL 11/08/2017

**OGGETTO: Art. 239, comma 1, lettera b), punto 1), D.Lgs. n. 267/2000 – Parere sul “Documento unico di programmazione 2017-2019 (D.U.P.)”.**

**IL REVISORE UNICO**

VISTO il “DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2017/2019 (D.U.P.)”, di cui alla proposta deliberativa di Giunta Comunale n. 57 del 15.05.2017, per la sua successiva presentazione al Consiglio Comunale e trasmesso a questo Revisore con prot. n. 2949 del 19/05/2015, con richiesta di parere ex art. 239, comma 1, lettera b), punto 1), del D.Lgs. n. 267/2000 (TUEL);

ESAMINATO il suddetto documento nelle sue due parti componenti, con particolare riguardo alla normativa di base (cfr. artt. 151 e 170 del TUEL e Allegato 4/1 del D.Lgs. n. 118/2011);

CONSIDERATO che il legislatore non ha previsto una modulistica ufficiale per la redazione del D.U.P.;

DATO ATTO che lo stesso risulta correttamente redatto e rispetta le vigenti norme di legge e di regolamento in materia di ordinamento degli enti locali e di armonizzazione contabile e di bilancio;

VISTI gli allegati della proposta deliberativa di cui trattasi;

VERIFICATA la congruità, l'attendibilità e la coerenza del “DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2017/2019 (D.U.P.)”;

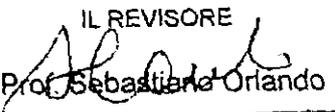
VISTI:

- il D.Lgs. n. 267/2000 (T.U.E.L.), con particolare riguardo all'art. 170;
- il D.Lgs. n. 118/2011 e gli allegati principi contabili, con particolare riguardo all'Allegato 4/1 (Principio applicato della programmazione);
- lo Statuto comunale;
- i regolamenti comunali;

**FORMULA PARERE FAVOREVOLE**

sul “DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2017/2019 (D.U.P.)” di cui in oggetto, ai sensi e per gli effetti dell'art. 239, comma 1, lettera b), punto 1), del D.Lgs. n. 267/2000.

IL REVISORE

  
Prof. Sebastiano Orlando



**Comune di San Salvatore di Fitalia**  
**Provincia di Messina**

**Deliberazione della Giunta Comunale**

N° 57 del Reg.

Data 15-5-17

OGGETTO: Artt. 151 e 170 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 - Approvazione schema di Documento Unico di Programmazione (DUP) 2017-2019.

L'anno duemiladiciassette il giorno Quindici del mese Maggio alle ore 14:20 nella sala delle adunanze del Comune suddetto. Previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legge vennero oggi convocati a seduta i componenti la Giunta Comunale.

All'Appello risultano:

VENTIMIGLIA ROSARIO	SINDACO
MILETI MARIO	ASSESSORE
TROVATO ALESSANDRO CALOGERO	ASSESSORE
LOLLO FRANCESCO VINCENZO	ASSESSORE
CELESTI VERONICA	ASSESSORE

Presente	Assente
X	
X	
X	
	X
	X

Partecipa il Segretario Comunale D.ssa Maria Gabriella Crimi, la quale provvede alla redazione del presente verbale;

Riscontrata la validità della seduta dal numero degli intervenuti, il SINDACO VENTIMIGLIA assume la presidenza, dichiara aperta la seduta ed invita la Giunta a deliberare sull'argomento di cui all'oggetto sopra indicato.

Oggetto: Artt. 151 e 170 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 - Approvazione schema di Documento Unico di Programmazione (DUP) 2017-2019.

### LA GIUNTA COMUNALE

**PREMESSO** che il D.Lgs. 10 agosto 2014 n. 126 ha modificato ed integrato il D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118, con riferimento ai sistemi contabili ed agli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42;

**RICHIAMATO** l'art. 11 del D.Lgs. 118/2011, così come modificato ed integrato dal D.Lgs. 126/2014, ed in particolare il comma 14 il quale prescrive che a decorrere dal 2016 gli enti locali adottano gli schemi di bilancio previsti dal comma 1 (schemi armonizzati) che assumono valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria;

**VISTO** l'art. 151 comma 1 in base al quale gli enti locali ispirano la propria gestione al principio della programmazione; a tal fine presentano il Documento unico di programmazione entro il 31 luglio di ogni anno;

**RICHIAMATO** l'art. 170 comma 1 ed il punto 8 del principio della programmazione di cui all'allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011, ai sensi dei quali la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP) entro il 31 luglio;

**RICHIAMATO** inoltre il principio della programmazione di cui citato allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011, in base al quale per l'esercizio 2015 gli enti che non hanno partecipato al periodo di sperimentazione di cui all'art. 78 del D.Lgs. 118/2011 non sono tenuti alla predisposizione del DUP e adottano il documento di programmazione previsto dall'ordinamento vigente nell'esercizio 2014 (relazione previsionale programmatica), e pertanto il primo DUP è adottato con riferimento agli esercizi 2016 e successivi;

**CONSIDERATO** che il Comune di San Salvatore di Fitalia non ha partecipato al periodo di sperimentazione di cui all'art. 78 del D.Lgs. 118/2011;

**VERIFICATA** la necessità di provvedere all'approvazione del Documento Unico di Programmazione per gli esercizi 2017-2019, da presentarsi al Consiglio Comunale, per le conseguenti deliberazioni;

**CONSIDERATO** che 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, inoltre, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione;

**DATO ATTO** che il DUP, avendo il Comune di S.Salvatore di Fitalia una popolazione fino a 5000 abitanti, viene redatto in forma semplificata, così come consentito dal punto 8.4 del principio della programmazione di cui all'allegato 4/1 del D.Lgs. 118/2011;



# **Comune di San Salvatore di Fitalia**

Città Metropolitana di Messina  
Ex Provincia Regionale di Messina

## **DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE**

**2017-2019**

**VISTO** pertanto lo schema di Documento Unico di Programmazione 2017-2019 predisposto dal Servizio finanziario sulla base delle informazioni fornite dai vari settori comunali, in relazione alle linee programmatiche di mandato ed agli indirizzi programmatori vigenti forniti dall'Amministrazione Comunale;

**DATO ATTO** che lo schema di DUP verrà trasmesso all'Organo di Revisione per l'espressione del parere di competenza;

**CONSIDERATO** che lo schema di DUP sarà trasmesso ai Consiglieri Comunali per le necessarie deliberazioni;

**VISTI:**

- il D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000;
- il D.Lgs. n. 118 del 23.06.2011;
- lo Statuto Comunale;
- il Regolamento di contabilità;
- la Legge n. 190 del 23.12.2014 (Legge di stabilità 2015);

**ACQUISITO** il parere favorevole sotto il profilo della regolarità tecnica e contabile, da parte del Dirigente del Servizio Finanziario, espresso ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267;

**AD UNANIMITA'** di voti, espressi per appello nominale, esito accertato e proclamato dal Presidente;

**PROPONE**

1) **DI APPROVARE**, per le motivazioni espresse in narrativa, lo schema di Documento Unico di Programmazione (DUP) 2017-2019, predisposto dal Servizio finanziario sulla base delle informazioni fornite dai vari settori comunali, in relazione alle linee programmatiche di mandato ed agli indirizzi programmatori vigenti forniti dall'Amministrazione Comunale;

2) **DI TRASMETTERE** all'Organo di Revisione lo schema di DUP per il rilascio del rispettivo parere di competenza;

3) **DI TRASMETTERE** al Consiglio Comunale lo schema di cui al punto 1 per le conseguenti deliberazioni;

4) **DI DARE ATTO** che il suddetto schema di DUP per il triennio 2017-2019 è stato predisposto in conformità a quanto stabilito dal principio della programmazione di cui all'allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011, in modalità semplificata, avendo il Comune di San Salvatore di Fitalia una popolazione non superiore ai 5000 abitanti.

Il Responsabile del I Settore  
Rag. Maria Alfonsa Franchina

Il Proponente

## 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 rende conto al Consiglio Comunale, lo stato di attuazione del programma di mandato.

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

- *analisi delle condizioni esterne*: considera gli obiettivi individuati dal Governo alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali, nonché le condizioni e le prospettive socio-economiche del territorio dell'Ente. Si tratta quindi di delineare sia il contesto ambientale che gli interlocutori istituzionali, più specificatamente il territorio ed i partner pubblici e privati con cui l'ente interagisce per gestire tematiche di più ampio respiro. Assumono pertanto importanza gli organismi gestionali a cui l'ente partecipa a vario titolo e gli accordi negoziali raggiunti con altri soggetti pubblici o privati per valorizzare il territorio, in sostanza gli strumenti di programmazione negoziata;
- *analisi delle condizioni interne*: l'analisi riguarderà le problematiche legate all'erogazione dei servizi e le conseguenti scelte di politica tributaria e tariffaria nonché lo stato di avanzamento delle opere pubbliche. Si tratta di indicare precisamente l'entità delle risorse destinate a coprire il fabbisogno di spesa corrente e d'investimento. Si porrà inoltre attenzione sul mantenimento degli equilibri di bilancio nel tempo, sia in termini di competenza che di cassa, analizzando le problematiche legate ad un eventuale ricorso all'indebitamento ed 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 2017-2019, 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 2017-2019 e l'elenco annuale 2016;
- 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. 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 SAN SALVATORE DI FITALIA.

Popolazione legale al censimento	n.	1378
Popolazione residente al 31/12/2016		1289
Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente (2015)		1319
di cui:		
maschi		600
femmine		719
Nuclei familiari		607
Popolazione all'1/1/2016	n. Nati	1319
nell'anno		+9
Deceduti nell'anno		-18
	Saldo naturale	-9
Iscritti in anagrafe		+8
Cancellati nell'anno		-29
	Saldo migratorio	-21
Popolazione al 31/12/2016		1289
In età prescolare (0/6 anni)	n. In età	55
scuola obbligo (7/14 anni)		55
In forza lavoro 1a occupazione (15/29 anni)		203
In età adulta (30/65 anni)		598
In età senile (66 anni e oltre)		378
Tasso di natalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra nascite e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2012	0.000,80
	2013	0.000,43
	2014	0.000,30
	2015	0.000,76
	2016	0.000,70
Tasso di mortalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra morti e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2012	0.000,130
	2013	0.000,161
	2014	0.000,220
	2015	0.000,76
	2016	0.00,140

#### Territorio

Superficie in Kmq		14,00	
RISORSE IDRICHE			
* Fiumi e torrenti			
STRADE			
* Statali		Km.	0,00
* Regionali		Km.	0,00
* Provinciali		Km.	23,00
* Comunali		Km.	94,00
* Autostrade		Km.	0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI			
* Piano regolatore adottato	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No <input 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 type="checkbox"/>	No <input checked="" 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"/>
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000) Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>			
Se si, indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) 0			
P.E.E.P.		AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.I.P.		mq. 0,00	mq. 0,00
		mq. 0,00	mq. 0,00

### Strutture operative

Tipologia	Esercizio precedente 2016	Programmazione pluriennale		
		2017	2018	2019
Asili nido	n. 0 posti n. 0	0	0	0
Scuole materne	n. 1 posti n. 27	25	0	0
Scuole elementari	n. 1 posti n. 28	30	0	0
Scuole medie	n. 1 posti n. 24	23	0	0
Strutture per anziani	n. 0 posti n. 0	0	0	0
Farmacia comunali	n. 1	n. 1	n. 1	n. 1
Rete fognaria in Km.				
bianca	0	0	0	0
nera	0	0	0	0
mista	0	0	0	0
Esistenza depuratore	Si <input type="checkbox"/> x <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input type="checkbox"/> x <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input type="checkbox"/> x <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input type="checkbox"/> x <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>
Rete acquedotto in km.	0	0	0	0
Attuazione serv.idrico integr.	Si <input type="checkbox"/> x <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input type="checkbox"/> x <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input type="checkbox"/> x <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input type="checkbox"/> x <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>
Aree verdi, parchi e giardini	n. 0 hq. 0,00	n.0 hq. 0,00	n. 0 hq. 0,00	n. 0 hq. 0,00
Punti luce illuminazione pubb. n.	0	0	0	0
Rete gas in km.	0	0	0	0

Raccolta rifiuti in quintali	0			0			0			0		
Raccolta differenziata	Si	x	No									
Mezzi operativi n.	0			0			0			0		
Veicoli n.	0			0			0			0		
Centro elaborazione dati	Si	x	No									
Personal computer n.	25			25			25			25		
Altro												

### **Economia insediata**

AGRICOLTURA	Aziende	14
ARTIGIANATO	Aziende	19
INDUSTRIA	Aziende	0
COMMERCIO	Aziende	18
TURISMO E AGRITURISMO	Aziende	3

### **2. 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**

<b>Indicatore</b>	<b>Modalità di calcolo</b>
Autonomia finanziaria	(Entrate tributarie + extratributarie) / entrate correnti
Autonomia tributaria/impositiva	Entrate tributarie/entrate correnti
Dipendenza erariale	Trasferimenti correnti dallo Stato/entrate correnti
Incidenza entrate tributarie su entrate proprie	Entrate tributarie/(entrate tributarie + extratributarie)
Incidenza entrate extratributarie su entrate proprie	Entrate extratributarie/(entrate tributarie + extratributarie)
Pressione delle entrate proprie pro-capite	(Entrate tributarie + extratributarie)/popolazione
Pressione tributaria pro capite	Entrate tributarie/popolazione
Pressione finanziaria	(Entrate tributarie + trasferimenti correnti)/popolazione
Rigidità strutturale	(Spese personale + rimborso prestiti)/entrate correnti
Rigidità per costo del personale	Spese del personale/entrate correnti
Rigidità per indebitamento	Spese per rimborso prestiti/entrate correnti
Rigidità strutturale pro-capite	(Spese personale + rimborso prestiti)/popolazione
Costo del personale pro-capite	Spese del personale/popolazione
Indebitamento pro-capite	Indebitamento complessivo/popolazione
Incidenza del personale sulla spesa corrente	Spesa personale/spese correnti
Costo medio del personale	Spesa personale/dipendenti
Propensione all'investimento	Investimenti/spese correnti
Investimenti pro-capite	Investimenti/popolazione
Abitanti per dipendente	Popolazione/dipendenti
Finanziamenti della spesa corrente con contributi in conto gestione	Trasferimenti/investimenti
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi/totale accertamenti competenza
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi/totale impegni competenza

Velocità riscossione entrate proprie	(Riscossioni entrate tributarie + extratributarie)/(accertamenti entrate tributarie + extratributarie)
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti spesa corrente/impegni spesa corrente
Percentuale indebitamento	Interessi passivi al netto degli interessi rimborsati da stato e regioni/entrate correnti penultimo rendiconto

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
	Idrico	diretta	Comune di S.Salvatore di Fitalia
	Raccolta Rifiuti Solidi urbani	esterna	ARO
	Mensa scolastica	diretta	Comune di S.Salvatore di Fitalia
	Trasporto scolastico urbano	diretta	Comune di S.Salvatore di Fitalia

#### Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate

Organismi gestionali

Tipologia	Esercizio precedente 2016	Programmazione pluriennale		
		2017	2018	2019
Consorzi	n. 1	0	0	0
Aziende	n. 0	0	0	0
Istituzioni	n. 0	0	0	0
Società di capitali	n. 2	2	1	1
Concessioni				
Altro				

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

Denominazione	Tipologia	% di partecipaz	Capitale sociale al 31/12/2014	Note
<b>GAL NEBRODI SOC. CONS. A.R.L</b>	Società consortile a responsabilità limitata	0,47%		
<b>ATO MESSINA 1 S.P.A.</b>	Società per azioni	0,1347%		<b>in liquidazione</b>
<b>SRR MESSINA PROV</b>	Società consortile S.P.A	0,78%		

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

Gli interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia.

**Società Partecipate**

Ragione sociale	Sito web della società	%	Attività svolta	Risultati di bilancio 2013	Risultati di bilancio 2014	Risultati di bilancio 2015/2014
ATO ME 1 in liquidazione	<a href="http://WWW.ATOME1SPA.IT">WWW.ATOME1SPA.IT</a>	0,1347 %	Gestione integrata dei Servizi di Igiene ambientale nel territorio			
S.R.R. Messina Provincia – Società Consortile S.p.a.	<a href="http://WWW.SRRMESSINAPROVINCIA.IT">WWW.SRRMESSINAPROVINCIA.IT</a>	0,78%	Organizzazione e territoriale affidamento e disciplina del servizio di gestione integrata dei Rifiuti Urbani			

**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.

SCHEDA 3 PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE ANNO 2017/2019 DEL COMUNE DI SAN SALVATORE DI FITILIA  
ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

N. 11	Cod. Int. (Ann. 2)	Codice STAT				Col. 13	Descrizione dell'intervento	2017	2018	2019	Cassa di App. cap. passivo	
		Reg.	Prov.	Com.	Sp. 13						Art. 139	Tip. (3)
1	0	19	83	82	1	AD1-02	Progetto per la realizzazione di una allestimento in 22 nel comune di San Salvatore di Fiala	400,00				
2	0	19	83	82	1	AD2-00	Ammodernamento ed allargamento anagrafico degli impianti di illuminazione pubblica	150,00				
3	0	19	83	82	1	AD2-00	Interventi di manutenzione e messa in sicurezza del versante a valle del Serrano di San Salvatore e delle Vie Carlo del Popolo e prelazione delle abitazioni soprastanti	1500,00				
4	0	19	83	82	1	AD2-00	Interventi di consolidamento e messa in sicurezza del versante a valle della Via Grazia e salvaguardia delle strade e delle abitazioni soprastanti	2000,00		500		
5	0	19	83	82	1	AD2-00	Interventi di consolidamento e messa in sicurezza del versante a valle della Via Ferro e salvaguardia delle strade e delle abitazioni soprastanti	2000,00				
6	0	19	83	82	1	AD2-00	Lavori di consolidamento e messa in sicurezza dell'area esposta del versante abitato in prossimità della piazza San Antonio e sistemazione dell'assetto idrogeologico nel sottostante versante a valle	1500,00				
7	0	19	83	82	1	AD2-00	Lavori di ripristino dell'assetto ambientale ed idrogeologico del versante in località Chiaromonte	1383,00				
8	0	19	83	82	1	E10-90	Realizzazione di una comunità di comunità nella Città Chiaromonte, con approccio socio-ecologico	1500,00				
9	0	19	83	82	1	E10-99	Realizzazione di una batteria di edifici per la raccolta, stoccaggio e trasformazione degli scarti agricoli per la produzione di energia da destinare all'autoconsumo dei cittadini e degli impianti connessi con impianti di cogenerazione a biomassa	1200,00				
10	0	19	83	82	1	AD4-40	Opere di manutenzione ed infrastrutture del parco per insediamenti produttivi in via S. Maria Curia	2000,00	810,00			
11	0	19	83	82	2	AD1-1	Ammodernamento e ripristino della strada del pellegrino	800,00				
12	0	19	83	82	1	AD3-6	Adattamento ed ampliamento del Piano di Urbanizzazione del centro comunale	800,00			400,00	00
13	0	19	83	82	1	AD2-00	Completamento rete fognaria e dei depuratori	800,00	1000,00			
14	0	19	83	82	1	AD2-00	Lavori per la realizzazione di un impianto fotovoltaico da 25 KW in loco rurale				121,00	1
15	0	19	83	82	1	AD3-8	Lavori per la realizzazione di un impianto fotovoltaico da 40,32 KW presso la palazzina comunale				381,00	1
16	0	19	83	82	1	E10-99	Progetto per l'incremento dell'efficienza energetica, adeguamento e gestione intelligente per edifici comunali				121,00	1
17	0	19	83	82	3	AD1-01	Realizzazione di opere di manutenzione ordinaria e straordinaria della strada comunale S.S. Salvatore	704,72				
18	0	19	83	82	3	AD1-01	Realizzazione di opere di manutenzione ordinaria e straordinaria della strada comunale S.S. Salvatore	326,00				
19	0	19	83	82	3	AD1-01	Realizzazione di opere di manutenzione ordinaria e straordinaria della strada comunale S.S. Salvatore	752,27				
20	0	19	83	82	1	AD2-12	Contributo all'adattamento da realizzare in loco rurale	827,47				
21	0	19	83	82	7	AD1-01	Interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria della strada comunale S.S. Salvatore	600,00				
22	0	19	83	82	7	AD1-01	Interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria della strada comunale S.S. Salvatore	1000,00	1030,81	1030,81		
23	0	19	83	82	1	AD2-00	Lavori di consolidamento del versante a valle della Via Orico dal Poggio e salvaguardia del centro storico	481				
24	0	19	83	82	1	AD2-00	Lavori di consolidamento e messa in sicurezza del versante a valle della Via Orico dal Poggio e salvaguardia del centro storico	1320,00				
25	0	19	83	82	1	AD2-00	Interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria della strada comunale S.S. Salvatore	1300,00				
26	0	19	83	82	4	AD2-13	Interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria della strada comunale S.S. Salvatore	1580,00				
27	0	19	83	82	8	AD5-21	Completamento della Chiesa S. Adriano	327,80				
28	0	19	83	82	1	AD5-13	Realizzazione di un campo di calcio a 5 in loco rurale	414,36				
29	0	19	83	82	7	E10-90	Realizzazione di un campo di calcio a 5 in loco rurale	108,00				
30	0	19	83	82	1	E10-99	Realizzazione di un campo di calcio a 5 in loco rurale	108,00			1.600,32	1
31	0	19	83	82	6	AD5-11	Completamento e ampliamento campo di calcio	480,00				
32	0	19	83	82	1	AD1-01	Realizzazione di opere di manutenzione ordinaria e straordinaria della strada comunale S.S. Salvatore	210,00				
33	0	19	83	82	1	AD2-00	Interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria della strada comunale S.S. Salvatore	42,00	600,00			
34	0	19	83	82	1	AD3-78	Interventi di efficienza e miglioramento delle prestazioni energetiche degli immobili comunali	88,00	700,00			
35	0	19	83	82	1	AD3-00	Interventi di efficienza e miglioramento delle prestazioni energetiche degli immobili comunali	88,00	900,00			
36	0	19	83	82	1	AD3-06	Interventi di efficienza e miglioramento delle prestazioni energetiche degli immobili comunali	40,00	430,00			
37	0	19	83	82	1	AD3-05	Interventi di efficienza e miglioramento delle prestazioni energetiche degli immobili comunali	30,00	800,00			
38	0	19	83	82	4	AD5-00	Interventi di efficienza e miglioramento delle prestazioni energetiche degli immobili comunali	970,00				
39	0	19	83	82	4	AD1-01	Lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria della strada comunale S.S. Salvatore	348,00				
40	0	19	83	82	7	E10-90	Interventi di efficienza e miglioramento delle prestazioni energetiche degli immobili comunali	419,80				
Totale								32.598,83	3.448,81	1.938,81	3.489,32	

ELENCO ANNUALE 2017

Codice (n°)	CUI (n°)	Descrizione dell'Intervento	Riferimenti al Procedimento		Conferenza				Stato	Tempo di realizzazione			
			Cognome	Nome	Importo attuale	Importo totale	Finanziato (€)	UP (IS/IN)		Area (S/N)	Prodotto (A)	Prog. n°	Tris/anno
1		Progetto per la realizzazione di una struttura in FGA nel comune di San Salvatore di Puglia	Guffrè	Gasiano	400	400,00	MS	5	5	1	PE	1°2017	3°2017
2		Lavori di ingeneri consolidamento viale G. Sciarra	Guffrè	Gasiano	771,70	771,70	CPA	5	5	1	PE	1°2017	1°2017
3		Lavori di completamento del corso di marcia del versante valle di Puglia a protezione del centro urbano	Guffrè	Gasiano	2.800,00	2.800,00	CPA	5	5	1	PP	1°2017	4°2017
4		Amministrazione pubblica ed affidamento in appalto degli impianti di illuminazione pubblica	Guffrè	Gasiano	150,00	150,00	EFF	5	5	1	PP	1°2017	4°2017
5		recupero del patrimonio edilizio esistente all'interno del centro storico del comune a servizio degli interventi (strade, parcheggi)	Guffrè	Gasiano	1.500,00	1.500,00	CPA	5	5	1	PP	1°2017	4°2017
6		Interventi di consolidamento e messa in sicurezza del versante a valle del centro del centro storico di San Salvatore di Puglia, a protezione delle abitazioni esistenti	Guffrè	Gasiano	1.500,00	1.500,00	CPA	5	5	1	PP	1°2017	4°2017
7		Interventi di consolidamento e messa in sicurezza del versante a valle della Via Roma a salvaguardia della strada e delle abitazioni esistenti	Guffrè	Gasiano	2.500,00	2.500,00	CPA	5	5	1	PP	1°2017	4°2017
8		Interventi di consolidamento e messa in sicurezza del versante a valle del centro del centro storico di San Salvatore di Puglia, a protezione delle abitazioni esistenti	Guffrè	Gasiano	2.000,00	2.000,00	CPA	5	5	1	PP	1°2017	4°2017
9		Interventi di consolidamento e messa in sicurezza del versante a valle del centro del centro storico di San Salvatore di Puglia, a protezione delle abitazioni esistenti	Guffrè	Gasiano	490,00	490,00	CPA	5	5	1	PP	1°2017	4°2017
10		Lavori di ripristino dell'assetto ambientale ed idrogeologico del versante a valle di San Salvatore di Puglia	Guffrè	Gasiano	1.500,00	1.500,00	CPA	5	5	1	PP	1°2017	4°2018
11		Lavori di ripristino dell'assetto ambientale ed idrogeologico del versante a valle di San Salvatore di Puglia	Guffrè	Gasiano	1.500,00	1.500,00	CPA	5	5	1	PP	1°2017	4°2018
12		realizzazione di una struttura di copertura per la sede comunale in viale G. Sciarra	Guffrè	Gasiano	1.500,00	1.500,00	EFF	5	5	1	PP	1°2017	4°2018
13		realizzazione di una struttura di copertura per la sede comunale in viale G. Sciarra	Guffrè	Gasiano	1.500,00	1.500,00	EFF	5	5	1	PP	1°2017	4°2018
14		Lavori di consolidamento e messa in sicurezza del centro storico di San Salvatore di Puglia	Guffrè	Gasiano	1.800,00	1.800,00	CPA	5	5	1	PP	1°2017	4°2018
15		Caricamento nuovo abito di viale G. Sciarra e lavori di consolidamento e messa in sicurezza del versante a valle di San Salvatore di Puglia	Guffrè	Gasiano	1.000,00	1.000,00	CPA	5	5	1	PP	1°2017	2°2017
16		Interventi di consolidamento e messa in sicurezza del versante a valle del centro del centro storico di San Salvatore di Puglia, a protezione delle abitazioni esistenti	Guffrè	Gasiano	500,00	500,00	MS	5	5	1	PE	1°2017	3°2017
17		Interventi di consolidamento e messa in sicurezza del versante a valle del centro del centro storico di San Salvatore di Puglia, a protezione delle abitazioni esistenti	Guffrè	Gasiano	1.500,00	1.500,00	MS	5	5	1	PE	1°2017	2°2017
18		Lavori per la realizzazione di un impianto fotovoltaico di 25,00KWp presso l'edificio comunale di viale G. Sciarra	Guffrè	Gasiano	191,00	191,00	CPA	5	5	1	PE	1°2017	4°2017
19		Lavori di realizzazione di un impianto fotovoltaico di 40,755 KWp presso la palestra comunale	Guffrè	Gasiano	301,00	301,00	CPA	5	5	1	PE	1°2017	4°2017
20		Lavori di realizzazione di un impianto fotovoltaico di 40,755 KWp presso la palestra comunale	Guffrè	Gasiano	301,00	301,00	CPA	5	5	1	PE	1°2017	4°2017
21		Realizzazione di un impianto fotovoltaico di 40,755 KWp presso la palestra comunale	Guffrè	Gasiano	301,00	301,00	CPA	5	5	1	PE	1°2017	4°2017
22		Realizzazione di un impianto fotovoltaico di 40,755 KWp presso la palestra comunale	Guffrè	Gasiano	301,00	301,00	CPA	5	5	1	PE	1°2017	4°2017
23		Realizzazione di un impianto fotovoltaico di 40,755 KWp presso la palestra comunale	Guffrè	Gasiano	301,00	301,00	CPA	5	5	1	PE	1°2017	4°2017
24		Realizzazione di un impianto fotovoltaico di 40,755 KWp presso la palestra comunale	Guffrè	Gasiano	301,00	301,00	CPA	5	5	1	PE	1°2017	4°2017
25		Realizzazione di un impianto fotovoltaico di 40,755 KWp presso la palestra comunale	Guffrè	Gasiano	301,00	301,00	CPA	5	5	1	PE	1°2017	4°2017
26		Realizzazione di un impianto fotovoltaico di 40,755 KWp presso la palestra comunale	Guffrè	Gasiano	301,00	301,00	CPA	5	5	1	PE	1°2017	4°2017
27		Realizzazione di un impianto fotovoltaico di 40,755 KWp presso la palestra comunale	Guffrè	Gasiano	301,00	301,00	CPA	5	5	1	PE	1°2017	4°2017
28		Realizzazione di un impianto fotovoltaico di 40,755 KWp presso la palestra comunale	Guffrè	Gasiano	301,00	301,00	CPA	5	5	1	PE	1°2017	4°2017
29		Realizzazione di un impianto fotovoltaico di 40,755 KWp presso la palestra comunale	Guffrè	Gasiano	301,00	301,00	CPA	5	5	1	PE	1°2017	4°2017
30		Realizzazione di un impianto fotovoltaico di 40,755 KWp presso la palestra comunale	Guffrè	Gasiano	301,00	301,00	CPA	5	5	1	PE	1°2017	4°2017
31		Realizzazione di un impianto fotovoltaico di 40,755 KWp presso la palestra comunale	Guffrè	Gasiano	301,00	301,00	CPA	5	5	1	PE	1°2017	4°2017

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

**c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici**

*Imposta municipale propria*

*Addizionale comunale all'IRPEF*

*IUC – TARI/TASI*

*Imposta sulla Pubblicità, Diritti sulle pubbliche affissioni, COSAP*

*Servizi pubblici*

**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 2017	Cassa 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	718.995,94	849.305,02	668.935,50	658.877,10
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	750,00	2.306,14	750,00	750,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	130.683,68	160.603,05	128.891,68	128.891,68
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	20.000,00	27.011,58	7.000,00	7.000,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	11.400,00	17.450,00	7.000,00	7.000,00
MISSIONE 07	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	312.208,84	581.299,44	315.798,84	315.798,84
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	119.601,86	172.445,87	105.668,62	114.727,02
MISSIONE 11	Soccorso civile	0,00	388,30	1.000,00	1.000,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	624.665,38	639.028,38	609.400,00	609.400,00
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	368.900,00	550.312,40	367.900,00	367.900,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	2.000,00	10.000,00	3.000,00	3.000,00
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	53.382,92	12.033,21	12.000,00	12.000,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	69.428,40	67.225,02	62.602,43	62.602,43
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	2.610.971,81	2.610.971,81	2.610.971,81	2.610.971,81
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	4.838.600,00	4.867.651,36	4.738.600,00	4.738.600,00
	<b>Totale generale spese</b>	<b>9.881.588,83</b>	<b>10.568.031,58</b>	<b>9.639.518,88</b>	<b>9.638.518,88</b>

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 2015	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00
Immobilizzazioni materiali	11.940.044,06
Immobilizzazioni finanziarie	-26.308,81
Rimanenze	0,00
Crediti	1.735.864,61
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	72.045,68
Ratei e risconti attivi	0,00

Passivo Patrimoniale 2015	
Denominazione	Importo
Patrimonio netto	9.870.956,09
Conferimenti	2.440.978,79
Debiti	1.409.710,66
Ratei e risconti	0,00



**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 (2014), per i tre esercizi del triennio 2017-2019.

**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 2014/2016 è stato redatto ai sensi dell'art. 91 del D.Lgs. 267/2000 e dell'art. 39 della Legge n. 449/1997.

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

Nel prospetto che segue è illustrato il quadro delle risorse umane presenti nell'Ente al 01/01/2016:

Dotazione organica suddivisa per contingente di categoria alla data del 01.01. 2016

Categorie	Posti in dotazione organica	Posti in servizio
CATEGORIA A	14	12
CATEGORIA B	9	7
CATEGORIA C	23	2
CATEGORIA D	6	2

Le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

Settore	Dipendente
SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO E AA.GG.	Franchina Maria Alfonsa
SETTORE SERVIZI ALLA PERSONA	Vitanza Giuseppa
SETTORE SERVIZI TECNICI	Giuffrè Gaetano

Decreto di nomina del Sindaco n. 02 in data 04.01.2017 : incarichi conferiti fino al 31.12.2017.

**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, al netto della riscossione e concessione di crediti (titolo IV delle entrate e titolo II delle uscite), consenta il raggiungimento dell'obiettivo programmatico del patto per gli anni 2017, 2018 e 2019. Pertanto la previsione di bilancio annuale e pluriennale e le successive variazioni 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 2017-2019.

### **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 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Organi istituzionali	76.000,00	93.263,98	76.000,00	76.000,00
02 Segreteria generale	134.050,00	139.962,49	119.500,00	119.500,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	43.900,00	43.900,00	47.400,00	47.400,00
04 Gestione delle entrate tributarie	107.493,94	108.143,94	122.235,50	137.577,10
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00
06 Ufficio tecnico	67.000,00	96.078,54	16.500,00	16.500,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	67.500,00	74.683,36	67.500,00	67.500,00
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	267.052,00	343.513,44	219.800,00	194.400,00

### **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 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
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 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Polizia locale e amministrativa	750,00	2.306,14	750,00	750,00
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 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Istruzione prescolastica	3.903,20	5.980,20	3.903,20	3.903,20
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	3.100,00	118.920,98	3.100,00	3.100,00
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	162.680,48	190.522,85	121.888,48	121.888,48
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00

### 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 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	20.000,00	241.913,72	7.000,00	7.000,00

**MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.**

La missione sesta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Sport e tempo libero	31.400,00	37.450,00	7.000,00	7.000,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00

**MISSIONE 07 – TURISMO.**

La missione settima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
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 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Urbanistica e assetto del territorio	1.403.819,75	1.507.894,63	0,00	0,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	36.655,22	36.655,22	4.000,00	0,00

**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 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Difesa del suolo	1.269.850,00	1.269.850,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	2.035.883,04	2.036.560,05	4.050,00	4.050,00
03 Rifiuti	223.698,84	446.374,81	210.698,84	210.698,84
04 Servizio Idrico integrato	514.791,95	644.246,70	101.050,00	101.050,00
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	27.199,09	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	1.500.000,00	1.500.000,00	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.

#### **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 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
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	165.101,86	259.214,72	110.668,62	119.727,02

#### **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 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Sistema di protezione civile	0,00	350.352,63	1.000,00	1.000,00
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 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	624.665,38	639.028,38	609.400,00	609.400,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00

#### **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 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
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	0,00	0,00	0,00	0,00

#### **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 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	371.400,00	552.812,40	367.900,00	367.900,00

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.

#### **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 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
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 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00

#### **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 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Fonti energetiche	2.000,00	10.000,00	3.000,00	3.000,00

#### **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 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
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 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
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 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Fondo di riserva	12.000,00	12.033,21	12.000,00	12.000,00
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Altri fondi	41.382,92	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 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	69.428,40	67.225,02	62.602,43	62.602,43
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100.376,90	145.361,23	97.878,85	97.878,85

#### Missione 60

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	2.610.971,81	2.610.971,81	2.610.971,81	2.610.971,81

L'art. 204 del T.U.E.L. prevede che l'ente locale può deliberare nuovi mutui nell'anno 2017 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
2015	2.443.887,26	2017	69.428,40	244.388,73	2,84%
2016	2.433.871,81	2018	62.602,43	243.387,18	2,57%
2017	2.420.709,22	2019	62.602,43	242.070,92	2,59%

Altro elemento di esposizione finanziaria potrebbe essere l'accesso all'anticipazione di cassa. Per l'anno 2017 il budget massimo consentito dalla normativa è pari ad € 610.971,82 come risulta dalla seguente tabella.

LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE	
Titolo 1 rendiconto 2015	730.132,84
Titolo 2 rendiconto 2015	1.015.524,16
Titolo 3 rendiconto 2015	698.230,26
<b>TOTALE</b>	<b>2.443.887,26</b>
<b>3/12</b>	<b>610.971,82</b>

#### 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 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	4.838.600,00	4.867.651,36	4.738.600,00	4.738.600,00
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 2016 – 2018 i dati finanziari, economici e patrimoniali del presente Documento Unico di Programmazione sono coerenti con quanto approvato in quella sede, mentre per il 2019 si ritiene di considerare il mantenimento di quanto previsto per il 2018.

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:

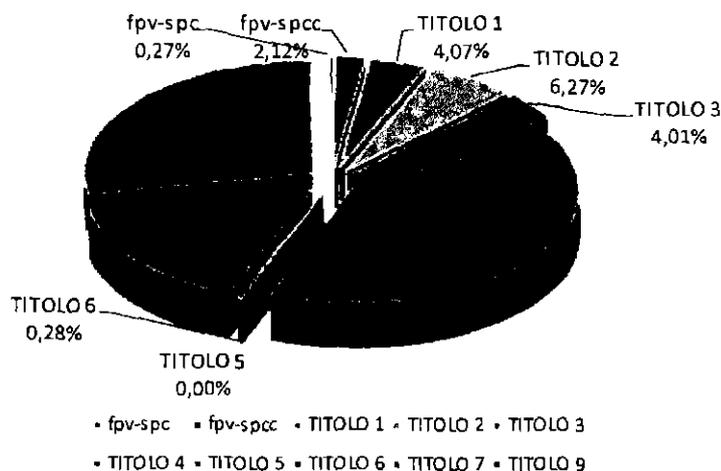
Titolo	Descrizione	Stanziamento 2017	Cassa 2017	Stanziamento 2018	Stanziamento 2019
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	37.120,64	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	47.669,38	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	6.181,47	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	675.460,34	1.144.518,45	665.460,34	665.460,34
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	1.037.289,77	1.500.138,44	1.036.189,77	1.036.189,77
TITOLO 3	Entrate extratributarie	707.959,11	1.113.248,48	710.259,11	706.259,11
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	6.842.114,42	7.129.901,28	7.000,00	6.000,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	27.672,05	182.217,20	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione Istituto tesoriere	2.610.971,81	2.610.971,81	2.610.971,81	2.610.971,81
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	4.838.600,00	4.854.169,48	4.738.600,00	4.738.600,00
	<b>Totale</b>	<b>16.831.038,99</b>	<b>18.535.165,14</b>	<b>9.768.481,03</b>	<b>9.763.481,03</b>

Di seguito si riporta il trend storico dell'entrata per titoli dal 2014 al 2019 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	180.910,32	45.563,49	47.669,38	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	445.310,20	360.360,33	6.181,47	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	752.585,94	730.132,84	690.568,11	675.460,34	665.460,34	665.460,34
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	1.072.054,75	1.015.524,16	1.063.222,57	1.037.289,77	1.036.189,77	1.036.189,77
TITOLO 3	Entrate extratributarie	671.863,44	698.230,26	680.081,13	707.959,11	710.259,11	705.259,11
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	81.948,33	321.381,12	6.642.463,81	6.842.114,42	7.000,00	6.000,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	375.627,84	343.724,41	46.951,14	27.672,05	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	0,00	823.781,17	2.662.498,96	2.610.971,81	2.610.971,81	2.610.971,81
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	208.748,54	3.261.557,84	4.768.050,00	4.838.600,00	4.738.600,00	4.738.600,00
	<b>Totale</b>	<b>3.162.828,84</b>	<b>7.820.552,32</b>	<b>16.959.759,54</b>	<b>16.793.918,35</b>	<b>9.768.481,03</b>	<b>9.763.481,03</b>

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

#### ENTRATE 2016



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 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	492.365,93	576.183,45	451.745,95	450.698,84	440.698,84	440.698,84
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	260.220,01	153.949,39	238.822,16	224.761,50	224.761,50	224.761,50
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>752.585,94</b>	<b>730.132,84</b>	<b>690.568,11</b>	<b>675.460,34</b>	<b>665.460,34</b>	<b>665.460,34</b>

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 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.072.054,75	1.015.524,16	1.054.972,57	1.037.289,77	1.036.189,77	1.036.189,77
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	8.250,00	0,00	0,00	0,00
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
<b>Totale</b>	<b>1.072.054,75</b>	<b>1.015.524,16</b>	<b>1.063.222,57</b>	<b>1.037.289,77</b>	<b>1.036.189,77</b>	<b>1.036.189,77</b>

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 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	577.998,13	627.436,20	575.459,11	622.059,11	632.959,11	632.959,11
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli	550,00	902,48	1.900,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	0,00	50,00	50,00	50,00	50,00
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	93.315,31	69.891,58	102.672,02	84.150,00	75.550,00	71.550,00
<b>Totale</b>	<b>671.863,44</b>	<b>698.230,26</b>	<b>680.081,13</b>	<b>707.959,11</b>	<b>710.259,11</b>	<b>706.259,11</b>

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 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	43.499,94	181.360,35	6.343.689,99	6.635.698,08	0,00	0,00
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	126.226,18	273.773,82	199.416,34	0,00	0,00
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	33.820,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	4.627,40	13.794,59	25.000,00	7.000,00	7.000,00	6.000,00
<b>Totale</b>	<b>81.948,33</b>	<b>321.381,12</b>	<b>6.642.463,81</b>	<b>6.842.114,42</b>	<b>7.000,00</b>	<b>6.000,00</b>

## Note

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 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
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	375.627,84	343.724,41	46.951,14	27.672,05	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>375.627,84</b>	<b>343.724,41</b>	<b>46.951,14</b>	<b>27.672,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	823.781,17	2.662.498,96	2.610.971,81	2.610.971,81	2.610.971,81
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>823.781,17</b>	<b>2.662.498,96</b>	<b>2.610.971,81</b>	<b>2.610.971,81</b>	<b>2.610.971,81</b>

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

Entrate per conto terzi e partite di giro	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	194.361,13	3.250.058,97	4.408.050,00	4.468.000,00	4.368.000,00	4.368.000,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	14.387,41	11.498,87	360.000,00	370.600,00	370.600,00	370.600,00
<b>Totale</b>	<b>208.748,54</b>	<b>3.261.557,84</b>	<b>4.768.050,00</b>	<b>4.838.600,00</b>	<b>4.738.600,00</b>	<b>4.738.600,00</b>

#### Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
TITOLO 1	Spese correnti	2.432.017,02	3.089.408,41	2.289.947,07	2.288.947,07
TITOLO 2	Spese in conto capitale	6.826.989,96	7.770.178,09	9.000,00	5.000,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	100.376,90	145.361,23	97.878,85	97.878,85
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2.610.971,81	2.610.971,81	2.610.971,81	2.610.971,81
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	4.838.600,00	4.867.651,36	4.738.600,00	4.738.600,00
	<b>Totale</b>	<b>16.808.955,69</b>	<b>18.483.570,90</b>	<b>9.746.397,73</b>	<b>9.741.397,73</b>

Di seguito si riporta il trend storico della spesa per titoli dal 2014 al 2019 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
TITOLO 1	Spese correnti	2.412.167,85	2.113.744,74	2.478.892,52	2.432.017,02	2.289.947,07	2.288.947,07
TITOLO 2	Spese in conto capitale	918,00	765.119,64	6.989.382,55	6.826.989,96	9.000,00	5.000,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	535.330,84	129.649,42	96.546,55	100.376,90	97.878,85	97.878,85
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	823.781,17	2.662.498,96	2.610.971,81	2.610.971,81	2.610.971,81
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	208.748,54	3.261.557,84	4.768.050,00	4.838.600,00	4.738.600,00	4.738.600,00
	<b>Totale</b>	<b>3.157.165,23</b>	<b>7.093.852,81</b>	<b>16.995.370,58</b>	<b>16.808.955,69</b>	<b>9.746.397,73</b>	<b>9.741.397,73</b>

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 2014 e 2015.

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 2019 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 2014	Rendiconto 2015	Stanziamen- to 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019
01 Organi Istituzionali	53.684,64	53.352,30	75.500,00	76.000,00	76.000,00	76.000,00
02 Segreteria generale	180.564,45	181.746,52	160.961,61	134.050,00	119.500,00	119.500,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	51.799,32	51.502,82	49.599,13	43.900,00	47.400,00	47.400,00
04 Gestione delle entrate tributarie	36.050,78	35.948,33	74.271,54	107.493,94	122.235,50	137.577,10
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Ufficio tecnico	17.050,35	9.548,82	36.200,00	23.000,00	16.500,00	16.500,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	42.964,41	43.642,54	69.680,00	67.500,00	67.500,00	67.500,00
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	184.889,20	115.367,52	298.476,73	267.052,00	219.800,00	194.400,00
<b>Totale</b>	<b>567.003,15</b>	<b>491.108,85</b>	<b>764.689,01</b>	<b>718.995,94</b>	<b>668.935,50</b>	<b>658.877,10</b>

#### **PARTE 2**

1. Programmazione opere pubbliche

2. Personale

3. Patrimonio

### **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 2014	Rendiconto 2015	Stanziamen- to 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019
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
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### **PARTE 2**

1. Programmazione opere pubbliche

2. Personale

3. Patrimonio

**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 2014	Rendiconto 2015	Stanziamen- to 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019
01 Polizia locale e amministrativa	6.800,51	4.898,73	2.250,00	750,00	750,00	750,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>6.800,51</b>	<b>4.898,73</b>	<b>2.250,00</b>	<b>750,00</b>	<b>750,00</b>	<b>750,00</b>

**PARTE 2**

1. Programmazione opere pubbliche
2. Personale
3. Patrimonio

**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 2014	Rendiconto 2015	Stanziamen- to 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019
01 Istruzione prescolastica	2.915,50	3.543,15	3.853,20	3.903,20	3.903,20	3.903,20
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	698,00	2.157,75	3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00
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	108.203,57	96.400,12	122.188,48	123.680,48	121.888,48	121.888,48
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>111.817,07</b>	<b>102.101,02</b>	<b>129.141,68</b>	<b>130.683,68</b>	<b>128.891,68</b>	<b>128.891,68</b>

**PARTE 2**

1. Programmazione opere pubbliche
2. Personale
3. Patrimonio

**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 2014	Rendiconto 2015	Stanziamen- to 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019
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	9.530,83	11.084,89	32.500,00	20.000,00	7.000,00	7.000,00
<b>Totale</b>	<b>9.530,83</b>	<b>11.084,89</b>	<b>32.500,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>7.000,00</b>	<b>7.000,00</b>

**PARTE 2**

1. Programmazione opere pubbliche
2. Personale
3. Patrimonio

**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 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Sport e tempo libero	9.000,00	15.800,00	12.500,00	11.400,00	7.000,00	7.000,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>9.000,00</b>	<b>15.800,00</b>	<b>12.500,00</b>	<b>11.400,00</b>	<b>7.000,00</b>	<b>7.000,00</b>

**PARTE 2**

1. Programmazione opere pubbliche

2. Personale

3. Patrimonio

**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 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**PARTE 2**

1. Programmazione opere pubbliche

2. Personale

3. Patrimonio

**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 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**PARTE 2**

1. Programmazione opere pubbliche

2. Personale

4. Patrimonio

**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 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	4.922,20	1.399,99	9.050,00	550,00	4.050,00	4.050,00
03 Rifiuti	327.610,13	250.057,96	219.716,40	223.698,84	210.698,84	210.698,84
04 Servizio Idrico Integrato	99.549,63	51.003,75	74.644,68	87.960,00	101.050,00	101.050,00
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
<b>Totale</b>	<b>432.081,96</b>	<b>302.461,70</b>	<b>303.411,08</b>	<b>312.208,84</b>	<b>315.798,84</b>	<b>315.798,84</b>

**PARTE 2**

1. Programmazione opere pubbliche
2. Personale
3. Patrimonio

**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 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	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	110.585,87	73.904,41	162.999,67	119.601,86	105.668,62	114.727,02
<b>Totale</b>	<b>110.585,87</b>	<b>73.904,41</b>	<b>162.999,67</b>	<b>119.601,86</b>	<b>105.668,62</b>	<b>114.727,02</b>

**PARTE 2**

1. Programmazione opere pubbliche
2. Personale
3. Patrimonio

**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 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Sistema di protezione civile	400,00	750,00	500,00	0,00	1.000,00	1.000,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>400,00</b>	<b>750,00</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>

**PARTE 2**

1. Programmazione opere pubbliche
2. Personale
3. Patrimonio

**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 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	643.161,63	623.461,45	632.200,00	624.665,38	609.400,00	609.400,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>643.161,63</b>	<b>623.461,45</b>	<b>632.300,00</b>	<b>624.665,38</b>	<b>609.400,00</b>	<b>609.400,00</b>

**PARTE 2**

1. Programmazione opere pubbliche
2. Personale
3. Patrimonio

**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 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
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	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**PARTE 2**

1. Programmazione opere pubbliche
2. Personale
3. Patrimonio

**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 2014	Rendiconto 2015	Stanziamen- to 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	442.597,07	415.972,99	345.405,67	368.900,00	367.900,00	367.900,00
<b>Totale</b>	<b>442.597,07</b>	<b>415.972,99</b>	<b>345.405,67</b>	<b>368.900,00</b>	<b>367.900,00</b>	<b>367.900,00</b>

**PARTE 2**

1. Programmazione opere pubbliche
2. Personale
3. Patrimonio

**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 2014	Rendiconto 2015	Stanziamen- to 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019
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
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**PARTE 2**

1. Programmazione opere pubbliche
2. Personale
3. Patrimonio

**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 2014	Rendiconto 2015	Stanziamen- to 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**PARTE 2**

1. Programmazione opere pubbliche
2. Personale
3. Patrimonio

**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 2014	Rendiconto 2015	Stanziamen- to 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	8.000,00	2.000,00	3.000,00	3.000,00

**PARTE 2**

1. Programmazione opere pubbliche

2. Personale

3. Patrimonio

**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 2014	Rendiconto 2015	Stanziamen- to 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**PARTE 2**

1. Programmazione opere pubbliche

2. Personale

3. Patrimonio

**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 2014	Rendiconto 2015	Stanziamen- to 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**PARTE 2**

1. Programmazione opere pubbliche

2. Personale

3. Patrimonio

**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

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:

- individuare le categorie d'entrata stanziare in sede di programmazione, che potranno dar luogo a crediti di dubbia e difficile esazione;
- calcolare, per ogni posta sopra individuata, la media tra incassi ed accertamenti degli ultimi cinque anni;
- 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 2014	Rendiconto 2015	Stanziamen- to 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	27,54	12.000,00	12.000,00	12.000,00
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	15.909,25	41.382,92	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.936,79</b>	<b>53.382,92</b>	<b>12.000,00</b>	<b>12.000,00</b>

## PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche
2. Personale
3. Patrimonio

## 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 2014	Rendiconto 2015	Stanziamen- to 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	79.189,76	72.200,70	69.258,62	69.428,40	62.602,43	62.602,43

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche
2. Personale
3. Patrimonio

**MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE**

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	823.781,17	2.662.498,96	2.610.971,81	2.610.971,81	2.610.971,81

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche
2. Personale
3. Patrimonio

**MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.**

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	208.748,54	3.261.557,84	4.768.050,00	4.838.600,00	4.738.600,00	4.738.600,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>208.748,54</b>	<b>3.261.557,84</b>	<b>4.768.050,00</b>	<b>4.838.600,00</b>	<b>4.738.600,00</b>	<b>4.738.600,00</b>

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche
2. Personale
3. Patrimonio

**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:

<b>Nomi</b>	<b>Responsabile del procedimento ai sensi della L. 241/90</b>	<b>Cat.</b>
<b>Settore Economico Finanziario e Affari Generali</b>		
Rizzo Melina	Responsabile Gare e Contratti	D
Canciglia Maria Lina	Resp. Ragioneria	C
Triscari Barberi Sebastiana	Responsabile protocollo e personale (giuridico)	C
Scurria Giuseppa	Servizi Turistici	C
Sgro' Nina	Mandati e Reversali	B
Vitale Gisella	Personale	B
Ventimiglia Rosalia	Pubblicazioni, trasparenza, Sito ecc	B
<b>Totale</b>		<b>6</b>
<b>Settore Demografico</b>		
Vitanza Giuseppa	P.O. RESP. DI SERVIZIO	C
<b>Totale</b>	----	<b>1</b>
<b>Settore Ragioneria-Economato/Tributi</b>		
Giuffrè Gaetano	P.O. RESP. DI SERVIZIO	D
<b>Totale</b>	----	<b>1</b>
<b>Settore Vigilanza</b>		
Armeli Giuseppe	P.O. RESP. DI SERVIZIO	C
<b>Totale</b>	----	<b>1</b>

Al fine di rappresentare ancora più specificamente il quadro delle risorse umane si allegano la tabella 1 - Personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente in servizio al 31 dicembre 2015:

**COMPARTO REGIONI ED AUTONOMIE LOCALI 2015**

**Tabella 1 - Personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente in servizio al 31 dicembre**

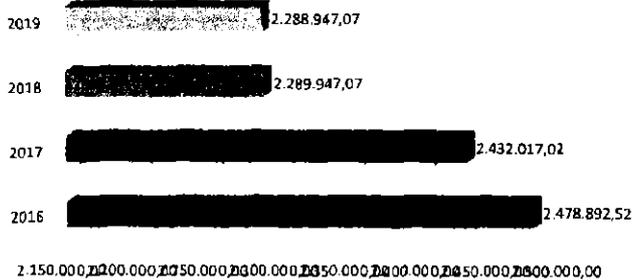
qualifica / posiz.economica/profilo	Cod.	NUMERO DI DIPENDENTI											
		Totale dipendenti al 31/12/2014		Dotazioni organiche	A tempo pieno		In part-time fino al 50%		In part-time oltre il 50%		Totale dipendenti al 31/12/2015		
		Uomini	Donne		Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	
SEGREARIO A	000102												
SEGREARIO B	000103		1										1
SEGREARIO C	000485												
SEGREARIO GENERALE CCIAA	000104												
DIRETTORE GENERALE	000097												
DIRIGENTE FUORI D.O. art.110 c.2 TUEL	000098												
ALTE SPECIALIZZ. FUORI D.O.art.110 c.2 TUEL	000095												
DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO	000164												
DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO	000165												
ALTE SPECIALIZZ. IN D.O. art.110 c.1 TUEL	000195												
POSIZ. ECON. D6 - PROFILI ACCESSO D3	006A00		1										1
POSIZ. ECON. D6 - PROFILO ACCESSO D1	006000												
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D3	052486	1											1
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D1	052487												
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D3	051488												
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D1	051489												
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D3	058000												
POSIZIONE ECONOMICA D3	050000												
POSIZIONE ECONOMICA D2	049000												
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D1	057000												
POSIZIONE ECONOMICA C5	046000		2										2
POSIZIONE ECONOMICA C4	045000												
POSIZIONE ECONOMICA C3	043000												
POSIZIONE ECONOMICA C2	042000												
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO C1	056000												
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B3	087A00	1											1
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B1	087000												
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B3	038490												
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B1	038491												

POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B3	037492										
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B1	037493										
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B3	036494										
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B1	036495										
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B3	055000										
POSIZIONE ECONOMICA B3	034000										
POSIZIONE ECONOMICA B2	032000										
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B1	054000	2	4					2	4	2	4
POSIZIONE ECONOMICA A5	0A5000										
POSIZIONE ECONOMICA A4	028000										
POSIZIONE ECONOMICA A3	027000										
POSIZIONE ECONOMICA A2	025000										
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO A1	053000	6	6					6	6	6	6
CONTRATTISTI (a)	000061										
COLLABORATORE A T.D. ART. 90 TUEL (b)	000096										
<b>TOTALE</b>		<b>10</b>	<b>14</b>					<b>8</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>14</b>

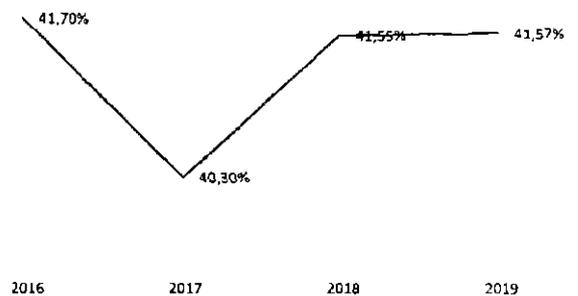
La difficoltà nell'applicare le numerose e spesso poco chiare norme sul lavoro pubblico complicano sempre di più la possibilità per i Comuni virtuosi di programmare una necessaria, serena e corretta gestione delle risorse umane.

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

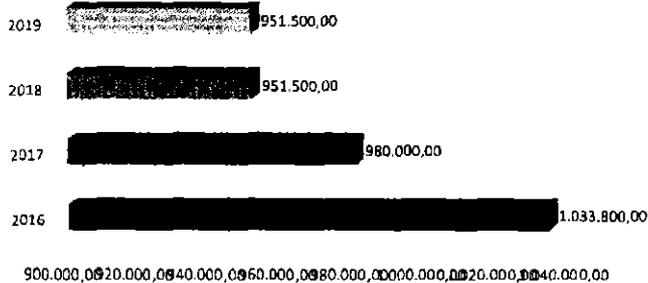
### Spese correnti



### Incidenza



### Spese per il personale



### **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.

### **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.

Qui di seguito si indica il Piano:

#### **Elenco Beni immobili - da alienare anni 2017-2019:**

Immobile già adibito a bagni pubblici, posto in località Piazza San Calogero, adiacente fabbricato di proprietà di Lionetto Vincenzo ed altri di cui al f. 4 part. 585, Ente Urbano di mq 80 giusta visura catastale agli atti di questo Ente.

Terreno posto tra la scuola di Scrisera e l'abitazione Trovato Calogero di cui al f. 12 part. 295;

Terrazzino di Piazza San Calogero di cui al f. 4 part. 806, giusta mappa catastale agli atti aggiornata agosto 1981;

N. 2 fabbricati di proprietà Comunale siti all'interno del cimitero comunale lato nord;

#### **Elenco Beni immobili - da valorizzare anni 2017-2019:**

immobile ex edificio sito in contrada Bufana originariamente destinato a scuola elementare – f. 14 part. 516;

fondo in località San Leonardo, distinto al Catasto al f. 4 part. 944;

fondo in località Suvarita di cui al f. 4 part. 35 e 213;

fondo in località Boschetto di cui al f. 13 part. 52;

immobile in località Piazza Mattarella, limitatamente al primo piano seminterrato di cui al f. 4 part. 970

In ordine alla superiore proposta di deliberazione, ai sensi dell'art. 49 DEL D.Lgs 267/2000 vengono espressi i relativi pareri come appresso:

**IL RESPONSABILE del servizio interessato** - per quanto concerne la regolarità tecnica esprime parere:

**FAVOREVOLE**

Data 15/05/2017

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO**

**IL RESPONSABILE DI RAGIONERIA** - per quanto concerne la regolarità contabile esprime parere:

**FAVOREVOLE** e dichiara di aver annotato l'impegno di spesa all'intervento \_\_\_\_\_ cap.

\_\_\_\_\_ del Bilancio di previsione anno \_\_\_\_\_ che presenta al momento la disponibilità di

Euro \_\_\_\_\_

Data 15/05/2017

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO**

Inoltre, **IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO** a norma dell'art. 55 della Legge 08.05.1990, n. 142 recepito dall'art. 1 comma 1°, lettera i) della L.R. 11.12.1991, n. 48,

### ATTESTA

La copertura finanziaria all'intervento \_\_\_\_\_ cap. \_\_\_\_\_ essendo valido ed effettivo l'equilibrio finanziario fra entrate in atto accertate ed uscite in atto accertate ed uscite in atto impegnate. L'impegno di spesa in via di formale è stato annotato nel mastro di contabilità come da dichiarazione dell'Ufficio Ragioneria.

Data \_\_\_\_\_

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO**

### LA GIUNTA COMUNALE

VISTA la proposta di deliberazione e soprariportata;

VISTI i pareri acquisiti ai sensi dell'art. 53 della Legge 142/90, recepito dalla L.r. 48/91 e s.m.i.;

**CONSIDERATO CHE NULLA OSTA PER L'APPROVAZIONE.**

VISTA La Legge 142/90 recepita nella Regione Siciliana con L.R. 48/91;

RITENUTO di dover approvare e fare propria la proposta di deliberazione di cui prima;

VISTO l'O.A.EE.LL. vigente nella Regione Siciliana;

Con voti unanimi espressi nei modi e termini di legge

### DELIBERA

Di approvare la superiore proposta di deliberazione che si intende integralmente trascritta ad ogni effetto di Legge nel presente dispositivo.

Successivamente stante l'Uscenza di  
provvedere ad unanimità dei voti  
La GIUNTA C. P. E  
DELIBERA  
di dichiarare la presente immediatamente  
esecutive ai sensi dell'art. 12. L.R. 44/91

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto

IL PRESIDENTE

L'ASSESSORE ANZIANO

IL SEGRETARIO COMUNALE

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

**CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE**

La presente deliberazione sarà pubblicata all'Albo Pretorio del Comune il giorno 18-5-17 e vi rimarrà affissa per 15 giorni consecutivi.

S.Salvatore di Fitalia, li \_\_\_\_\_

IL SEGRETARIO COMUNALE

**ESEGUIBILITA' - ESECUTIVITA'**

La presente deliberazione è stata dichiarata **immediatamente eseguibile** dall'Organo deliberante.

IL SEGRETARIO COMUNALE

*[Handwritten signature]*

- La presente deliberazione è diventata esecutiva dal \_\_\_\_\_ in quanto:

Decorsi 10 giorni dalla pubblicazione all'Albo Pretorio.

S.Salvatore di Fitalia, li \_\_\_\_\_

IL SEGRETARIO COMUNALE

<p>E' copia conforme all'originale, li .....</p> <p><b>Il Segretario Comunale</b></p> <p>.....</p>	<p>La presente deliberazione è stata trasmessa per l'esecuzione all'Ufficio.</p> <p>.....</p> <p>Li .....</p> <p><b>Il Responsabile dell'Ufficio Segreteria</b></p> <p>.....</p>
--	--

In esecuzione della presente deliberazione sono stati emessi i seguenti mandati:

N. .... del ..... di Euro ..... N. .... del ..... di Euro... ..  
..... **II** ..... **Ragioniere**

Approvato e sottoscritto

IL PRESIDENTE

IL CONSIGLIERE ANZIANO

*Luigi Verano*

IL SEGRETARIO C.le

*Luigi Galle*

---

Il sottoscritto Segretario Comunale, visti gli atti d'ufficio,

ATTESTA

- che la presente deliberazione:
- è stata/verrà affissa all'Albo Pretorio C.le il giorno 21-08-2017 per rimanervi per 15 giorni consecutivi;

Il Segretario Comunale

---

Il sottoscritto Segretario Comunale, visti gli atti d'ufficio,

ATTESTA

Che la presente deliberazione,

E' DIVENUTA ESECUTIVA IL GIORNO 17-8-2017

- Avendo il Consiglio Comunale dichiarato l'immediata eseguibilità
- decorsi dieci giorni dalla pubblicazione;

Dalla Residenza Municipale, li 17/08/2017

Il Segretario Comunale

*Luigi Galle*

---