

DUP

Documento
Unico di
Programmazione
2016-2018

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

Comune di CAMPOBELLO DI MAZARA (TP)

Premessa

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

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

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

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

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

Il nuovo documento, che sostituisce il Piano generale di sviluppo e la Relazione Previsionale e programmatica, è il DUP – Documento Unico di Programmazione – e si inserisce all'interno di un processo di pianificazione, programmazione e controllo che vede il suo incipit nel Documento di indirizzi di cui all'art. 46 del TUEL e nella Relazione di inizio mandato prevista dall'art. 4 bis del D. Lgs. n. 149/2011, e che si conclude con un altro documento obbligatorio quale la Relazione di fine mandato, ai sensi del DM 26 aprile 2013.

All'interno di questo perimetro il DUP costituisce il documento di collegamento e di aggiornamento scorrevole di anno in anno che tiene conto di tutti gli elementi non prevedibili nel momento in cui l'amministrazione si è insediata.

Le brevi indicazioni che precedono sono propedeutiche alla comprensione nelle novità contabili che anche il nostro ente si trova ad affrontare da quest'anno. Si ricorda, infatti, che dopo un periodo di sperimentazione, avviatosi tre anni fa, dal 2015 tutti gli enti sono obbligati ad abbandonare il precedente sistema contabile introdotto dal D.Lgs. n. 77/95 e successivamente riconfermato dal D.Lgs. n. 267/2000 e ad applicare i nuovi principi contabili previsti dal D.Lgs. n. 118/2011, così come successivamente modificato e integrato dal D.Lgs. n. 126/2014 il quale ha aggiornato, nel contempo, anche la parte seconda del Testo Unico degli Enti Locali, il D.Lgs. n. 267/2000 adeguandola alla nuova disciplina contabile.

In particolare il nuovo sistema dei documenti di bilancio si compone come segue:

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

Altra rilevante novità è costituita dallo "sfasamento" dei termini di approvazione dei documenti: nelle vigenti previsioni di legge, infatti, il DUP deve essere approvato dal Consiglio comunale di ciascun ente entro il 31 luglio dell'anno precedente a quello a cui la programmazione si riferisce, mentre lo schema di bilancio finanziario annuale deve essere approvato dalla Giunta e sottoposto all'attenzione del Consiglio nel corso della cosiddetta "*sessione di bilancio*" entro il 15 novembre. In quella sede potrà essere proposta una modifica del DUP al fine di adeguarne i contenuti ad eventuali modifiche di contesto che nel corso dei mesi potrebbero essersi verificati.

Solo per il triennio della programmazione finanziaria 2016-2018, il termine del 31 luglio è stato dapprima prorogato al 31 ottobre con Decreto Economia e Finanze del 7 luglio 2015 e successivamente rinviato al 31/12/2015 con decreto del Ministero dell'Interno del 28 ottobre 2015.

VALENZA E CONTENUTI DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

Il DUP rappresenta, quindi, lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e, nell'intenzione del legislatore, consente di fronteggiare in modo *permanente, sistemico ed unitario* le discontinuità ambientali e organizzative.

In quest'ottica esso costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il *presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione*.

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

La **Sezione Strategica (SeS)** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente. Il quadro strategico di riferimento è definito anche in coerenza con le linee di indirizzo della programmazione regionale e tenendo conto del concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con le procedure e i criteri stabiliti dall'Unione Europea.

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

La **Sezione Operativa (SeO)** ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella SeS. In particolare, la SeO contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

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

LA SEZIONE STRATEGICA (SeS)

1 ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE

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

Questa attività deve essere necessariamente svolta prendendo in considerazione:

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

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

1.1 OBIETTIVI INDIVIDUATI DAL GOVERNO NAZIONALE

Nota di aggiornamento al DEF – Strategia e Cronoprogramma per le Riforme –

Le misure programmate - e quelle di recente approvazione - sono dirette ad agire strutturalmente sull'economia del Paese, grazie ad interventi per la fiscalità, la Pubblica Amministrazione, la giustizia, il sistema scolastico, la concorrenza e le infrastrutture. Si tratta di azioni che si rafforzano a vicenda, i cui effetti nel breve periodo sono essenziali per correggere gli squilibri macroeconomici che caratterizzano il Paese, ma che nel lungo periodo serviranno a garantire una crescita duratura e sostenibile.

*Il percorso di riforme istituzionali, avviato dal Governo al momento del suo insediamento, si è in parte completato con l'**approvazione della riforma elettorale** condizione primaria per avere un quadro normativo caratterizzato da certezza e stabilità, necessarie per attrarre gli investimenti esteri e quindi per sostenere la crescita. La riforma costituzionale, parte integrante delle modifiche all'architettura istituzionale su cui il Governo punta per modernizzare il Paese, si concluderà entro il prossimo anno con il referendum confermativo. Si tratta di due passaggi basilari per il corretto ed efficace funzionamento dello Stato da cui dipende l'efficacia delle decisioni pubbliche e l'efficienza della spesa, essenziali per mantenere il controllo sulle finanze pubbliche.*

*Un tassello decisivo in questo senso è stato l'approvazione, secondo i tempi stabiliti, della legge delega di **rimessa della Pubblica Amministrazione** destinata a incidere sui cittadini - semplificando le procedure amministrative e assicurando certezza delle regole e dei tempi di risposta - sulle imprese - supportando gli investimenti produttivi - e sui servizi pubblici, eliminando le inefficienze e gli sprechi. Con il completamento della riforma, il Governo si pone l'obiettivo di restituire fiducia ai cittadini, attraverso una maggiore trasparenza delle procedure e la semplificazione dei rapporti con la P.A., e alle imprese, per le quali il contesto imprenditoriale non è gravato solo dalla crisi economica ma anche da barriere amministrative e incertezze, che frenano gli investimenti. Nel riformare la Pubblica Amministrazione un ruolo primario, in linea con le richieste della Commissione europea, è stato dato alla fissazione di principi di efficienza e razionalizzazione delle società partecipate e delle società che forniscono servizi pubblici locali, con l'obiettivo di introdurre stabilmente criteri di concorrenza ed efficienza in linea con il dettato comunitario.*

*La strategia pluriennale del Governo, diretta a migliorare il benessere dei cittadini e l'ambiente in cui operano le imprese, include anche una decisa azione di **rimessa del sistema fiscale**, anche al fine di ridurre la pressione fiscale. Con il completamento del percorso di attuazione della delega fiscale, il Governo si è impegnato a definire un sistema più equo, trasparente, semplificato e orientato alla crescita.*

*Compatibilmente con gli obiettivi di finanza pubblica, il Governo dirigerà la propria azione verso una graduale e permanente **riduzione della tassazione**, proseguendo sulla strategia triennale iniziata con il bonus degli 80 € in busta paga e il taglio dell'IRAP sul costo del lavoro. A tali misure, che hanno contribuito ad aumentare il reddito disponibile, e a innescare il circolo virtuoso della fiducia tra i consumatori, si aggiunge la percezione che le riforme hanno cominciato a produrre effetti concreti.*

Dal 2016 il Governo intende rivedere la tassazione TASI e IMU, con il duplice obiettivo di alleviare il peso della fiscalità sulle famiglie e sostenere - indirettamente - la ripresa dell'occupazione nel settore dell'edilizia, duramente colpito dalla crisi economica. In sintonia con il miglioramento del PIL, l'accelerazione del taglio delle tasse includerà anche una riduzione delle imposte gravanti sulle imprese, prevista per il 2017.

*Il Governo ha strutturato **la rimessa del mercato del lavoro** secondo uno schema che affianca all'introduzione di nuove tipologie contrattuali anche misure di agevolazione fiscale per incentivarne l'adozione e il taglio del cuneo fiscale. Su questo versante sono stati concentrati sforzi significativi, che hanno portato al completamento del percorso di attuazione del Jobs Act a metà 2015, e alla revisione strutturale del mercato del lavoro italiano, attraverso cui porre le basi per una crescita robusta del tasso di attività e di occupazione. La riduzione delle tasse sul lavoro - in linea con le raccomandazioni di tutte le istituzioni internazionali e in particolare della Commissione Europea - ha permesso di migliorare la competitività del sistema Paese e incentivato le assunzioni e si inserisce tra i tagli alla tassazione sostenibili e coerenti con le misure di bilancio.*

Tuttavia altre misure sono indispensabili per assecondare e sostenere i segnali di inversione del ciclo economico emersi ad inizio d'anno, dando continuità alle politiche avviate nel corso del 2014, caratterizzate da un'attenzione nuova e concreta verso le imprese, in particolare le PMI. Il Governo è impegnato in questi mesi nella definizione di un quadro normativo che risolva il problema dei crediti deteriorati, cui si accompagneranno ulteriori misure di rafforzamento del Fondo di Garanzia e di sostegno alla ricerca e agli investimenti. Il Governo ha modificato il regime di deducibilità ai fini IRES e IRAP delle svalutazioni crediti e delle perdite su crediti degli enti creditizi e finanziari e delle imprese di assicurazione.

La soluzione del problema della scarsa accessibilità al credito da parte delle aziende è un tema di primaria importanza che coinvolge diversi attori e richiede un intervento su diversi fronti. In tal senso, il Governo ha ritenuto essenziale porre attenzione alla legge fallimentare,

con misure di riforma che intervengono sulle difficoltà che le imprese hanno sperimentato negli anni della crisi, facilitando l'accesso al credito in caso di concordato preventivo, intervenendo sull'accordo di ristrutturazione dei debiti e facilitando le procedure fallimentari. Il decreto di riforma consente di limitare le perdite del tessuto economico derivanti dalle crisi aziendali e, dove possibile, di risanare le imprese, con benefici anche sul piano occupazionale.

Entro la fine del 2015 si sarà anche delineato il nuovo quadro della **governance delle Banche popolari e delle Fondazioni bancarie**, nell'ambito di un complessivo progetto di riforma del settore bancario che, oltre a rendere maggiormente attrattivo l'investimento nelle banche italiane, faciliterà le operazioni di consolidamento e aggregazione, oltre che stimolare l'efficienza e la competitività, grazie a misure che agiranno anche sull'ambiente concorrenziale. Gli interventi approvati negli ultimi mesi trovano il loro comune denominatore nella decisa volontà di incoraggiare gli investimenti, creando le condizioni affinché si consolidi la fiducia delle imprese italiane ed estere e nuove risorse vengano indirizzate verso investimenti produttivi nel Paese. Il Governo si è già da tempo mosso per sostenere gli investimenti privati, con le misure di tipo finanziario e regolatorio che vanno sotto il titolo di 'Finanza per crescita'. Tuttavia all'impegno privato si deve accompagnare la volontà del settore pubblico di contribuire allo sviluppo del Paese sia con risorse aggiuntive che con la capacità amministrativa di completare e valorizzare i progetti infrastrutturali. A questo scopo sono state messe a disposizione e recuperate risorse finanziarie per interventi mirati a **costruire e sviluppare la rete delle infrastrutture fisiche e digitali**, su cui l'Italia gioca il suo futuro. Beneficerà di tali risorse immediate il programma operativo del Piano Banda Ultra Larga, a cui vengono assegnati da subito 2,2 miliardi, che consentiranno di partire immediatamente con la fase attuativa. Gli interventi a sostegno degli investimenti mostrano la loro efficacia se sono inseriti all'interno di una strategia più ampia di recupero della competitività del Sistema Paese. In questo senso giocano un ruolo fondamentale il Piano strategico sulla portualità e quello sugli aeroporti, approvati dal Governo nella convinzione che il recupero di efficienza costituisca un passaggio cruciale per la creazione di valore aggiunto per l'intero sistema produttivo nazionale, oltre che per dare un contributo attivo allo sviluppo e alla coesione del Mezzogiorno.

Altre condizioni sono però indispensabili per sostenere l'ambiente imprenditoriale e in tal senso un ruolo di facilitazione verrà anche dalle misure in materia di giustizia, anticorruzione e semplificazione amministrativa. Il completamento della **riforma della giustizia civile e penale** è un passaggio essenziale per chiudere il gap di efficienza che impatta negativamente sui cittadini e sulle imprese. Importanti passi sono stati fatti in questa direzione negli ultimi anni. Una maggiore produttività della macchina giudiziaria è stata perseguita attraverso interventi normativi e regolatori che hanno portato alla progressiva riduzione dell'arretrato nelle cause civili e la piena operatività del Tribunale delle imprese – insieme alla riduzione del contenzioso tributario – è destinata a incidere positivamente su un aspetto essenziale della vita delle imprese. In questo contesto un apporto significativo è venuto dalla introduzione del Processo civile telematico, grazie al quale si è registrato un risparmio valutato in circa 48 milioni annui, con una riduzione stimata del 50 per cento dei tempi per la emissione del decreto ingiuntivo.

La strategia del Governo per il risanamento delle finanze pubbliche si basa d'altra parte anche su un **piano straordinario di valorizzazione e dismissione del patrimonio immobiliare** che, congiuntamente alla vendita di partecipazioni azionarie, è volto a reperire risorse aggiuntive da destinare alla riduzione del debito e al finanziamento degli investimenti (cfr. paragrafo III.7).

Fin dal suo insediamento, il Governo ha fatto della sostenibilità del debito il punto di riferimento per l'adozione di politiche credibili e efficaci nel tempo. Un tassello indispensabile per questa azione è il processo di revisione della spesa: in questo senso la spending review si inserisce nell'azione del Governo come processo continuo per il miglioramento della spesa su due fronti:

maggior efficienza e riallocazione delle risorse verso finalità coerenti con la politica economica di lungo periodo.

La Legge di Stabilità proseguirà su questa linea con interventi di contenimento della spesa.

1.1.1 Le principali variabili macroeconomiche

Lo scenario programmatico di ritorno alla crescita che è emerso già dal Documento di Economia e Finanza varato nel mese di aprile, è confermato dalla nota di aggiornamento al medesimo documento che il Governo ha approvato il 18 settembre u.s.

Dopo una crisi devastante che ha fatto perdere al sistema Italia 10 punti di PIL e all'industria manifatturiera il 25% della sua produzione, i segnali della ripresa sono attestati dagli usuali indicatori economici.

Il nuovo quadro macroeconomico che emerge prevede una correzionale al rialzo del **PIL** sia per quest'anno (da +0,7 a +0,9) che per il 2016 (da +1,4 a +1,6).

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
PIL Italia	-0,4	+0,9	+1,6	+1,6	+1,5	+1,3

Il Governo, nel confermare l'impegno a mantenere il disavanzo su un sentiero decrescente in rapporto al PIL e a ridurre il rapporto debito pubblico/PIL già nel 2016, ritiene necessario rivedere gli obiettivi programmatici di finanza pubblica, prevedendo un profilo di aggiustamento di bilancio più graduale rispetto a quanto indicato nel DEF dello scorso aprile, in linea con i margini di flessibilità consentiti dalla Commissione Europea per l'attuazione delle riforme strutturali e gli investimenti pubblici.

Nella nota di aggiornamento al DEF è prevista, pertanto, la richiesta di autorizzazione al rinvio del pareggio di bilancio al 2018: il **maggior indebitamento** per l'anno prossimo potrà arrivare fino a 17,9 miliardi (cifra pari a 1,05 punti di Pil e che include, ove riconosciuti in sede europea anche i margini di flessibilità legati all'emergenza immigrazione, fino ad un importo di 3,3 miliardi). L'indebitamento salirebbe a 19,2 miliardi nel 2017 (+1.1%) e scenderebbe a 16,2 miliardi nel 2018 (0,9%) e si attesterebbe a 13,9 miliardi nel 2019 (0,7%).

Se a legislazione vigente, l'evoluzione del quadro di finanza pubblica tendenziale considera l'impatto dei provvedimenti adottati dal Governo successivamente al DEF 2015, ed è espresso sinteticamente nella seguente tabella:

CONTO DELLA P.A. A LEGISLAZIONE VIGENTE (in milioni)	2014	2015	2016	2017	2018	2019
TOTALE SPESE FINALI	826.262	831.517	840.424	842.641	853.743	866.098
TOTALE ENTRATE FINALI	777.206	788.698	817.363	843.251	866.656	884.792
INDEBITAMENTO NETTO TENDENZIALE	-49.056	-42.819	-23.061	-610	-12.931	-18.694
In percentuale di PIL	-3,0	-2,6	-1,4	0,0	0,7	1,0

Il quadro macroeconomico programmatico tiene conto dell'impatto sull'economia delle misure che sono state presentate al Parlamento nel disegno di legge di stabilità e che caratterizzano la strategia di politica fiscale del Governo per il prossimo triennio.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
INDEBITAMENTO NETTO PROGRAMMATICO	-3,0	-2,6	-2,2	-1,1	-0,2	0,3

QUADRO MACRO ECONOMICO PROGRAMMATICO (in percentuale di PIL)

Per sostenere l'azione di politica economica impegnata a realizzare le riforme, che dovrebbe avere un impatto di 0,3 punti di PIL nel prossimo biennio, **il deficit strutturale** non verrà azzerato neanche nel 2017 in quanto solo un'economia più rafforzata su livelli di crescita tra l'1,5 e l'1,6%, potrà sostenere il pareggio di bilancio previsto nel 2018-2019.

Archiviato un 2015 con un deficit al 2,6 del PIL, il nuovo livello di deficit 2016 è fissato al 2,2 % contro il dato dell' 1,8% previsto ad aprile: lo scostamento è da attribuire alla due clausole di flessibilità (riforme strutturali e investimenti). Il Governo prevede di arrivare ad un deficit del 2,4% nel 2016 anche se questo margine può considerarsi solo teorico in quanto non sono ancora stati definiti i dettagli per l'eventuale scorporo dal deficit delle spese sostenute per far fronte all'emergenza migranti.

Conseguentemente nel DEF non è previsto alcun aggiustamento del deficit strutturale nel 2016, nonostante la Commissione abbia chiesto una riduzione strutturale di almeno lo 0,1% del PIL.

E' bene rammentare che la flessibilità concessa dall'Unione Europea consente di derogare alle nuove regole comunitarie sulla disciplina di bilancio per gli stati membri dell'Eurozona.

Tali regole prevedono:

- il pareggio strutturale di bilancio (introdotto in Italia con l'inserimento dell'art. 81 nella Costituzione): il deficit pubblico non può essere superiore alla soglia del 3% del PIL. In caso di sfioramento, scatta la procedura per deficit eccessivo che, tuttavia, prima di arrivare a sanzioni, concede allo Stato il tempo del risanamento;
- la riduzione del debito pubblico sotto la soglia del 60% del PIL e la riduzione di un ventesimo all'anno del debito pubblico che eccede tale soglia.

I nuovi obiettivi di finanza pubblica del governo riflettono l'intenzione di ottenere la flessibilità di bilancio su tre fronti: investimenti, riforme ed emergenza immigrati.

La Commissione Europea ha già autorizzato, nel 2016, un maggior deficit dello 0,4% del PIL nella scorso luglio che potrebbe arrivare a 0,5%, quindi con un aumento dello 0,1% qualora fosse applicata da Bruxelles interamente la clausola sulle riforme strutturali che vale 1,6 miliardi

L'altra clausola, quella sugli investimenti, richiede uno 0,3% - 0,5% aggiuntivo che impatta sull'indebitamento netto del 2016, nel pieno rispetto del tetto del 3% per un valore di 6,4 miliardi.

La flessibilità richiesta vale dunque 18 miliardi ed è per questo che il rapporto deficit/PIL per il 2016 sale al 2,2 % (contro l'1,8% previsto ad aprile) e sale al 2,4% ove fosse riconosciuto in sede europea un margine di flessibilità a compensazione delle spese e degli impatti economico - finanziari dell'ondata di immigrazione. E' questa la terza clausola di flessibilità, legata all'emergenza migranti.

La flessibilità richiesta a Bruxelles preannuncia, quindi, **una politica fiscale espansiva**, che rimane comunque al di sotto del tetto del 3%, **la riduzione del debito pubblico**, anche se in misura inferiore rispetto alle previsioni inserite nel DEF di aprile, e **l'abbassamento della pressione fiscale**.

Il Governo italiano punta a far approvare a Bruxelles anche i 3,3 miliardi previsti di flessibilità per la clausola migranti, ma la UE sta verificando se le spese per fronteggiare l'ondata migratoria costituiscono una circostanza eccezionale tale da far scattare l'apposita clausola di flessibilità, come previsto dal Fiscal Compact siglato tra gli Stati Membri dell'Eurozona nel gennaio 2012.

Nella nota di aggiornamento al DEF si vede, quindi, come il governo italiano, anziché ridurre il deficit strutturale di 0,5 punti percentuali di PIL, come richiesto dalle regole europee, lo aumenti di 0,4%. Una differenza di 0,9 punti percentuali di cui, come riportato poc'anzi, 0,4 già accordati con la decisione del Consiglio del 14 luglio u.s. Nonostante la momentanea deviazione dal percorso pattuito e il pareggio di bilancio fissato al 2018, con il sostanziale azzeramento del taglio richiesto sul versante del deficit strutturale (lo 0.5% ogni anno fino al raggiungimento dell'obiettivo di medio termine) il debito comincerà comunque a ridursi a partire dal prossimo anno.

Dalla lettura della nota di aggiornamento al DEF si ha la conferma che dal 2016 il **debito** comincerà a flettere in rapporto al PIL, per la prima volta dopo nove anni, ma in misura minore rispetto al quadro previsionale del DEF di aprile. Il rapporto debito pubblico/PIL è fissato al 131,4% contro il 130,9 del DEF di aprile, mentre a fine 2015 saremo al 132,8 rispetto al 132,5% previsto sempre ad aprile. La riduzione arriverà al di sotto del 123,7% del Pil nel 2018 per scendere ad un valore inferiore al 120% nel 2019.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Debito pubblico (Nota ai aggiornameto DEF)	132,10	132,80	131,40	127,90	123,70	119,80
Debito pubblico (DEF 2015)	132,10	132,50	130,90	127,40	123,40	120,00

DEBITO DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE (IN % DEL PIL)

Il debito/PIL diminuisce, nonostante l'aumento del deficit/PIL che comunque si mantiene sotto il 3%: ciò è dovuto non solo al ritorno alla crescita e all'avanzo primario ma anche alla diminuzione degli interessi passivi che vengono pagati sul debito, frutto di una politica della BCE che è intenzionata a potenziare gli acquisti in titoli di stato.

Condizione essenziale per rispettare il quadro macro economico prospettato nella nota di aggiornamento al DEF è che si verifichi il livello di crescita previsto (dall'1,4% all'1,6%, con un valore dello 0,9 per il 2015): è la maggiore crescita del PIL che farebbe scendere il debito. Anche l'inflazione porterebbe ad aver un PIL nominale più alto e per questo a ridurre il debito, ma gli ultimi dati ISTAT indicano ancora deflazione, anche se le stime del governo si attestano intorno ad un +1% nel 2016.

L'OCSE, ma anche la BCE hanno previsioni meno ottimistiche a causa delle attuali incertezze che pesano sull'andamento dell'economia globale: pertanto è necessario che dalla manovra espansiva in via di preparazione derivi l'auspicato impulso alla crescita nei termini previsti nella nota di aggiornamento.

1.1.2 LA LEGGE DI STABILITA'

La legge di stabilità varata dal Consiglio dei Ministri in data 15 ottobre 2015 e approvata dal Parlamento il 22 dicembre e pubblicata sulla Gazzetta Ufficiale del 30 dicembre 2015 (legge 208/2015), contiene misure espansive che portano il deficit sul PIL al 2,2% e il rinvio al pareggio di bilancio strutturale al 2018 con l'applicazione delle clausole sulle riforme e gli investimenti. Il tutto senza violare il 3% del rapporto deficit/PIL.

Il punto debole della manovra è il contrasto tra i tagli alle tasse che sono strutturali e le riduzioni di spesa che sono da quantificare.

Le principali misure d'intervento inserite nella legge di stabilità riguardano:

- l'alleviamento della povertà e lo stimolo all'occupazione, agli investimenti privati, all'innovazione, all'efficienza energetica e alla rivitalizzazione dell'economia anche meridionale;
- il sostegno alle famiglie e alle imprese anche attraverso l'eliminazione dell'imposizione fiscale sulla prima casa, i terreni agricoli e i macchinari imbullonati;
- L'azzeramento delle clausole di salvaguardia su IVA e accise imposte per garantire all'Europa il rispetto degli obiettivi (la clausola di salvaguardia di 16,2 milioni prevede l'aumento dell'IVA a partire dal 2016; altre clausole per circa 54 miliardi sono previste per il 2017 ed il 2018). Questo si traduce in una riduzione della pressione fiscale di quasi due punti nel 2016 attraverso una proroga, a tutto il 2016, dell'aliquota ordinaria al 22% e dell'aliquota agevolata al 10%. Dal 2017 si avrebbe un aumento di due punti percentuali dell'aliquota ordinaria e di tre punti percentuali dell'aliquota agevolata, che passerebbero rispettivamente al 24% e al 13% se non si riuscissero a garantire nuovi tagli di spesa o maggiori entrate di carattere strutturale nella legge di bilancio.

Escluso il ricorso a nuove tasse, con la flessibilità richiesta, che tradotta in cifre vale 17,9 miliardi, il quadro delle coperture è affidato in misura prevalente all'incremento del deficit di bilancio che, come già evidenziato, passa dall'1,8% al 2,4%.

Il resto delle coperture sono principalmente assicurate dalla spending review, che tuttavia si caratterizza in maniera diversa rispetto ai dieci miliardi annunciati nel DEF di aprile. Il Governo teme gli effetti recessivi che una spending troppo pesante potrebbe avere sul PIL, ma è evidente che questa deve essere tale da compensare il taglio delle tasse da 5 miliardi (tanto è l'ammontare del mancato introito derivante dall'eliminazione dell'imposizione fiscale su prima casa, terreni agricoli e macchinari imbullonati): questo perché solo interventi strutturali sulla spesa corrente possono garantire la copertura per attuare l'intervento annunciato sulla tassazione.

Non occorre dimenticare, poi, che il taglio delle tasse nella manovra triennale vale 45 miliardi in quanto dal 2017 ci sarà l'intervento sull'IRPEF e dal 2018 sull'IRPEF. Trattasi di una manovra triennale che fa seguito al bonus di 80 euro concesso ai redditi fino a 26 mila euro, e che è divenuto strutturale a seguito dell'intervento della legge di stabilità per il 2015, nonché all'abolizione della componente lavoro dal calcolo della base imponibile IRAP. Tali interventi sono da finanziare con tagli alla spesa corrente.

A fornire ulteriori coperture alle misure d'intervento sopra citate, sarà sicuramente il calo degli interessi sul debito pubblico, previsti in riduzione di circa 0,4 punti sul 2014.

Anche le privatizzazioni concorreranno in parte a sostenere gli interventi programmati: l'obiettivo che si prefigge sul tema il governo vale quasi due punti di PIL tra il 2015 e il 2018.

Le principali cifre che caratterizzano la legge di stabilità per il 2016 sono le seguenti:

1. Manovra da 26,5 miliardi di cui 14,6 in deficit;
2. La manovra sale a 29,6 miliardi se l'UE accorderà all'Italia anche la terza clausola di flessibilità relativa ai migranti: a questo è legato l'anticipo al 2016 del taglio dell'IRES attualmente previsto al 2017 con una riduzione dell'aliquota dal 27,5% al 24%;
3. Oltre la metà dei 27 miliardi di manovra sono utilizzati per evitare l'automatismo delle clausole di salvaguardia per il 2016 che avrebbero portato ad un aumento delle aliquote IVA e delle accise sui carburanti;
4. Sul fronte delle norme che impattano gli enti locali si riscontra:
 - a. L'abolizione dell'IMU e della TASI sull'abitazione principale, sui terreni agricoli e sui beni produttivi delle imprese ancorati al suolo, i cosiddetti imbullonati. Il tutto determinerà un minor gettito di 5 miliardi;
 - b. Un aumento del Fondo di Solidarietà Comunale per un importo pari 3.767,45 milioni di euro di cui:

	Comuni RSO, Sicilia e Sardegna	Comuni Friuli Venezia Giulia e Valle d'Aosta	Totale
Esenzione IMU terreni	152,40	7,428	159,83
Esenzione TASI prime case	3.500,09	74,910	3575,00
Esenzione TASI inquilini prime case	15,60	0,400	16,00
Esenzione IMU/TASI immobili affitti canone concordato e alloggi studenti universitari	78,66	2,74	81,40
Riduzione IMU/TASI per comodati	20,70	0,50	21,20
Totale compensazioni	3.767,45	85,98	3.853,43

destinato al ristoro ai comuni del minor gettito derivante dalle disposizioni relative all'abolizione dell'IMU e della TASI sull'abitazione principale, sui terreni agricoli e sui beni produttivi delle imprese ancorati al suolo;

- c. L'addio al patto di stabilità, con sblocco degli investimenti per 670 milioni;
 - d. Stanziamento di 200 milioni di euro per il rinnovo dei contratti della pubblica amministrazione.
5. Le coperture, oltre che dalle clausole europee su riforme strutturali e investimenti ammontanti a 14 miliardi (che salgono a 17 con la clausola migranti), derivano, tra l'altro, anche dalla spending review per 5,8 miliardi;
6. La spending review ha quindi il compito di finanziare i tagli fiscali relativi all'abolizione del prelievo sull'abitazione principale, l'IMU agricola e l'IMU sugli imbullonati;
7. La flessibilità europea sugli investimenti e sulle riforme di fatto finanzia il blocco delle clausole di salvaguardia che recano aumenti su IVA e accise carburanti, che altrimenti scatterebbero dal 2016.

“Per rafforzare la crescita potenziale dell'economia il governo punta a ridurre significativamente il carico fiscale sulle imprese e sulle famiglie e a stimolare gli investimenti. A questo fine

desidera fare pieno uso della flessibilità prevista dal patto di stabilità e crescita.” (dal Documento Programmatico di Bilancio 2016).

Dal Documento Programmatico di Bilancio si legge inoltre come le risorse reperite a copertura non aumentano il prelievo fiscale su famiglie e imprese mentre la riduzione di spesa riguarderà tutti i livelli di governo interessati dalla *“razionalizzazione dell'intervento pubblico e delle modalità di acquisizione di beni e servizi da parte della pubblica amministrazione”*

1.2 VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DEL TERRITORIO

Dopo aver brevemente analizzato le principali variabili macroeconomiche e le disposizioni normative di maggior impatto sulla gestione degli enti locali, in questo paragrafo intendiamo rivolgere la nostra attenzione sulle principali variabili socio economiche che riguardano il territorio amministrato.

A tal fine verranno presentati:

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

1.2.1 Analisi del territorio e delle strutture

La conoscenza del territorio comunale e delle sue strutture costituisce attività prodromica per la costruzione di qualsiasi strategia.

A tal fine nella tabella che segue vengono riportati i principali dati riguardanti il territorio e le sue infrastrutture, presi a base della programmazione.

Territorio e Strutture		
SUPERFICIE Kmq.66		
RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° 0		* Fiumi e Torrenti n° 0
STRADE		
* Statali km. 5,00	* Provinciali km. 15,00	* Comunali km.135,00
* Vicinali km. 102,00	* Autostrade km. 4,50	

Una delle criticità principale che interessa il territorio è rappresentata dalla mancanza di rete fognaria nelle frazioni balneari del Comune (Tre Fontane e Torretta Granitola) .

Per l'analisi degli strumenti urbanistici si rinvia al successivo paragrafo 5.1.3, relativo alla programmazione operativa.

1.2.2 Analisi demografica

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

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

Analisi demografica		
Popolazione legale al censimento (2011)	n° 11.580	
Popolazione residente al 31 dicembre 2014		
Totale Popolazione	n° 11.952	
di cui:		
maschi	n° 5.899	
femmine	n° 6.053	
nuclei familiari	n° 5.622	
comunità/convivenze	n° 4	
Popolazione al 1.1.2014		
Totale Popolazione	n° 11.922	
Nati nell'anno	n° 81	
Deceduti nell'anno	n° 177	
saldo naturale	n° -96	
Immigrati nell'anno	n° 355	
Emigrati nell'anno	n° 229	
saldo migratorio	n° 126	
Popolazione al 31.12. 2014		
Totale Popolazione	n° 11.952	
di cui:		
In età prescolare (0/6 anni)	n° 0	
In età scuola obbligo (7/14 anni)	n° 0	
In forza lavoro 1ª occupazione (15/29 anni)	n° 0	
In età adulta (30/65 anni)	n° 0	
In età senile (oltre 65 anni)	n° 11.952	
Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2010	7,80%
	2011	7,40%
	2012	7,20%
	2013	7,00%
	2014	6,50%
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2010	13,40%
	2011	13,40%
	2012	13,50%
	2013	13,80%
	2014	13,80%
Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	abitanti	n° 0

	entro il 31/12/2013	n° 0
Livello di istruzione della popolazione residente:		
incidenza adulti con diploma o laurea 44,4%		
incidenza di giovani con istruzione universitaria 19,6%		
livello di istruzione dei giovani 15-19 anni 94,4%		
incidenza di adulti con la licenza media 34,8%		
Condizione socio-economica delle famiglie:		
Il Comune di Campobello di Mazara risulta essere il comune con reddito medio pro capite pari ad €. 5.804, una percentuale di dichiaranti ai fini IRPEF del 34,3%.		
Inoltre è un Comune con un'alta percentuale di cittadini stranieri 7,8%, ha un basso tasso di natalità 6,5%.		
Nell'anno 2015 risulta un parco veicolare relativo ai veicoli commerciali di n. 1036 autocarri per trasporto merci, n. 252 motocarri trasporto merci, n. 49 rimorchi trasporto merci, n. 56 autoveicoli speciali, .n. 22 motoveicoli speciali, n. 11 rimorchi speciali e n. 26 trattori.		
mentre il parco veicolare ad uso privato risulta di 7.777 auto n. 1379 motocicli e n. 2 autobus.		

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

Trend storico popolazione			2013	2014	2015
In età prescolare (0/6 anni)	0	0	646	0	543
In età scuola obbligo (7/14 anni)	0	0	797	0	752
In forza lavoro 1 ^a occupazione (15/29 anni)	0	0	2.011	0	2.038
In età adulta (30/65 anni)	0	0	5.601	0	5.803
In età senile (oltre 65 anni)	0	0	2.863	11.952	2.820

1.2.3 Occupazione ed economia insediata

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

Economia insediata

Il territorio comunale è caratterizzato dalla prevalenza di aziende agricole specializzate nella produzione e trasformazione dei prodotti agricoli. Le imprese che operano in agricoltura sono circa 900, la maggior parte a conduzione familiare e con frammentazione dei terreni coltivati, gli addetti sono circa 4000 che lavorano sia nelle aziende che nell'indotto, molti sono i salariati a tempo determinato.

Per quanto riguarda l'artigianato sono presenti diverse aziende che operano nei seguenti settori: lavorazione del legno, del ferro, alluminio, carta cemento e tufo. Poche le strutture turistiche, due le maggiori, che impiegano circa 100 persone. Il numero totale di imprese sul territorio di Campobello di Mazara è pari a 1.265 distribuite in 12 categorie basate sull'attività economica come già dettagliato in precedenza. Il numero di imprese maggiore è concentrato nella categoria "Agricoltura Silvicoltura e Pesca" con 630 imprese, seguita, a distanza, dal settore "Commercio all'ingrosso ed al dettaglio" con 213 imprese.

Il sistema produttivo del territorio rimane ancora oggi fortemente caratterizzato dalla vocazione tradizionale agricola. Il turismo, costituisce un settore in crescita e già con un buon peso le presenze 2016.

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

Al fine di comprendere l'andamento tendenziale delle entrate dell'ente, si riporta nella tabella che segue il riepilogo dei principali indicatori di bilancio relativi alle entrate, con riferimento alle gestioni passate e a quelle oggetto di programmazione nel presente documento.

Denominazione indicatori	2013	2014	2015	2016	2017	2018
E1 - Autonomia finanziaria	0,78	0,83	0,82	0,84	0,83	0,83
E2 - Autonomia impositiva	0,65	0,63	0,66	0,63	0,67	0,67
E3 - Prelievo tributario pro capite	575,88	580,61	554,14	546,17	-	-
E4 - Indice di autonomia tariffaria propria	0,13	0,20	0,16	0,21	0,16	0,16

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

Denominazione indicatori	2013	2014	2015	2016	2017	2018
S1 - Rigidità delle Spese correnti	0,00	0,00	0,43	0,38	-	-
S2 - Incidenza degli Interessi passivi sulle Spese correnti	0,00	0,00	0,07	0,05	-	-
S3 - Incidenza della Spesa del personale sulle Spese correnti	0,00	0,00	0,36	0,33	-	-
S4 - Spesa media del personale	0,00	0,00	28.194,54	28.549,96	-	-
S5 - Copertura delle Spese correnti con Trasferimenti correnti	0,24	0,19	0,19	0,17	0,17	0,17
S6 - Spese correnti pro capite	800,22	817,38	780,87	853,41	-	-
S7 - Spese in conto capitale pro capite	2.740,46	58,35	5.728,98	225,10	-	-

Altrettanto interessante è l'apprezzamento dello "*stato di salute*" dell'ente, così come desumibile dall'analisi dei parametri di deficitarietà: a tal fine, l'articolo 228 del D.Lgs. n. 267/2000, al comma 5 e seguenti, prevede che "*al Conto del bilancio sono annesse la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale ...*".

Si tratta di una disposizione che assume una valenza informativa di particolare rilevanza, finalizzata ad evidenziare eventuali difficoltà tali da delineare condizioni di pre-dissesto finanziario e, pertanto, da monitorare costantemente. Si ricorda che tali parametri obiettivo di riferimento sono fissati con apposito Decreto del Ministero dell'Interno.

Parametri di deficitarietà	2013	2014	2015
Risultato contabile di gestione rispetto entrate correnti	Rispettato	Rispettato	Rispettato
Residui entrate proprie rispetto entrate proprie	Non Rispettato	Non Rispettato	Non Rispettato
Residui attivi entrate proprie rispetto entrate proprie	Non Rispettato	Non Rispettato	Non Rispettato
Residui complessivi spese correnti rispetto spese correnti	Non Rispettato	Non Rispettato	Non Rispettato
Procedimenti di esecuzione forzata rispetto spese correnti	Rispettato	Rispettato	Rispettato
Spese personale rispetto entrate correnti	Rispettato	Rispettato	Rispettato
Debiti di finanziamento non assistiti rispetto entrate correnti	Rispettato	Rispettato	Rispettato
Debiti fuori bilancio rispetto entrate correnti	Rispettato	Rispettato	Rispettato
Anticipazioni tesoreria non rimborsate rispetto entrate correnti	Rispettato	Non Rispettato	Rispettato
Misure di ripiano squilibri rispetto spese correnti	Rispettato	Rispettato	Rispettato

2 ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE

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

A tal fine, si evidenziano di seguito i principali strumenti di pianificazione / programmazione generale già adottati:

Strumenti di pianificazione adottati	Numero	Data
PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE	171	29/04/2016
SCHEMA TRIENNALE OPERE PUBBLICHE	217	12/07/2016

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

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

2.1 ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI

Così come prescritto dal punto 8.1 del Principio contabile n.1, l'analisi strategica dell'ente deve necessariamente prendere le mosse dall'analisi della situazione di fatto, partendo proprio dalle strutture fisiche e dai servizi erogati dall'ente. In particolare, partendo dall'analisi delle strutture esistenti, vengono di seguito brevemente analizzate le modalità di gestione dei servizi pubblici locali tenuto conto dei fabbisogni e dei costi standard.

Sono quindi definiti gli indirizzi generali ed il ruolo degli organismi ed enti strumentali e delle società controllate e partecipate, con riferimento anche alla loro situazione economica e finanziaria, agli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente.

2.1.1 Le strutture dell'ente

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

Immobili	Numero	
PALAZZO COMUNALE VIA GARIBALDI	1	0,00
PALAZZO ACCARDI	1	0,00
EX OSPEDALE TEDESCHI SCUDERI	0	0,00
SCUOLA LIVATINO	1	0,00
SCUOLA SAN G. BOSCO	1	0,00
SCUOLA PIRANDELLO	1	0,00
SCUOLA COLLODI	1	0,00
VIA ROMA	1	0,00
EX CASERMA GUARDIA DI FINANZA TRE FONTANE	1	0,00

Strutture scolastiche	Numero	Numero posti
SCUOLA MATERNA MONTESSORI	3	62
SCUOLA MATERNA DE AMICIS	4	63
SCUOLA MATERNA COLLODI	2	30
SCUOLA MATERNA LIVATINO	2	36
SCUOLA MATERNA REGIONALE	1	12
SCUOLA ELEMENTARE DE AMICIS	6	107
SCUOLA ELEMENTARE LIVATINO	5	77
SCUOLA ELEMENTARE S.G. BOSCO	11	230
SCUOLA MEDIA PIRANDELLO	15	295

Reti		Km
SERVIZIO IDRICO		0,00
FOGNATURE		0,00

2.2 I SERVIZI EROGATI

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

Denominazione del servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore		2015	2016	2017	2018		
Acquedotto	Diretta	COMUNE DI CAMPOBELLO DI MAZARA		Si	Si	Si	Si	No	No
Altri servizi a domanda individuale	Affidamento a terzi			Si	Si	Si	Si	No	No
Mense scolastiche	Affidamento a terzi			Si	Si	Si	Si	No	No
Nettezza urbana	Società del gruppo pubblico locale			Si	Si	Si	Si	No	No

2.3 GLI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

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

2.4 LE PARTECIPAZIONI ED IL GRUPPO PUBBLICO LOCALE

2.4.1 Società ed enti partecipati

Il Gruppo Pubblico Locale, inteso come l'insieme degli enti e delle società controllate, collegate o semplicemente partecipate dal nostro ente, è riepilogato nelle tabelle che seguono.

Con riferimento a ciascuno di essi si riportano le principali informazioni societarie e la situazione economica così come risultante dagli ultimi bilanci approvati.

Si precisa che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'articolo 172, comma 1, lettera a) del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

Denominazione	Tipologia	% di partecipazione	
BELICE AMBIENTE IN LIQUIDAZIONE	Società partecipata	7,14%	0,00
TRAPANI PROVINCIA SUD S.R.R. A.T.O. N. 18	Società partecipata	5,00%	0,00
CONSORZIO TRAPANESE LEGALITA' E SVILUPPO	Società partecipata	3,50%	0,00

Organismi partecipati	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015
BELICE AMBIENTE IN LIQUIDAZIONE	0,00	0,00	0,00
TRAPANI PROVINCIA SUD S.R.R. A.T.O. N. 18	0,00	0,00	0,00
CONSORZIO TRAPANESE LEGALITA' E SVILUPPO	0,00	0,00	0,00

Denominazione	BELICE AMBIENTE IN LIQUIDAZIONE
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	COMUNE DI MAZARA DEL VALLO 33,31% COMUNE DI CASTELVETRANO 19,85% COMUNE DI SALEMI 07,50% COMUNE DI PARTANNA 07,31% COMUNE DI PETROSINO 04,63% LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI TRAPANI 10% COMUNE DI SANTA NINFA 03,43% COMUNE DI SALAPARUTA 01,18% COMUNE DI POGGIOREALE 01,11% COMUNE DI GIBELLINA 02,98% COMUNE DI VITA 01,56%
Servizi gestiti	raccolta rifiuti

Denominazione	TRAPANI PROVINCIA SUD S.R.R. A.T.O. N. 18
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	CAMPOBELLO DI MAZARA DEL VALLO COMUNE DI CASTELVETRANO COMUNE DI CASTELVETRANO COMUNE DI GIBELLINA COMUNE DI PARTANNA COMUNE DI PETROSINO COMUNE DI POGGIOREALE COMUNE SALAPARUTA COMUNE DI SALEMI COMUNE DI SANTA NINFA COMUNE DI VITA LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI TRAPANI 5%
Servizi gestiti	

Denominazione	CONSORZIO TRAPANESE LEGALITA' E SVILUPPO
Altri soggetti partecipanti e	CAMPOBELLO DI MAZARA DEL VALLO

relativa quota	COMUNE DI CASTELVETRANO COMUNE DI PACECO COMUNE DI ALCAMO COMUNE DI CALATAFIMI-SEGESTA COMUNE DI CASTELLAMMARE DEL GOLFO COMUNE DI ERICE COMUNE DI MARSALA COMUNE DI SALEMI COMUNE DI VITA
Servizi gestiti	Ha per oggetto l'amministrazione comune, finalità sociali mediante la concessione a titolo gratuito dei beni confiscati con provvedimento dell'autorità giudiziaria.
	Il Consorzio si propone di diffondere la cultura della legalità, sensibilizzare aree ad alto tasso di criminalità, promuovere azioni nelle aree interessate ed inoltre creare strumenti per la gestione dell'integrazione, dell'accoglienza.

2.5 RISORSE, IMPIEGHI E SOSTENIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA

Nel contesto strutturale e legislativo proposto, si inserisce la situazione finanziaria dell'ente. L'analisi strategica, richiede, infatti anche un approfondimento sulla situazione finanziaria del nostro ente così come determinatasi dalle gestioni degli ultimi anni.

A tal fine sono presentati, a seguire, i principali parametri economico finanziari utilizzati per identificare l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici e misurare il grado di salute dell'ente.

Qualsiasi programmazione finanziaria deve necessariamente partire da una valutazione dei risultati delle gestioni precedenti. A tal fine nella tabella che segue si riportano per ciascuno degli ultimi tre esercizi:

- le risultanze finali della gestione complessiva dell'ente;
- il saldo finale di cassa, il totale dei residui attivi e passivi;
- l'indicazione riguardo l'utilizzo o meno dell'anticipazione di cassa.

Descrizione	2013	2014	2015
Risultato di Amministrazione	343.088,51	392.623,60	243.465,00
di cui Fondo cassa 31/12	1.944.415,59	1.183.335,76	684.394,52
Utilizzo anticipazioni di cassa	NO	NO	NO

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

2.5.1 Le Entrate

L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, ha costituito, per il passato ed ancor più costituirà per il futuro, il primo momento dell'attività di programmazione del nostro ente.

Rinviando per un approfondimento alla sezione operativa del presente documento, in questa parte si evidenzia l'andamento storico e prospettico delle entrate nel periodo 2013/2020.

Denominazione	2013	2014	2015	2016	2017	2018		
Avanzo applicato	0,00	0,00	0,00	243.465,00	---	---	---	---
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	18.092,88	708.715,47	708.715,47	708.715,47	0,00	0,00
Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	6.797.665,31	6.832.675,87	6.623.120,32	6.529.951,49	6.524.951,49	6.524.951,49	0,00	0,00
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti	2.298.768,82	1.861.750,82	1.806.152,98	1.692.381,41	1.658.812,15	1.658.812,15	0,00	0,00

correnti								
Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie	1.412.346,33	2.201.419,71	1.550.692,31	2.126.441,40	1.582.437,41	1.543.753,70	0,00	0,00
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	32.015.389,08	112.727,23	34.457.708,78	1.555.679,40	900.600,00	900.600,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti	0,00	0,00	452.333,57	2.406.113,43	239.116,78	239.116,78	0,00	0,00
Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5.783.585,77	2.000.000,00	1.559.712,15	2.458.502,97	2.458.502,97	2.458.502,97	0,00	0,00
Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro	1.337.417,92	930.092,75	14.826.558,04	21.590.000,00	21.590.000,00	21.590.000,00	0,00	0,00
TOTALE	49.645.173,23	13.938.666,38	61.294.371,03	39.311.250,57	35.663.136,27	35.624.452,56	0,00	0,00

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

2.5.1.1 Le entrate tributarie

L'intervento legislativo continuo e spesso poco organico portato avanti dai governi in questi ultimi anni, non ha agevolato la costruzione del bilancio né, tantomeno, ha definito delle basi dati consolidate su cui poter costruire le politiche di bilancio future. Ciò precisato, si riporta nel prospetto che segue l'andamento storico dell'ultimo triennio dei principali tributi.

Descrizione Entrate Tributarie	Trend storico			Program. Annuale 2016	% Scostam. 2015/2016	Programmazione pluriennale	
	2013	2014	2015			2017	2018
imposte e tasse	5.835.708,04	6.098.548,19	6.094.138,84	6.285.000,00	3,13%	6.280.000,00	6.280.000,00

2.5.1.2 Le entrate da servizi

Con riferimento alle entrate derivanti dalla erogazione dei servizi da parte del nostro ente, la seguente tabella ben evidenzia l'andamento relativo all'ultimo triennio e le previsioni stimate con riferimento al 2016/2018.

Descrizione Entrate da Servizio	Trend storico			Program. Annuale 2016	% Scostam. 2015/2016	Programmazione pluriennale	
	2013	2014	2015			2017	2018
Acquedotto	914.935,00	918.800,00	919.800,00	919.800,00	0%	968.800,00	919.800,00
Altri servizi a domanda individuale	20.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0%	5.000,00	5.000,00
Mense scolastiche	33,80	17.952,74	8.671,00	30.000,00	245,98%	30.000,00	30.000,00
Nettezza urbana	2.096.459,98	2.130.717,24	2.130.000,00	2.130.000,00	0%	2.130.000,00	2.130.000,00
Trasporti e pompe funebri	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00

Per ciascuna delle entrate sopra riportate si evidenziano i seguenti indirizzi tariffari posti a base della presente programmazione:

Proventi per i servizi	Indirizzi tariffari
Acquedotto	Tariffe stabili
Altri servizi a domanda individuale	
Mense scolastiche	
Nettezza urbana	
Trasporti e pompe funebri	

2.5.1.3 La gestione del patrimonio

Con riferimento alle entrate extratributarie, un ruolo non secondario assume sempre più la gestione del patrimonio. Così come definito dal TUEL, il patrimonio è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza di ciascun ente; attraverso la rappresentazione contabile del patrimonio è determinata la consistenza netta della dotazione patrimoniale.

Il conto del patrimonio approvato con l'ultimo rendiconto sintetizza la situazione al 31 dicembre dello scorso anno, come esposta nella seguente tabella.

Attivo	2015	Passivo	2015
Immobilizzazioni immateriali	374.604,68	Patrimonio netto	7.823.525,13
Immobilizzazioni materiali	25.412.022,64	Conferimenti	43.921.590,71
Immobilizzazioni finanziarie	94.699,33	Debiti	28.111.979,69
Rimanenze	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
Crediti	52.792.433,12		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	1.183.335,76		
Ratei e risconti attivi	0,00		
Totale	79.857.095,53	Totale	79.857.095,53

Con riferimento al patrimonio immobiliare si precisa che le linee strategiche per il suo utilizzo sono contenute nel programma per la valorizzazione del patrimonio disponibile allegato al bilancio e meglio precisato nella parte conclusiva della SeO.

In questa parte ci preme segnalare che i proventi dei beni dell'ente iscritti a patrimonio sono congrui in rapporto alla loro entità ed ai canoni applicati per l'uso da parte di terzi, con particolare riguardo al patrimonio disponibile.

2.5.1.4 Il finanziamento di investimenti con indebitamento

Per il finanziamento degli investimenti l'ente ha fatto e prevede di fare ricorso all'indebitamento presso istituti di credito. La tabella che segue riporta l'andamento storico riferito agli ultimi tre esercizi e quello prospettico per i prossimi tre esercizi delle tipologie di entrata riferibili al titolo 6 Accensione prestiti ed al titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere.

Tipologia	Trend storico			Program. Annua 2016	% Scostam. 2015/2016	Programmazione pluriennale	
	2013	2014	2015			2017	2018
TITOLO 6: Accensione prestiti							
Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	452.333,57	2.406.113,43	431,93%	239.116,78	239.116,78
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere							
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5.783.585,77	2.000.000,00	1.559.712,15	2.458.502,97	57,63%	2.458.502,97	2.458.502,97
Totale investimenti con indebitamento	5.783.585,77	2.000.000,00	2.012.045,72	4.864.616,40	141,77%	2.697.619,75	2.697.619,75

Il ricorso all'indebitamento, oltre che a valutazioni di convenienza economica, è subordinato al rispetto di alcuni vincoli legislativi. Si ricorda, in particolare, la previsione dell'articolo 204 del TUEL in materia di limiti al ricorso all'indebitamento.

Premettendo che le previsioni espresse nel presente documento permettono di assicurare il rispetto del suddetto limite, si rinvia alle note integrative a corredo dei bilanci di previsione per maggiori approfondimenti.

2.5.1.5 I trasferimenti e le altre entrate in conto capitale

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

Tipologia	Trend storico			Program. Annuo 2016	% Scostam. 2015/2016	Programmazione pluriennale	
	2013	2014	2015			2017	2018
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,00	2.200.482,88	509.693,22	-76,84%	503.100,00	503.100,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	32.015.389,08	112.727,23	32.257.225,90	750.000,00	-97,67%	50.000,00	50.000,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	295.986,18	0%	347.500,00	347.500,00
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	32.015.389,08	112.727,23	34.457.708,78	1.555.679,40	-95,49%	900.600,00	900.600,00

2.5.2 La Spesa

Le risorse raccolte e brevemente riepilogate nei paragrafi precedenti sono finalizzate al soddisfacimento dei bisogni della collettività. A tal fine la tabella che segue riporta l'articolazione della spesa per titoli con riferimento al periodo 2013/2015 (dati definitivi) e 2016/2020 (dati previsionali). Si ricorda che il nuovo sistema contabile, nel ridisegnare la struttura della parte spesa del bilancio, ha modificato la precedente articolazione, per cui si è proceduto ad una riclassificazione delle vecchie voci di bilancio.

Denominazione	2013	2014	2015	2016	2017	2018		
Totale Titolo 1 - Spese correnti	9.445.843,71	9.618.873,46	9.332.991,73	10.203.311,72	9.641.206,02	9.769.460,87	0,00	0,00
Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale	32.348.408,77	686.708,23	68.472.733,33	2.691.335,31	1.551.432,25	1.362.382,75	0,00	0,00
Totale Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4 - Rimborso prestiti	344.501,16	361.460,88	381.832,94	2.368.100,57	421.995,03	444.105,97	0,00	0,00
Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	5.783.585,77	2.000.000,00	1.559.712,15	2.458.502,97	2.458.502,97	2.458.502,97	0,00	0,00
Totale Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.337.417,92	930.092,75	12.461.558,04	21.590.000,00	21.590.000,00	21.590.000,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLI	49.259.757,33	13.597.135,32	92.208.828,19	39.311.250,57	35.663.136,27	35.624.452,56	0,00	0,00

2.5.2.1 La spesa per missioni

La spesa complessiva, precedentemente presentata secondo una classificazione economica (quella per titoli), viene ora riproposta in un'ottica funzionale, rappresentando il totale di spesa per missione.

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

Denominazione	2013	2014	2015	2016	2017	2018		
TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	4.054.217,90	4.211.488,07	3.809.534,44	4.887.437,96	4.430.102,21	4.360.516,37	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	593.183,41	530.037,16	520.105,68	598.000,00	585.350,00	585.350,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	157.564,58	141.670,84	312.467,81	876.000,00	164.000,00	134.000,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	15.015,52	10.247,00	3.426.262,28	133.600,00	63.600,00	63.600,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	1.000,00	600,00	118.708,76	22.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	3.639,14	31.125,00	33.500,00	35.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	380.692,81	354.411,64	518.679,53	354.400,00	351.500,00	351.500,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	34.471.179,63	2.844.374,64	66.860.371,86	3.011.700,00	2.772.901,57	2.618.453,26	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	1.444.821,81	1.474.271,88	1.402.282,59	1.339.022,75	1.036.715,47	1.036.715,47	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	11.431,79	7.110,40	7.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	661.505,89	700.245,06	796.012,11	670.564,80	614.000,00	634.000,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	966.921,52	1.168.469,02	1.341.708,52	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	344.501,16	361.460,88	381.832,94	2.368.100,57	421.995,03	444.105,97	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	5.783.585,77	2.000.000,00	1.559.712,15	2.458.502,97	2.458.502,97	2.458.502,97	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	1.337.417,92	930.092,75	12.461.558,04	21.590.000,00	21.590.000,00	21.590.000,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONI	49.259.757,33	13.597.135,32	92.208.828,19	39.311.250,57	35.663.136,27	35.624.452,56	0,00	0,00

2.5.2.2 La spesa corrente

Passando all'analisi della spesa per natura, la spesa corrente costituisce quella parte della spesa finalizzata ad assicurare i servizi ed all'acquisizione di beni di consumo.

Con riferimento al nostro ente la tabella evidenzia l'andamento storico e quello prospettico ordinato secondo la nuova classificazione funzionale per Missione.

Denominazione	2013	2014	2015	2016	2017	2018
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.933.450,01	4.155.421,50	3.781.167,89	4.824.480,16	4.391.600,90	4.360.516,37
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	577.783,41	510.632,95	498.267,50	560.000,00	567.350,00	567.350,00
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	157.564,58	141.670,84	232.467,81	167.000,00	164.000,00	134.000,00
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	15.015,52	10.247,00	31.496,52	73.600,00	63.600,00	63.600,00
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	1.000,00	600,00	7.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
MISSIONE 07 - Turismo	3.639,14	1.125,00	2.500,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	258.547,30	263.495,76	218.249,90	349.400,00	351.500,00	351.500,00
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.400.494,16	2.373.108,00	2.479.014,39	2.585.345,24	2.314.686,10	2.310.785,98
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	1.425.411,91	1.455.216,95	1.278.515,61	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 11 - Soccorso civile	11.431,79	7.110,40	7.800,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	661.505,89	700.245,06	796.012,11	670.564,80	614.000,00	634.000,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	966.921,52	1.168.469,02	1.341.708,52
TOTALE TITOLO 1	9.445.843,71	9.618.873,46	9.332.991,73	10.203.311,72	9.641.206,02	9.769.460,87

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

2.5.2.3 La spesa in c/capitale

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

Denominazione	2013	2014	2015	2016	2017	2018
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	120.767,89	56.066,57	28.366,55	62.957,80	38.501,31	0,00
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	15.400,00	19.404,21	21.838,18	38.000,00	18.000,00	18.000,00
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	80.000,00	709.000,00	0,00	0,00
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	3.394.765,76	60.000,00	0,00	0,00
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	111.208,76	20.000,00	0,00	0,00
MISSIONE 07 - Turismo	0,00	30.000,00	31.000,00	31.000,00	0,00	0,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	122.145,51	90.915,88	300.429,63	5.000,00	0,00	0,00
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	32.070.685,47	471.266,64	64.381.357,47	426.354,76	458.215,47	307.667,28
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	19.409,90	19.054,93	123.766,98	1.339.022,75	1.036.715,47	1.036.715,47
TOTALE TITOLO 2	32.348.408,77	686.708,23	68.472.733,33	2.691.335,31	1.551.432,25	1.362.382,75

2.5.2.3.1 Lavori pubblici in corso di realizzazione

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

2.5.2.3.2 I nuovi lavori pubblici previsti

Contestualmente alle opere in corso, l'amministrazione intende avviare ulteriori opere finalizzate ad assicurare il conseguimento degli obiettivi strategici delineati.

A tal fine, il prospetto che segue riporta i lavori e i progetti previsti con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento e dei riflessi per quanto riguarda la spesa corrente per ciascuno degli anni dell'arco temporale di riferimento della SeS.

Principali lavori pubblici da realizzare nel triennio 2016/2018	Fonte di finanziamento	Importo totale	Durata in anni
MESSA IN SICUREZZA STRUTTURALE SCUOLA ELEMENTARE S.G. BOSCO	Destinazione vincolata	215.597,47	1
MESSA IN SICUREZZA STRUTTURALE NELLA SCUOLA MEDIA L. PIRANDELLO	Destinazione vincolata	235.197,24	1
LAVORI DI REALIZZAZIONE RETE FOGNANTE NELLE LOCALITA' TRE FONTANE E TORRETTA GRANITOLA	Destinazione vincolata	21.900.000,00	2
AMPLIAMENTO DEL DEPURATORE COMUNALE C/DA CAMPANA MISIDDI	Destinazione vincolata	10.000.000,00	2
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DGLI IMMOBILI ANNESSI AL CAMPO SPORTIVO COMUNALE	Destinazione vincolata	188.475,87	1
LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA EX	Destinazione vincolata	1.494.882,88	1

SALA CINE TEATRO OLIMPIA			
LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA ELEMENTARE LIVATINO	Destinazione vincolata	113.050,00	1
MESSA IN SICUREZZA E RIPRISTINO VIABILITA' LUNGOMARI EST ED OVEST TRE FONTANE	Contrazione di mutuo	223.000,00	1
LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA DEI NODI STRADALI ROTATORIE SP 51 CAMPOBELLO /TREFONTANE	Destinazione vincolata	490.000,00	1
LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER IL RECUPERO DEL PADIGLIONE B EX OSPEDALE TEDESCHI SCUDERI SPORTELLLO AGRO ALIMENTARE	Destinazione vincolata	270.000,00	1
ADEGUAMENTO EABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE NEL PLESSO DELLA SCUOLA S.G. BOSCO	Destinazione vincolata	750.000,00	1
LAVORI DI ADEGUAMENTO IMPIANTO ELETTRICO PALAZZO COMUNALE		200.000,00	
REALIZZAZIONE PARCHEGGIO VIA UMBERTO I		592.700,00	
REALIZZAZIONE STRADA C/DA CAMPANA PANTALEO PERNICIARO		200.000,00	
COSTRUZIONE ASILO NIDO COMUNALE		685.000,00	
RISANAMENTO AMBIENTALE C/DA SANSONE TORRE		1.555.000,00	
CONSOLIDAMENTO VERSANTE COSTIERO TORRETTA GRANITOLA		1.500.000,00	
SISTEMAZIONE VIA MANGIAGLI IN TRE FONTANE		1.350.000,00	
RISTRUTTURAZIONE IMMOBILE EX CASERMA GUARDIA DI FINANZA IN TEE FONTANE		160.000,00	
REALIZZAZIONE DI UN AREA ATTREZZATA "LA CITTA' DEI RAGAZZI" IN C/DA CORSALE		500.000,00	
REALIZZAZIONE DI UN AREA ATTREZZATA IN TRE FONTANE PER LO SPORT		500.000,00	
REALIZZAZIONE LUDOTECA IN TRE FONTANE		132.000,00	
IMPIANTO FOTOVOLTAICO		1.850.000,00	
COMPLETAMENTO IMMOBILE "EX STRUTTURA MISTA ANZIANI"		2.250.000,00	
LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE DEL PALAZZO RINA DI BENEDETTO		1.900.000,00	
MANUTENZIONE STRAORDINARIA EX OSPEDALE TEDESCHI SCUDERI		1.000.000,00	
LAVORI EX CHIESA SAN MICHELE		1.400.000,00	
ELIMINAZIONE RISCHIO IDROGEOLOGICO C/DA PERRIERA		1.600.000,00	
RIQUALIFICAZIONE URBANA CENTRO STORICO		1.900.000,00	
REALIZZAZIONE IMPIANTI SPORTIVI		250.000,00	
REALIZZAZIONE PROLUNGAMENTO VIA PISCIOTTA		138.386,00	
SVILUPPO DELLE RISORSE ACQUATICHE		876.000,00	
MESSA IN SICUREZZA NODO STRADALE SS 115 E VIA MARE		837.000,00	
COMPLETAMENTO CENTRO ACCOGLIENZA TURISTICA CAVE DI CUSA		2.342.031,00	
REALIZZAZIONE 28 ALLOGGI POPOLARI		5.195.732,00	
RESTAURO TORRE DELL'OROLOGIO		150.000,00	
AMMODERNAMENTO STRADA CAMPOBELLO/MENFI		425.808,00	
REALIZZAZIONE CENTRO RACCOLTA RIFIUTI		1.463.668,00	
URBANIZZAZIONE PRIMARIE PEEP		4.060.954,00	
COSTRUZIONE PALAZZETTO DELLO SPORT		1.500.000,00	

COLLEGAMNETO STATALE 115 E VIA MARE		3.500.000,00	
COLLEGAMENTO VIA ERBE BIANCHE E VIA TURISTICA		936.954,00	
URBANIZZAZIONI PIP C/DA PALAZZELLO/SCHIFANO		3.406.615,00	
URBANIZZAZIONI PIP C/DA CAMPANA		3.279.501,00	
RISTRUTTURAZIONE PALAZZO TEDESCHI SCUDERI		520.000,00	
VIABILITA' E PARCHEGGIO TORRETTA GRANITOLA		500.000,00	
RIQUALIFICAZIONE PIAZZA MERCATO TORRETTA GRANITOLA		680.000,00	
COSTRUZIONE 40 ALLOGGI POPOLARI		1.446.079,00	
ADDUZIONE E COMPLETAMENTO RETE IDRICA		680.000,00	
ABBATTIMENTO BARRIERE SCUOLA COLLODI		150.000,00	
ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE SCUOLA DE AMICIS		154.937,00	
BARRIERE ARCHITETTONICHE PALAZZO COMUNALE		705.387,00	
SISTEMAZIONE STRADA TURISTICA INCROCIO CAVE DI CUSA		1.219.000,00	
URBANIZZAZIONE VIA RINA DIBENEDETTO VIA CB 2 E VIA CB 4		260.000,00	
STRUTTURA SANITARIA PER RANDAGI		397.000,00	
BONIFICA DISCARICA C/DA MISIDDI		772.651,00	
COSTRUZIONE PALESTRA FUNZIONALE		4.900.000,00	
RINATURAZIONE DEL SISTEMA DUNALE		950.000,00	
COLLEGAMENTO VIA MARE VIA PALERMO E PARCHEGGIO		448.000,00	
RIQUALIFICAZIONE E AMMORDINAMENTO VILLA COMUNALE		667.000,00	
MANUTENZIONE E RIFACIMENTO PROSPETTO PALAZZO COMUNALE		105.000,00	

2.5.3 Gli equilibri di bilancio

Per meglio comprendere le scelte adottate dalla nostra amministrazione, procederemo alla presentazione del bilancio articolando il suo contenuto in sezioni (secondo uno schema proposto per la prima volta dalla Corte dei Conti) e verificando, all'interno di ciascuna di esse, se sussiste l'equilibrio tra "fonti" ed "impieghi" in grado di assicurare all'ente il perdurare di quelle situazioni di equilibrio monetario e finanziario indispensabili per una corretta gestione.

A tal fine si suddivide il bilancio in quattro principali partizioni, ciascuna delle quali evidenzia un particolare aspetto della gestione, cercando di approfondire l'equilibrio di ciascuno di essi. In particolare, tratteremo nell'ordine:

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

Gli equilibri parziali	2016	2017	2018	2019	2020
Risultato del Bilancio corrente (Entrate correnti - Spese correnti)	0,00	0,00	-189.049,50	0,00	0,00
Risultato del Bilancio investimenti (Entrate investimenti - Spese investimenti)	0,00	0,00	189.049,50	0,00	0,00
Risultato del Bilancio movimenti di fondi (Entrate movimenti di fondi - Spese movimenti di fondi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato del Bilancio di terzi (partite di giro) (Entrate di terzi partite di giro - Spese di terzi partite di giro)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo complessivo (Entrate - Spese)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.5.3.1 Gli equilibri di bilancio di cassa

Altro aspetto di particolare rilevanza ai fini della valutazione della gestione, è quello connesso all'analisi degli equilibri di cassa, inteso come rappresentazione delle entrate e delle spese in riferimento alle effettive movimentazioni di numerario, così come desumibili dalle previsioni relative all'esercizio 2016.

ENTRATE	CASSA 2016	COMPETENZA 2016	SPESE	CASSA 2016	COMPETENZA 2016
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	684.394,52				
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		243.465,00	Disavanzo di amministrazione		0,00
Fondo pluriennale vincolato		708.715,47			
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	5.337.951,49	6.529.951,49	Titolo 1 - Spese correnti	8.037.064,21	10.203.311,72
			- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.117.329,78	1.692.381,41			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.493.000,00	2.126.441,40	Titolo 2 - Spese in conto capitale	482.300,00	2.691.335,31
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	119.593,22	1.555.679,40	- di cui fondo pluriennale vincolato		708.715,47
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Totale entrate finali	10.752.269,01	12.856.634,17	Totale spese finali	8.519.364,21	12.894.647,03
Titolo 6 - Accensione di prestiti	1.966.996,65	2.406.113,43	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	401.103,92	2.368.100,57
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	2.458.502,97	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	2.458.502,97
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	20.350.000,00	21.590.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	20.437.500,00	21.590.000,00
Totale Titoli	22.316.996,65	26.454.616,40	Totale Titoli	20.838.603,92	26.416.603,54
Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio	0,00				
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	33.069.265,66	39.311.250,57	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	29.357.968,13	39.311.250,57

2.6 RISORSE UMANE DELL'ENTE

Com'è noto, la pianta organica del personale degli enti come il nostro viene configurata, dal vigente ordinamento, come elemento strutturale correlato all'assetto organizzativo dell'ente per il quale è previsto un blocco delle assunzioni, a fronte dell'obbligo di assumere un'adeguata programmazione

diretta a conseguire obiettivi di efficienza ed economicità della gestione.

Tali scelte programmatiche sono state recepite nel presente documento, prendendo come riferimento la composizione del personale in servizio al 31.12.2014, come desumibile dalla seguente tabella:

cat	Posizione economica	Previsti in Pianta Organica	In servizio	% di copertura
B	SEGRETARIO	1	1	100,00%
D3	POS. D6	4	4	100,00%
D1	POS. D5	1	1	100,00%
D3	POS. D4	1	1	100,00%
D3	POS. D3	2	2	100,00%
D	POS D3	2	2	100,00%
D	POS. D2	2	2	100,00%
D	POS D1	3	2	66,67%
C	POS. C5	11	11	100,00%
C	POS. C4	8	8	100,00%
C	POS C3	6	6	100,00%
C	POS C2	4	4	100,00%
C	POS C1	7	2	28,57%
B	POS. B5	3	3	100,00%
B	POS. B4	4	4	100,00%
B	POS B3	2	2	100,00%
B	POS B2	2	2	100,00%
B	POS B1	3	1	33,33%
A	POS A5	3	3	100,00%
A	POS A4	2	2	100,00%
A	POS A1	1	0	0%

2.7 COERENZA CON I VINCOLI DEL PATTO DI STABILITA'

Tra gli aspetti che hanno rivestito, fino a tutto il 2015, maggior importanza nella programmazione degli enti locali, per gli effetti che produce sugli equilibri di bilancio degli anni a seguire, certamente è da considerare il Patto di stabilità.

Il 2015 è l'ultimo anno che trova applicazione tale vincolo di finanza pubblica e la tabella che segue riepiloga i risultati conseguiti negli anni 2013/2015

Patto di Stabilità	2013	2014	2015
Patto di stabilità interno	R	R	R

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

Dal 2016 il vincolo di finanza pubblica che tutti gli enti sono chiamati rispettare è il pareggio di bilancio inteso come saldo di competenza finanziaria non negativo tra le entrate finali e le spese finali.

Alla luce delle disposizioni normative recate dalla Legge n. 208/2015, la legge di stabilità per il 2016, dal comma 707 al comma 734, ampiamente trattate nella nota integrativa a cui si rinvia, è possibile prevedere una situazione quale quella di seguito rappresentata.

Descrizione	2016	2017	2018	Operazione
SALDO FINALE DI COMPETENZA FINANZIARIA POTENZIATA (ENTRATE - SPESE)	288.055,03	1.071.535,25	1.266.885,69	+
Acquisizione spazi finanziari dalla Regione	0,00	0,00	0,00	+
Cessione spazi finanziari dalla Regione	0,00	0,00	0,00	-

DUP - Documento Unico di Programmazione 2016 - 2018

Acquisizione spazi finanziari a livello Nazionale	0,00	0,00	0,00	+
Cessione spazi finanziari a livello Nazionale	0,00	0,00	0,00	-
SALDO FINALE DI COMPETENZA FINANZIARIA RIDETERMINATO	288.055,03	1.071.535,25	1.266.885,69	=

3 GLI OBIETTIVI STRATEGICI

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

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

Denominazione	Obiettivo Numero	Obiettivi strategici di mandato
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	LEGALITA' E TRASPARENZA AMMINISTRATIVA
	2	RAPPORTI CON ENTI ED ISTITUZIONI
	3	RIDUZIONE DEI COSTI DELLA POLITICA
	4	RIORGANIZZAZIONE DEGLI UFFICI COMUNALI CON RIDUZIONE DEI SETTORI E SNELLIMENTO DELLA BUROCRAZIA
	5	REGOLAMENTO PER LA CONCESSIONE DEI PASSI CARRABILI
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	6	PROMUOVERE E VERIFICARE IL RISPETTO DELLE NORME PREVISTE IN TEMA DI PREVENZIONE E DELLA CORRUZIONE (LEGGE N. 190/2012 D. LGS. N. 33/2013 E N. 39/2013), NONCHE DELLA TRASPARENZA E DELLA PUBBLICAZIONE DI DATI ED INFORMAZIONI DA PARTE DEI SOGGETTI DESTINATAR
	1	PROMUOVERE E VERIFICARE IL RISPETTO DELLE NORME PREVISTE IN TEMA DI PREVENZIONE E DELLA CORRUZIONE (LEGGE N. 190/2012 D. LGS. N. 33/2013 E N. 39/2013), NONCHE DELLA TRASPARENZA E DELLA PUBBLICAZIONE DI DATI ED INFORMAZIONI DA PARTE DEI SOGGETTI DESTINATAR
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	1	SCUOLA, FORMAZIONE, CULTURA,
	2	PROMUOVERE E VERIFICARE IL RISPETTO DELLE NORME PREVISTE IN TEMA DI PREVENZIONE E DELLA CORRUZIONE (LEGGE N. 190/2012 D. LGS. N. 33/2013 E N. 39/2013), NONCHE DELLA TRASPARENZA E DELLA PUBBLICAZIONE DI DATI ED INFORMAZIONI DA PARTE DEI SOGGETTI DESTINATAR
	1	PROMUOVERE E VERIFICARE IL RISPETTO DELLE NORME PREVISTE IN TEMA DI PREVENZIONE E DELLA CORRUZIONE (LEGGE N. 190/2012 D. LGS. N. 33/2013 E N. 39/2013), NONCHE DELLA TRASPARENZA E DELLA PUBBLICAZIONE DI DATI ED INFORMAZIONI DA PARTE DEI SOGGETTI DESTINATAR
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1	PROMUOVERE E VERIFICARE IL RISPETTO DELLE NORME PREVISTE IN TEMA DI PREVENZIONE E DELLA CORRUZIONE (LEGGE N. 190/2012 D. LGS. N. 33/2013 E N. 39/2013), NONCHE DELLA TRASPARENZA E DELLA PUBBLICAZIONE DI DATI ED INFORMAZIONI DA PARTE DEI SOGGETTI DESTINATAR
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	1	SPORT E POLITICHE GIOVANILI
	2	PROMUOVERE E VERIFICARE IL RISPETTO DELLE NORME PREVISTE IN TEMA DI PREVENZIONE E

		DELLA CORRUZIONE (LEGGE N. 190/2012 D. LGS. N. 33/2013 E N. 39/2013), NONCHE DELLA TRASPARENZA E DELLA PUBBLICAZIONE DI DATI ED INFORMAZIONI DA PARTE DEI SOGGETTI DESTINATAR
MISSIONE 07 - Turismo	1	PROMUOVERE E VERIFICARE IL RISPETTO DELLE NORME PREVISTE IN TEMA DI PREVENZIONE E DELLA CORRUZIONE (LEGGE N. 190/2012 D. LGS. N. 33/2013 E N. 39/2013), NONCHE DELLA TRASPARENZA E DELLA PUBBLICAZIONE DI DATI ED INFORMAZIONI DA PARTE DEI SOGGETTI DESTINATAR
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1	URBANISTICA
	2	RIMOZIONE DEGLI OSTACOLI AL FINE DI PERVENIRE ALLA RIMODULAZIONE DEL PIANO URBANISTICO DEL TERRITORIO, TROVANDO UNA SOLUZIONE ALLA PROBLEMATICHE DELLE COSTRUZIONI REALIZZATE NELLA FASCIA DEI 150 MT DALLA BATTIGIA
	3	ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE
	4	PROMUOVERE E VERIFICARE IL RISPETTO DELLE NORME PREVISTE IN TEMA DI PREVENZIONE E DELLA CORRUZIONE (LEGGE N. 190/2012 D. LGS. N. 33/2013 E N. 39/2013), NONCHE DELLA TRASPARENZA E DELLA PUBBLICAZIONE DI DATI ED INFORMAZIONI DA PARTE DEI SOGGETTI DESTINATAR
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1	GESTIONE DIRETTA DEL SERVIZIO DI RITIRO E SMALTIMENTO DEI RIFIUTI URBANI
	2	POTENZIAMENTO DEI SERVIZI E DELLE INFRASTRUTTURE
	3	PROMUOVERE E VERIFICARE IL RISPETTO DELLE NORME PREVISTE IN TEMA DI PREVENZIONE E DELLA CORRUZIONE (LEGGE N. 190/2012 D. LGS. N. 33/2013 E N. 39/2013), NONCHE DELLA TRASPARENZA E DELLA PUBBLICAZIONE DI DATI ED INFORMAZIONI DA PARTE DEI SOGGETTI DESTINATAR
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	1	PROMUOVERE E VERIFICARE IL RISPETTO DELLE NORME PREVISTE IN TEMA DI PREVENZIONE E DELLA CORRUZIONE (LEGGE N. 190/2012 D. LGS. N. 33/2013 E N. 39/2013), NONCHE DELLA TRASPARENZA E DELLA PUBBLICAZIONE DI DATI ED INFORMAZIONI DA PARTE DEI SOGGETTI DESTINATAR
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1	PROMUOVERE E VERIFICARE IL RISPETTO DELLE NORME PREVISTE IN TEMA DI PREVENZIONE E DELLA CORRUZIONE (LEGGE N. 190/2012 D. LGS. N. 33/2013 E N. 39/2013), NONCHE DELLA TRASPARENZA E DELLA PUBBLICAZIONE DI DATI ED INFORMAZIONI DA PARTE DEI SOGGETTI DESTINATAR

4 LA RENDICONTAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO

Il Documento Unico di Programmazione riveste un ruolo fondamentale nel rinnovato processo di programmazione, gestione e controllo degli enti locali previsto dalla recente riforma ordinamentale, in quanto costituisce l'anello di congiunzione tra le attività programmatiche poste alla base del mandato amministrativo e l'affidamento di obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi che avviene con l'approvazione del Piano Esecutivo di Gestione.

Non a caso la Sezione Strategica del DUP sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il

DUP - Documento Unico di Programmazione 2016 - 2018

quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente, mentre la Sezione Operativa individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, individua e declina gli obiettivi operativi annuali da raggiungere, che trovano il loro riscontro gestionale nella formulazione del PEG.

LA SEZIONE OPERATIVA (SeO)

5 LA PROGRAMMAZIONE OPERATIVA

La Sezione Operativa del DUP declina, in termini operativi, le scelte strategiche in precedenza tratteggiate.

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

5.1 CONSIDERAZIONI GENERALI

Nei paragrafi che seguono cercheremo di evidenziare le modalità con cui le linee programmatiche che l'Amministrazione ha tracciato per il prossimo triennio possono tradursi in obiettivi di medio e di breve termine da conseguire.

A riguardo, in conformità alle previsioni del D.Lgs. n. 267/2000, l'intera attività prevista è stata articolata in missioni. Per ciascuna missione, poi, sono indicate le finalità che si intendono perseguire e le risorse umane e strumentali ad esso destinate, distinte per ciascuno degli esercizi in cui si articola il programma stesso e viene data specifica motivazione delle scelte adottate. Ad esse si rimanda per una valutazione delle differenze rispetto all'anno precedente.

Per ogni missione è stata altresì evidenziata l'articolazione della stessa in programmi e la relativa incidenza sul bilancio del prossimo triennio.

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

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

5.1.1 Le linee guida della programmazione dell'ente

Si tratta di indicazioni connesse al processo di miglioramento organizzativo e del sistema di comunicazione interno all'ente. In particolare, le linee direttrici a cui la struttura dovrà indirizzarsi sono:

- 1) ulteriore definizione, anche alla luce delle nuove competenze in corso di trasferimento, di aree di intervento di adeguata ampiezza di controllo che, in relazione alle principali funzioni e attività svolte dall'ente, consentano il consolidamento organizzativo intorno a precisate aree di responsabilità, evitando le possibili duplicazioni di attività o procedure di controllo ripetitive;
- 2) la scelta motivata di perseguire un aumento della produttività e della capacità di coordinamento del lavoro tra settori che incida su tutte le fasi del processo di programmazione - gestione e controllo;
- 3) l'eliminazione di diseconomie gestionali che derivano dall'esistenza di più centri di responsabilità nei quali la gestione delle risorse umane e strumentali non risulti ottimizzata.

Obiettivi dell'amministrazione per il prossimo triennio sono anche quelli di proseguire nel processo di trasformazione in atto, mediante un'azione finalizzata a:

- a) introdurre e sperimentare alcuni elementi di innovazione organizzativa;
- b) favorire nei responsabili dei servizi la conoscenza e l'approccio alla gestione delle risorse finanziarie ed economico - patrimoniali, mediante la piena valorizzazione della nuova struttura di bilancio, per facilitare la diffusione ed il consolidamento dei nuovi principi di programmazione, gestione e controllo;
- c) sviluppare politiche del personale e programmi di gestione delle risorse umane coerenti con le trasformazioni in atto. In particolare, gli interventi organizzativi saranno finalizzati ad adeguare le strutture per affrontare le mutate esigenze di funzionamento dell'ente rispetto alle impostazioni del passato;
- d) rendere operativa la responsabilità sui risultati della gestione nella conduzione del personale e nell'organizzazione del lavoro, attivando contestualmente gli strumenti che rendano concreta la funzione di indirizzo e di controllo degli organi di Governo;
- e) introdurre il controllo economico interno di gestione al fine di esercitare una reale verifica funzionale della spesa nei singoli settori d'intervento;
- f) introdurre la valutazione dei fatti amministrativi e dei processi per assicurare che l'azione amministrativa non sia rivolta soltanto ad un controllo burocratico aziendale dei risultati;
- g) favorire e richiedere alle strutture dell'ente nuove forme di comunicazione interna con gli amministratori che consentano di esplicitare le principali linee di controllo interno.

In particolare, ai fini del consolidamento delle procedure di controllo interno sulla gestione, gli obiettivi programmatici che si intendono perseguire sono i seguenti:

- potenziare il controllo e l'adeguamento delle procedure amministrative al fine di favorire una maggiore snellezza e flessibilità. Il Piano esecutivo di gestione deve costituire, a tal proposito, un fondamentale strumento per misurare l'azione amministrativa in termini di procedure in tutti i settori nei quali si esprime l'attività dell'ente;
- maggiore incisività del controllo sugli equilibri finanziari di bilancio e sullo stato di realizzazione dei programmi dal punto di vista finanziario: funzione obbligatoria che il servizio finanziario dovrà esprimere compiutamente ai sensi del D.Lgs. n. 267/2000;
- ulteriore adeguamento delle attività relative al controllo di gestione rivolto alla maggiore razionalizzazione del complessivo operare dell'ente in termini di efficienza, efficacia ed economicità.

Nei successivi esercizi del triennio saranno altresì posti ulteriori obiettivi da raggiungere, quali:

- sviluppo/potenziamento dei sistemi informativi dell'ente, con miglioramento delle informazioni fornite e completamento delle stesse;
- individuazione di ulteriori modalità di comunicazione con l'esterno;
- individuazione e miglioramento nella rete interna dell'ente dei provvedimenti deliberativi e delle determinazioni connesse con la gestione delle risorse di bilancio.

Contestualmente al processo di razionalizzazione sopra evidenziato non può essere sottovalutata un'oculata politica della spesa.

Relativamente ad essa, i principali indirizzi che sono alla base delle stime previsionali costituiscono direttiva imprescindibile, per quanto di competenza, per ciascun responsabile nella gestione delle risorse assegnategli e risultano così individuati:

- Spesa del personale

Le risorse umane costituiscono il fattore strategico dell'Ente locale. Pertanto le regole dell'organizzazione e della gestione del personale contenute nell'azione di riforma sono quelle di razionalizzare e contenere il costo del lavoro e raggiungere livelli di efficienza ed affidabilità migliorando le regole di organizzazione e di funzionamento.

L'ente intende sfruttare pienamente tutti i margini di manovra per realizzare autonome politiche del personale utilizzando i propri strumenti normativi e quelli della contrattazione decentrata: autonoma determinazione delle dotazioni organiche, delle modalità di accesso, manovra sugli incentivi economici, interventi formativi.

Nell'ambito di tali obiettivi si è elaborata la previsione di spesa relativa al personale con riferimento all'art. 39 della L. 27/12/1997, n. 449 (articolo così modificato dalla Legge 23/12/99 n. 488 e dalla Legge 28/12/01 n. 448) che richiede la programmazione triennale del fabbisogno di personale.

La spesa per il personale, come risulta dall'allegato analitico al bilancio di previsione, è stata ottenuta tenendo in considerazione:

- il riferimento alla spesa per l'anno precedente ed i connessi limiti di legge;
- l'aumento della spesa di personale per nuove assunzioni;
- le diminuzioni di spesa per decessi e pensionamenti.

La stessa è in linea con le disposizioni di legge ed in particolare con i nuovi limiti introdotti.

- Spese di manutenzione

Le spese di manutenzione ordinaria degli immobili e degli impianti sono state iscritte in bilancio tenendo conto dei trend storici rilevati negli anni precedenti e dei fabbisogni previsti soprattutto in riferimento agli edifici scolastici e patrimoniali ed agli impianti annessi agli stessi.

Sarà necessario nel corso dell'anno 2016 provvedere ad un analitico controllo dei vari centri di costo per "manutenzioni", impiegando allo scopo le risorse tecniche a disposizione.

- Spese per utenze e servizi

Nell'ambito delle politiche di spesa tendenti alla razionalizzazione degli interventi correnti si dovrà operare:

- 1) mediante la verifica dei consumi di energia elettrica e delle potenze installate;
- 2) mediante la contrattazione con i soggetti erogatori dei servizi delle migliori condizioni per garantire il servizio telefonico a tariffe agevolate, con riferimento alla telefonia di sistema e ai telefoni cellulari;
- 3) con la definizione dei contratti in essere per le utenze a rete eventualmente mediante l'utilizzo di società specializzate.

- Spese per assicurazioni

Con riferimento all'evoluzione in materia di assicurazioni si opererà, nell'anno 2016, al fine di proseguire nella realizzazione dei seguenti principali obiettivi:

- attuare una puntuale ricognizione di tutti i rischi assicurati;
- verificare l'adeguatezza delle polizze assicurative in essere con particolare riguardo ai massimali;
- operare un adeguato confronto di mercato per ottenere le migliori condizioni sui premi assicurativi.

- Cancelleria, stampati e varie

Nell'ambito dei processi di semplificazione e snellimento dell'azione amministrativa, l'Ente dovrà porre particolare attenzione agli stampati che utilizza e alla omogeneizzazione e uniformità degli stessi in termini di uso da parte di tutti i settori.

Sarà curata anche l'applicazione dell'immagine coordinata dell'ente in modo da migliorare la qualità della comunicazione con l'esterno, la trasparenza dei documenti inviati e la comunicazione con i soggetti che vengono in contatto con l'Ente.

- **Formazione del personale**

La formazione del personale, la sua riqualificazione e il suo aggiornamento costituiscono strumenti indispensabili per una efficiente gestione della "macchina amministrativa pubblica". Questa amministrazione intende avviare, nel rispetto delle competenze, un'attività di formazione soprattutto nei campi di intervento a maggior valore aggiunto nel rispetto degli accordi sindacali.

A riguardo il bilancio prevede, nel rispetto delle disposizioni previste dal vigente CCNL, adeguate disponibilità finanziarie.

- **Prestazioni diverse di servizio**

Adeguate attenzione dovrà essere posta anche alle spese ricollegabili a prestazioni di servizio cercando di porre in essere una politica di spesa che, nel rispetto del mantenimento o miglioramento degli standard qualitativi del 2016, possa comportare risparmio di risorse utili per il conseguimento di ulteriori obiettivi.

- **Trasferimenti**

L'intervento di spesa riguarda contributi ad Enti, Associazioni e diversi per il raggiungimento delle finalità istituzionali proprie.

Tale stanziamento sarà utilizzato dall'ente nell'ottica di favorire la progettualità da parte degli Enti e delle Associazioni sovvenzionate e non il finanziamento indistinto di oneri gestionali a carico degli Enti medesimi.

5.1.2 Obiettivi degli organismi gestionali e partecipati dell'ente

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

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

5.1.3 Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici

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

Prospetto delle nuove superfici previste nel piano vigente:

Ambiti della pianificazione	Previsione di nuove superfici piano vigente		
	Totale	di cui realizzata	di cui da realizzare
superfici da realizzare in mq	1.413.862,00	0,00	1.413.862,00

* Superficie edificabile espressa in metri quadri o metri cubi

Piani P.E.E.P. / P.I.P.

Piani (P.E.E.P.)	Area interessata (mq)	Area disponibile (mq)	Delibera/Data approvazione	Soggetto attuatore
Nuovo P.E.E.P. c/da Luna	18.714,00	13.079,00	900 del 28/07/2006	Comune

Piani (P.I.P.)	Area interessata (mq)	Area disponibile (mq)	Delibera/Data approvazione	Soggetto attuatore
Nuovo P.I.P. c/da Palazzello	84.233,00	65.367,00	900 del 28/07/2006	Comune
Nuovo P.I.P. c/da Campana	88.733,00	70.674,00	900 del 28/07/2006	Comune

5.2 ANALISI E VALUTAZIONE DEI MEZZI FINANZIARI

L'ente locale, per sua natura, è caratterizzato dall'esigenza di massimizzare la soddisfazione degli utenti-cittadini attraverso l'erogazione di servizi che trovano la copertura finanziaria in una antecedente attività di acquisizione delle risorse.

L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, ha costituito, pertanto, il primo momento dell'attività di programmazione del nostro ente. Da questa attività e dall'ammontare delle risorse che sono state preventivate, distinte a loro volta per natura e caratteristiche, sono, infatti, conseguite le successive previsioni di spesa.

Per questa ragione la programmazione operativa del DUP si sviluppa partendo dalle entrate e cercando di evidenziare le modalità con cui le stesse finanziano la spesa al fine di perseguire gli obiettivi definiti.

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

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

5.2.1 Valutazione generale ed indirizzi relativi alle entrate

Per facilitare la lettura e l'apprezzamento dei mezzi finanziari in ragione delle rispettive fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi, prima di passare all'analisi per titoli, analizzeremo, per ciascuna voce di entrata distinta per natura (fonte di provenienza), il trend fatto registrare nell'ultimo triennio nonché l'andamento prospettico previsto per il futuro triennio 2016/2018, evidenziando anche l'eventuale scostamento fatto registrare tra il dato 2015 e la previsione 2016.

Per maggiore chiarezza espositiva, le entrate saranno raggruppate distinguendo:

dapprima le entrate correnti dalle altre entrate che, ai sensi delle vigenti previsioni di legge, contribuiscono al raggiungimento degli equilibri di parte corrente ed alla copertura delle spese correnti e per rimborso prestiti;

successivamente, le restanti entrate in conto capitale, distinte anch'esse per natura / fonte di provenienza.

Tali informazioni sono riassunte nella tabella che segue.

Quadro riassuntivo delle entrate	Trend storico			Program. Annuale 2016	% Scostam. 2015/2016	Programmazione pluriennale	
	2013	2014	2015			2017	2018
Entrate Tributarie (Titolo 1)	6.797.665,31	6.832.675,87	6.623.120,32	6.529.951,49	-1,41%	6.524.951,49	6.524.951,49
Entrate per Trasferimenti correnti (Titolo 2)	2.298.768,82	1.861.750,82	1.806.152,98	1.692.381,41	-6,30%	1.658.812,15	1.658.812,15
Entrate Extratributarie (Titolo 3)	1.412.346,33	2.201.419,71	1.550.692,31	2.126.441,40	37,13%	1.582.437,41	1.543.753,70
TOTALE ENTRATE CORRENTI	10.508.780,46	10.895.846,40	9.979.965,61	10.348.774,30	3,70%	9.766.201,05	9.727.517,34
Proventi oneri di urbanizzazione per spesa corrente	0,00	0,00	0,00	53.583,12	0%	297.000,00	297.000,00
Avanzo applicato spese correnti	0,00	0,00	0,00	243.465,00	0%	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	18.092,88	0,00	-100,00%	0,00	0,00
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI	10.508.780,46	10.895.846,40	9.998.058,49	10.645.822,42	6,48%	10.063.201,05	10.024.517,34
Alienazioni di beni e trasferimenti di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Proventi oneri urbanizzazione per spese investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Avanzo applicato spese investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	708.715,47	0%	708.715,47	708.715,47
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	708.715,47	0%	708.715,47	708.715,47

5.2.1.1 Entrate tributarie (1.00)

Nella sezione strategica del presente documento abbiamo analizzato le entrate tributarie distinte per tributo; nella presente sezione procediamo alla valutazione delle stesse distinguendole per tipologia, secondo la rinnovata classificazione delle entrate, secondo quanto esposto nella tabella che segue:

Tipologie	Trend storico			Program. Annuale 2016	% Scostam. 2015/2016	Programmazione pluriennale	
	2013	2014	2015			2017	2018
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	5.835.708,04	6.098.548,19	6.094.138,84	6.285.000,00	3,13%	6.280.000,00	6.280.000,00
Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	961.957,27	734.127,68	528.981,48	244.951,49	-53,69%	244.951,49	244.951,49
Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	6.797.665,31	6.832.675,87	6.623.120,32	6.529.951,49	-1,41%	6.524.951,49	6.524.951,49

5.2.1.2 Entrate da trasferimenti correnti (2.00)

Le entrate da trasferimenti correnti, anch'esse analizzate per categoria, misurano la contribuzione da parte dello Stato, della regione, di organismi dell'Unione europea e di altri enti del settore pubblico allargato finalizzata sia ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente che ad erogare i servizi di propria competenza.

L'andamento di tali entrate, distinguendo il trend storico dallo sviluppo prospettico, è riassumibile nella seguente tabella:

Tipologie	Trend storico			Program. Annua 2016	% Scostam. 2015/2016	Programmazione pluriennale	
	2013	2014	2015			2017	2018
Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2.298.768,82	1.861.750,82	1.806.152,98	1.692.381,41	-6,30%	1.658.812,15	1.658.812,15
Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	2.298.768,82	1.861.750,82	1.806.152,98	1.692.381,41	-6,30%	1.658.812,15	1.658.812,15

5.2.1.3 Entrate extratributarie (3.00)

Le Entrate extratributarie contribuiscono, insieme alle entrate dei primi 2 titoli, a determinare l'ammontare complessivo delle risorse destinate al finanziamento della spesa corrente.

Per approfondirne il significato ed il contenuto delle stesse, nella tabella che segue procederemo alla ulteriore scomposizione nelle varie tipologie, tenendo conto anche della maggiore importanza assunta da questa voce di bilancio, negli ultimi anni, nel panorama finanziario degli enti locali.

Tipologie	Trend storico			Program. Annua 2016	% Scostam. 2015/2016	Programmazione pluriennale	
	2013	2014	2015			2017	2018
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.354.973,72	2.137.081,90	1.287.066,86	1.160.487,70	-9,83%	1.238.300,00	1.186.800,00
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	145.953,70	180.953,70	23,98%	180.953,70	180.953,70
Tipologia 300: Interessi attivi	10.000,00	3.140,81	701,10	695.000,00	99.029,94%	10.000,00	10.000,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	47.372,61	61.197,00	116.970,65	90.000,00	-23,06%	153.183,71	166.000,00
Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie	1.412.346,33	2.201.419,71	1.550.692,31	2.126.441,40	37,13%	1.582.437,41	1.543.753,70

5.2.1.4 Entrate in c/capitale (4.00)

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

Tipologie	Trend storico			Program. Annua 2016	% Scostam. 2015/2016	Programmazione pluriennale	
	2013	2014	2015			2017	2018
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,00	2.200.482,88	509.693,22	-76,84%	503.100,00	503.100,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	32.015.389,08	112.727,23	32.257.225,90	750.000,00	-97,67%	50.000,00	50.000,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	295.986,18	0%	347.500,00	347.500,00
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	32.015.389,08	112.727,23	34.457.708,78	1.555.679,40	-95,49%	900.600,00	900.600,00

5.2.1.5 Entrate da riduzione di attività finanziarie (5.00)

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

Tipologie	Trend storico			Program. Annua 2016	% Scostam. 2015/2016	Programmazione pluriennale	
	2013	2014	2015			2017	2018
Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00

5.2.1.6 Entrate da accensione di prestiti (6.00)

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

Tipologie	Trend storico			Program. Annua 2016	% Scostam. 2015/2016	Programmazione pluriennale	
	2013	2014	2015			2017	2018
Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	452.333,57	2.406.113,43	431,93%	239.116,78	239.116,78
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti	0,00	0,00	452.333,57	2.406.113,43	431,93%	239.116,78	239.116,78

5.2.1.7 Entrate da anticipazione di cassa (7.00)

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

Tipologie	Trend storico			Program. Annua 2016	% Scostam. 2015/2016	Programmazione pluriennale	
	2013	2014	2015			2017	2018
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5.783.585,77	2.000.000,00	1.559.712,15	2.458.502,97	57,63%	2.458.502,97	2.458.502,97
Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5.783.585,77	2.000.000,00	1.559.712,15	2.458.502,97	57,63%	2.458.502,97	2.458.502,97

5.3 ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA

La parte entrata, in precedenza esaminata, evidenzia come l'ente locale, nel rispetto dei vincoli che disciplinano la materia, acquisisca risorse ordinarie e straordinarie da destinare al finanziamento della gestione corrente, degli investimenti e al rimborso dei prestiti.

In questo capitolo ci occuperemo di analizzare le spese in maniera analoga a quanto visto per le entrate, cercheremo di far comprendere come le varie entrate siano state destinate dall'amministrazione al conseguimento degli obiettivi programmatici posti a base del presente documento.

5.3.1 La visione d'insieme

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

Totali Entrate e Spese a confronto	2016	2017	2018
Entrate destinate a finanziare i programmi dell'Amministrazione			
Avanzo d'amministrazione	243.465,00	-	-
Fondo pluriennale vincolato	708.715,47	708.715,47	708.715,47
Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	6.529.951,49	6.524.951,49	6.524.951,49
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	1.692.381,41	1.658.812,15	1.658.812,15
Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie	2.126.441,40	1.582.437,41	1.543.753,70
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	1.555.679,40	900.600,00	900.600,00
Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti	2.406.113,43	239.116,78	239.116,78
Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.458.502,97	2.458.502,97	2.458.502,97
Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro	21.590.000,00	21.590.000,00	21.590.000,00
TOTALE Entrate	39.311.250,57	35.663.136,27	35.624.452,56
Spese impegnate per finanziare i programmi dell'amministrazione			
Disavanzo d'amministrazione	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1 - Spese correnti	10.203.311,72	9.641.206,02	9.769.460,87
Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.691.335,31	1.551.432,25	1.362.382,75
Totale Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4 - Rimborso prestiti	2.368.100,57	421.995,03	444.105,97
Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2.458.502,97	2.458.502,97	2.458.502,97
Totale Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	21.590.000,00	21.590.000,00	21.590.000,00
TOTALE Spese	39.311.250,57	35.663.136,27	35.624.452,56

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

5.3.2 Programmi ed obiettivi operativi

Come già segnalato nella parte introduttiva del presente lavoro, il DUP, nelle intenzioni del legislatore, costituisce il documento di maggiore importanza nella definizione degli indirizzi e dal quale si evincono le scelte strategiche e programmatiche operate dall'amministrazione.

Gli obiettivi gestionali, infatti, non costituiscono che una ulteriore definizione dell'attività programmatica definita già nelle missioni e nei programmi del DUP.

Nella prima parte del documento abbiamo già analizzato le missioni che compongono la spesa ed individuato gli obiettivi strategici ad esse riferibili.

Nella presente sezione, invece approfondiremo l'analisi delle missioni e dei programmi correlati, analizzandone le finalità, gli obiettivi annuali e pluriennali e le risorse umane finanziarie e strumentali assegnate per conseguirli.

Ciascuna missione, in ragione delle esigenze di gestione connesse tanto alle scelte di indirizzo quanto ai vincoli (normativi, tecnici o strutturali), riveste, all'interno del contesto di programmazione, una propria importanza e vede ad esso associati determinati macroaggregati di spesa, che ne misurano l'impatto sia sulla struttura organizzativa dell'ente che sulle entrate che lo finanziano.

L'attenzione dell'amministrazione verso una missione piuttosto che un'altra può essere misurata, inizialmente, dalla quantità di risorse assegnate. Si tratta di una prima valutazione che deve, di volta in volta, trovare conferma anche tenendo conto della natura della stessa.

Ciascuna missione è articolata in programmi che ne evidenziano in modo ancor più analitico le principali attività.

Volendo analizzare le scelte di programmazione operate nel nostro ente, avremo:

Denominazione	Programmi Numero	Risorse assegnate 2016/2018	Spese previste 2016/2018
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	11	13.678.056,54	13.678.056,54
MISSIONE 02 - Giustizia	2	0,00	0,00
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	2	1.768.700,00	1.768.700,00
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	6	1.174.000,00	1.174.000,00
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2	260.800,00	260.800,00
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	2	26.000,00	26.000,00
MISSIONE 07 - Turismo	1	43.000,00	43.000,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2	1.057.400,00	1.057.400,00
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	8	8.403.054,83	8.403.054,83
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	5	3.412.453,69	3.412.453,69
MISSIONE 11 - Soccorso civile	2	0,00	0,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9	1.918.564,80	1.918.564,80
MISSIONE 13 - Tutela della salute	1	0,00	0,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	4	0,00	0,00
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	3	0,00	0,00
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	2	0,00	0,00
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1	0,00	0,00
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	1	0,00	0,00
MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	1	0,00	0,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	3	3.477.099,06	3.477.099,06
MISSIONE 50 - Debito pubblico	2	3.234.201,57	3.234.201,57
MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	1	7.375.508,91	7.375.508,91
MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	2	64.770.000,00	64.770.000,00

5.3.3 Analisi delle Missioni e dei Programmi

Missione	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione
Descrizione	La missione prima viene così definita Servizi istituzionali e generali, di gestione e di controllo. Comprende le spese di carattere generale destinate al funzionamento complessivo dell'ente, indivisibili in relazione a specifiche finalità di spesa e quindi non riconducibili a singoli programmi.
Finalità	1) Amministrazione, funzionamento degli organi istituzionali e supporto agli organi esecutivi e legislativi; 2) Amministrazione e funzionamento dei servizi di programmazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali, per la gestione dei beni demaniali e del patrimonio. Comprende le spese per incremento di attività finanziarie non attribuibili in specifiche missioni; 3) Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, dei servizi connessi alla gestione delle elezioni, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale; 4) Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.
Risorse strumentali	Gli Uffici sono stati dotati delle attrezzature necessarie al raggiungimento degli obiettivi, compatibilmente con le risorse di bilancio.
Risorse umane	22 unità a tempo indeterminato 15 unità a tempo determinato
Programma	Obiettivo
Programma 01 - Orani Istituzionali	1) Promuovere e verificare il rispetto delle norme previste in tema di prevenzione e della corruzione (Legge n. 190/2012 D.Lgs n. 33/2013 e n. 39/2013), nonché della trasparenza e della pubblicazione di dati e di informazioni da parte dei soggetti destinatari della normativa in materia; 2) Legalità e trasparenza amministrativa; 3) Riduzione del costo della politica mediante la rideterminazione delle indennità di carica e dei gettoni di presenza degli amministratori e dei consiglieri comunali.
Programma 02 - Segreteria Generale	Riorganizzazione degli uffici comunali con riduzione dei settori e snellimento della burocrazia Determinazione dei carichi di lavoro del personale dipendente
Programma 03 - Gestione Economica Finanziaria	Recupero dell'efficacia, dell'efficienza e della economicità dell'Azione Amministrativa Il Settore si occupa della gestione contabile dell'Ente e dei controlli in capo al Responsabile dei servizi finanziari su delibere e determine, dalla predisposizione del bilancio previsionale annuale e pluriennale, alla predisposizione del rendiconto redatti, secondo le disposizioni del T.U.E.L. e del D.Lgs. 118/2011 e nel rispetto degli adempimenti normativi vigenti; gestisce le operazioni finanziarie, gli adempimenti fiscali, i rapporti con il Tesoriere e le procedure di acquisto di beni e servizi dell'U.I. Bilancio.
Programma 04 - Gestione delle Entrate Tributarie e Servizi Fiscali	Adozione di una rigorosa politica di bilancio, auspicando una riduzione dei tributi locali attraverso la revisione della spesa corrente, la riduzione dei costi di servizio, la messa a regime del servizio di acquedotto. Il Servizio è incaricato alla gestione dei tributi comunali in ogni loro aspetto (disciplina, gestione posizioni contributive, riscossione). Provvede al controllo delle denunce e dei versamenti e forma gli atti di liquidazione ed accertamento del tributo. Forma i ruoli ordinari ed i ruoli coattivi per la riscossione dei tributi locali; dispone i rimborsi e provvede a scaricare le quote inesigibili e le quote non dovute; cura l'informazione al contribuente; predispone la modulistica inerente l'attività di istituto; riceve le denunce di variazione/cessazione; collabora con altre amministrazioni pubbliche per l'accertamento di imposte erariali.
Programma 05 - Gestione dei Beni Patrimoniali e Demaniali	I compiti dell'Ufficio Patrimonio sono principalmente la pianificazione strategica generale del patrimonio immobiliare, comprensiva di alienazioni, acquisti e gestione amministrativa e tecnica degli immobili oltre alla gestione e all'aggiornamento dell'inventario del patrimonio comunale. Particolare impegno è dedicato all'aspetto tecnico-estimativo e all'aggiornamento catastale dei vari beni da alienare, in diretto contatto con

	l'Agenzia del Territorio, al fine di perfezionare i vari contratti di compravendita. Tra gli obiettivi è previsto l'abbattimento delle barriere architettoniche mediante l'installazione di un servo scala da installare nel palazzo comunale.
Programma 06 - Ufficio Tecnico	Nuovo Obiettivo della Missione
Programma 07 - Elezioni e Consultazioni Popolari - Anagrafe e Stato Civile	Tenuta degli schedari della popolazione provvede costantemente ad aggiornare tutte le variazioni che intervengono nella popolazione . L'Ufficio elettorale provvede a tenere costantemente aggiornate le liste elettorali generali e di sezione. Si occupa della tenuta e dell'aggiornamento dell'Albo dei Presidenti di seggio e dell'Albo degli scrutatori.. Tra gli obiettivi il potenziamento ed il miglioramento dei servizi al cittadino.
Programma 11 - Altri servizi generali	Promozione dell'uso del computer e dell'ITC (Information Technology Consulting) favorendo l'accesso a internet attraverso l'istituzione di zone WI-Fi gratuito. Trasparenza amministrativa e crescente attenzione verso la qualità dei servizi ed il rapporto istituzioni-cittadini. Raccordo con gli uffici all'interno del piano di comunicazione per una migliore comunicazione con l'esterno

Missione	MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza
Descrizione	La missione terza "Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa."
Finalità	Riduzione di atti di vandalismo ed incrementare il livello di sicurezza e di tranquillità dei cittadini. Promuovere la cultura della legalità e garantire il corretto svolgimento della vita cittadina all'interno del territorio.
Risorse strumentali	Gli Uffici sono stati dotati delle attrezzature necessarie al raggiungimento degli obiettivi, compatibilmente con le risorse di bilancio.
Risorse umane	12 unità a tempo indeterminato 13 unità a tempo determinato
Programma	Obiettivo
Programma 01 - Polizia Locale e Amministrativa	L'obiettivo del programma è quello di proseguire nelle attività rivolte alla sicurezza del territorio mettendo in campo tutti gli strumenti possibili : la presenza di un adeguato numero di agenti nel presidio territoriale, il ripristino dell'Anagrafe canina; il potenziamento dei controlli di polizia stradale nei punti di maggior traffico ed anche quelli miranti al rispetto delle norme del codice della strada; Accrescere i livelli di controllo per implementare la sicurezza dei cittadini, sia reale che percepita.

Missione	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio
Descrizione	La missione quarta "Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi"
Finalità	fornire i servizi di assistenza scolastica, trasporto e refezione ed inoltre gli interventi per l'edilizia scolastica 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.
Risorse strumentali	Gli Uffici sono stati dotati delle attrezzature necessarie al raggiungimento degli obiettivi, compatibilmente con le risorse di bilancio.
Risorse umane	1 unità a tempo indeterminato 1 unità a tempo determinato
Programma	Obiettivo
Programma 02- Altri Ordini di Istruzione	INTERVENTI IN FAVORE DELLA SCUOLA - Messa in sicurezza delle scuole e interventi per l'edilizia scolastica. attraverso la filosofia della Low Energy Building (Edifici a Basso Consumo Energetico) riducendo i costi comunali di energia elettrica - Riapertura del plesso "Livatino" di via Guerrazzi. - Organizzazione in tempi adeguati degli appalti di trasporto e mensa

scolastica.
 - Potenziamento dal punto di vista qualitativo e quantitativo dell'offerta della Biblioteca comunale al fine di farla diventare nuovamente un importante presidio culturale della città ovviamente dotato di sistema wi-fi. Saranno pertanto promosse diverse iniziative tra cui l'avvio di progetti di lettura in partnership con gli istituti scolastici del territorio
 - Creazione di nuovi punti di aggregazione giovanile forniti di attrezzature sportive, culturali e ricreative, dotati dell'attrezzatura informatica necessaria per permettere a studenti e giovani lavoratori di studiare, di accedere ad internet, di discutere in gruppi, creando un "Punto informa giovani" e riattivazione del Servizio Civile Nazionale e della Consulta Giovanile Comunale.

Missione	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
Descrizione	La missione quinta "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"
Finalità	Garantire la fruizione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico.
Risorse strumentali	I beni e le strutture disponibili.
Risorse umane	Quelle assegnate al 2° Settore
Programma	Obiettivo
Programma 01- Valorizzazione dei beni di interesse storico	Programmazione turistica del territorio e marketing del patrimonio naturalistico, archeologico (Cave di Cusa) e culturale del Comune - Messa in opera e ristrutturazione del Cine Teatro Olimpia con l'utilizzo del finanziamento già ottenuto
Programma 02- Attività culturali ed interventi diversi nel settore culturale	Completamento, valorizzazione e rilancio del Baglio Florio e del parco naturale di Rocca del Gallo, spazi ideali per la promozione di iniziative e rassegne a forte connotazione territoriale: sagre, esposizioni d'arte, percorsi enogastronomici e fiere. - Creazione all'interno del Baglio Florio di uno spazio museale dedicato alla riscoperta e al recupero delle tradizioni e di una pinacoteca d'arte contemporanea -Avvio di un sistema di monitoraggio dei siti turistico-culturali del territorio per dare vita a un nuovo censimento delle risorse culturali materiali e immateriali da inserire in un "percorso guidato della città" da promuovere mediante apposite azioni di marketing territoriale (inserimento all'interno di guide turistiche, partecipazioni a fiere di settore, etc.). supportato da un portale d'informazione turistico-culturale della città.

Missione	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero
Descrizione	La missione sesta "Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani"
Finalità	Garantire il funzionamento e l'accessibilità alle strutture sportive di proprietà dell'Ente, promuovere e patrocinare le iniziative proposte dalle diverse associazioni presenti nel territorio.
Risorse strumentali	Gli impianti di proprietà comunale: -Campo sportivo; - Campi da tennis; - palestre.
Risorse umane	Quelle in dotazione al 2° ed al 5° Settore
Programma	Obiettivo
Programma 02- Giovani	Creazione di parchi giochi nelle ville comunali e nei vari quartieri, possibilmente affidandoli alle associazioni di volontariato per la sistemazione e cura. - Istituzionalizzazione di un network di relazioni e scambi costanti tra il Comune, le agenzie formative del territorio, il Cnr di Capo Granitola e l'Università degli Studi di Palermo al fine di promuovere tra i giovani e nel territorio una corretta cultura dell'ambiente e dell'ecosistema che garantisca un innalzamento generale della qualità della vita e della salute a Campobello di Mazara

Missione	MISSIONE 07 - Turismo
Descrizione	La missione settima "Turismo" svolge attività di sostegno alle iniziative turistiche
Finalità	sviluppo del turismo attraverso la promozione del territorio.
Risorse strumentali	quelle in dotazione al settore
Risorse umane	quelle in dotazione al settore
Programma	Obiettivo
Programma 01- Sviluppo e valorizzazione del turismo	<p>Cura del territorio delle frazioni di Tre Fontane e Torretta Granitola durante tutto l'anno per garantire la transitabilità delle strade e l'accesso dei cittadini alle loro abitazioni in tutte le stagioni e istituzione di un servizio navetta che tenga in costante rapporto le frazioni di Torretta Granitola e Tre Fontane con Campobello di Mazara e con il Parco delle Cave di Cusa.</p> <p>Ripristino del bancomat e del servizio postale mobile nelle frazioni di Tre Fontane e Torretta Granitola</p> <p>-Elaborazione di un piano di sviluppo culturale della città attraverso la realizzazione di una rete tra gli operatori del settore turistico e culturale (associazioni, esercenti, istituzioni, stakeholders), nell'ottica di una puntuale definizione di strategie di sviluppo territoriale.</p> <p>-Costituzione della fondazione culturale "Cave di Cusa", con l'intento di creare un soggetto giuridico che possa reperire le risorse necessarie alla realizzazione di un palinsesto di attività culturali di rilevanza nazionale, da realizzare sotto forma di rassegna annuale nel parco archeologico delle Cave di Cusa, con lo specifico obiettivo di veicolare sui mass media nazionali una nuova immagine della nostra comunità, oltre che rappresentare una importante attrazione turistica per il territorio.</p>

Missione	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa
Descrizione	La missione ottava "Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa" .
Finalità	Il Settore ha la finalità essenziale di ideare, progettare e coordinare la progettazione urbanistica del territorio, armonizzandola con le politiche comunali e sovracomunali, nonché di assicurare la conformità degli interventi privati e pubblici sul territorio all'assetto normativo e regolamentare esistente. Assicura l'utilizzo ottimale delle risorse per la realizzazione degli interventi previsti dall'Amministrazione nell'ambito dei servizi alla collettività e la realizzazione di nuove opere di tipo edilizio, infrastrutturale ed ambientale, nonché l'effettuazione di lavori di ristrutturazione e manutenzione straordinaria del patrimonio comunale.
Risorse strumentali	Gli Uffici sono stati dotati delle attrezzature necessarie al raggiungimento degli obiettivi, compatibilmente con le risorse di bilancio.
Risorse umane	4 unità a tempo indeterminato 7 unità a tempo determinato
Programma	Obiettivo
Programma 01- Urbanistica	<p>RIQUALIFICAZIONE E SALVAGUARDIA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</p> <p>-Riordino catastale della fascia antistante il lungomare di Tre Fontane, già ricadente all'interno dell'ex Demanio marittimo, così come risultante dalle sentenze esecutive della Corte di Appello N. 8/2002 del 15/2/2002 e N. 3491/2012 del 9/10/2012 che hanno rispettivamente limitato il demanio marittimo nei confini individuati nel margine stradale dei Viali Nicolò Gentile (Lungomare est) e Vincenzo Accardi (Lungomare ovest).</p> <p>-Attivazione SUAP Telematico secondo D.P.R. 160/2010 per consentire all'imprenditore/prestatore di servizio lo svolgimento del complesso degli adempimenti previsti dalla normativa attraverso un unico interlocutore individuato dal SUAP</p>
Programma 02 - Edilizia residenziale pubblica e locale piani di edilizia e.p.	Revisione P.R.G.

Missione	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Descrizione	La missione nove " Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente"
Finalità	Assicura l'utilizzo ottimale delle risorse per la realizzazione degli interventi

	previsti dall'Amministrazione nell'ambito dei servizi alla collettività e la realizzazione di nuove opere di tipo edilizio, infrastrutturale ed ambientale, nonché l'effettuazione di lavori di ristrutturazione e manutenzione straordinaria del patrimonio comunale. Competono, inoltre, al Settore le attività tecnico-amministrative in materia di igiene del suolo e di tutela dall'inquinamento delle acque e dell'aria e, comunque, del patrimonio ecologico in genere, oltre all'attività inerente la erogazione dei servizi municipali gestiti sia direttamente dall'Ente, che a mezzo di società partecipate, nel perseguimento di obiettivi di efficienza e di soddisfacimento dell'utenza.
Risorse strumentali	Gli Uffici sono stati dotati delle attrezzature necessarie al raggiungimento degli obiettivi, compatibilmente con le risorse di bilancio.
Risorse umane	10 unità a tempo indeterminato 9 unità a tempo determinato
Programma	Obiettivo
Programma 01 - Difesa del Suolo	Cura del territorio delle frazioni di Tre Fontane e Torretta Granitola durante tutto l'anno per garantire la transitabilità delle strade e l'accesso dei cittadini alle loro abitazioni in tutte le stagioni.
Programma 02- Tutela Valorizzazione e Recupero Ambientale	RIQUALIFICAZIONE E SALVAGUARDIA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE: - Salvaguardia della spiaggia di Tre Fontane attraverso interventi di "ripascimento" del tratto di litorale maggiormente intaccato dall'erosione, stabilizzazione e consolidamento del sistema dunale. -
Programma 03- Rifiuti	- Interventi sul piano di gestione di rifiuti solidi urbani della Regione Sicilia - Messa in sicurezza d'emergenza (MISE) delle discariche dismesse in contrada Campana-Misiddi
Programma 04- Servizio Idrico Integrato	- Potenziamento del depuratore e realizzazione del programma delle fognature nelle funzioni di Tre fontane, Kartibubbo e Torretta Granitola, già in parte finanziato. -Realizzazione di ulteriori fonti di approvvigionamento idrico vicino alle attuali fonti esistenti.
Programma 05- Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	Garantire la vivibilità di tutte le aree verdi la manutenzione, pulizia e disinfezione.

Missione	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità
Descrizione	La missione denominata decima "Trasporti e Mobilità"
Finalità	la manutenzione della Curare la viabilità e le infrastrutture stradale. Provvedere alla manutenzione e al miglioramento.
Risorse strumentali	Gli Uffici sono stati dotati delle attrezzature necessarie al raggiungimento degli obiettivi, compatibilmente con le risorse di bilancio.
Risorse umane	Sono quelle assegnate al Settore Tecnico e alla Polizia Municipale
Programma	Obiettivo
Programma 05- Viabilità ed infrastrutture stradali	Rifacimento degli impianti di pubblica illuminazione con particolare attenzione al potenziamento delle cabine elettriche di Tre Fontane cura della segnaletica stradale, del manto stradale.

Missione	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Descrizione	La missione dodicesima "Diritti Sociali, politiche sociali e Famiglia"
Finalità	Erogare servizi e iniziative mirate alla soddisfazione dei bisogni e domande individuali e di gruppi sociali, operando, altresì, con l'obiettivo di prevenire e rimuovere le cause del disagio sociale e delle difficoltà personali; Sviluppare la cooperazione fra i diversi soggetti, enti ed istituzioni, pubbliche e private, che operano sul territorio in materia di politiche e servizi sociali; Assicurare servizi all'infanzia, educativi e formativi, di qualità, favorendo l'accesso e l'inserimento nella scuola per tutti i soggetti, in particolare se in condizioni di disagio.
Risorse strumentali	Gli Uffici sono stati dotati delle attrezzature necessarie al raggiungimento degli obiettivi, compatibilmente con le risorse di bilancio.
Risorse umane	2 unità a tempo indeterminato 3 unità a tempo determinato

Programma	Obiettivo
Programma 01 - Interventi per l'infanzia e per i minori	MISURE A SOSTEGNO DELLA COMUNITA' IN MATERIA DI POLITICHE SOCIALI E WELFARE - Sostegno ai nuclei familiari in difficoltà, incentivando il servizio civico come forma di integrazione al reddito - Attivazione del Taxi sociale per trasporto a cure mediche per anziani e disabili - Riutilizzo delle strutture già in possesso del Comune, come i Fiori di Granitola, al fine di ridurre i costi per i disabili mentali e avvicinare gli stessi all'affetto dei loro cari. - Ripristino del servizio navetta per le frazioni - Incentivazione dei servizi di assistenza a favore degli anziani, dei disabili e dei minori.
Programma 04- Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	- Istituzione del telesoccorso e della tele assistenza. - Adozione di un programma comunale di prevenzione dei tumori e delle patologie ad alto impatto sociale attraverso un servizio di consulenza medica specialistica per il quale tutta la cittadinanza potrà usufruire gratuitamente di una valutazione clinica specialistica che comprende: ecografia del collo, mammaria e addominale; ECG con pulsiossimetria; doppler vascolare arterioso e venoso; visita medica di chirurgia cardiotoracica, colon proctologia, senologia e fisiopatologia generale - Istituzione di un Segretariato Sociale gratuito che nasce dall'intesa tra questa coalizione e un'associazione di volontariato da anni attiva nel territorio, la UILDM sez. Mazara del Vallo, che opera per l'abbattimento delle barriere architettoniche e che da sempre è attenta alla dignità della persona disabile, quale garanzia di efficacia per un servizio volto alle fasce più deboli della popolazione Sostegno all'associazionismo esistente privilegiando l'incontro tra diverse associazioni e incentivando un lavoro collaborativo a più livelli con le istituzioni del territorio, favorendo attività culturali tra i giovani, con particolare attenzione nei confronti di artisti locali emergenti mediante l'incentivo e il patrocinio delle loro attività. -Elaborazione di un piano di intervento per gli immigrati stagionali.
Programma 09- servizio necroscopico e cimiteriale	Garantire l'apertura e la fruizione del cimitero comunale ed ogni altro servizio connesso.

Missione	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti
Descrizione	La missione 20 -"Fondi e Accantonamenti"
Finalità	Salvaguardare gli equilibri economici dell'Ente
Risorse strumentali	Gli Uffici sono stati dotati delle attrezzature necessarie al raggiungimento degli obiettivi, compatibilmente con le risorse di bilancio.
Programma	Obiettivo
Programma 01- Fondi di Riserva	Gestione fondo di riserva.
Programma 02- Fondo Crediti dubbia esigibilità	Gestione del fondo crediti di dubbia esigibilità come indicato nei principi contabili della programmazione del bilancio e della contabilità finanziaria
Programma 03- Altri Fondi	Gestione fondi.

Missione	MISSIONE 50 - Debito pubblico
Descrizione	La Missione 50 - "Debito Pubblico"
Finalità	Pagamento delle quote di interessi e delle quote in parte capitale sui mutui e prestiti assunti dall'Ente "
Programma	Obiettivo
Programma 02- quota capitale ammortamento mutui e prestiti	Corretta gestione del debito residuo.

Missione	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie
Descrizione	La Missione60 - "Anticipazioni Finanziarie"
Finalità	Evitare il ricorso alle anticipazioni da parte del Tesoriere.
Programma	Obiettivo
Programma 01-anticipazioni finanziarie	Ottimizzazione della gestione delle entrate, e all'accelerazione dei recuperi

dei crediti al fine di una maggiore liquidità di cassa e riduzione del ricorso all'anticipazione di tesore

Missione	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi
Descrizione	La Missione 99- "Spese per conto terzi".
Programma	Obiettivo
Programma 01-servizi conto terzi partite di giro	Gestione delle partite di giro e dei servizi per conto terzi con particolare attenzione alle indicazioni della Corte dei Conti in ordine all'utilizzo strettamente limitato alle fattispecie previste.

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

MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	4.887.437,96	4.430.102,21	4.360.516,37	13.678.056,54
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	4.887.437,96	4.430.102,21	4.360.516,37	13.678.056,54
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	4.824.480,16	4.391.600,90	4.360.516,37	13.576.597,43
Titolo 2 - Spese in conto capitale	62.957,80	38.501,31	0,00	101.459,11
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	4.887.437,96	4.430.102,21	4.360.516,37	13.678.056,54

Spese impiegate distinte per programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Totale Programma 01 - Organi istituzionali	385.450,00	357.600,00	352.600,00	1.095.650,00
Totale Programma 02 - Segreteria generale	1.118.186,35	947.500,00	947.500,00	3.013.186,35
Totale Programma 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	726.553,92	721.627,21	658.719,02	2.106.900,15
Totale Programma 04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	228.015,60	226.330,00	226.330,00	680.675,60
Totale Programma 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	14.106,49	11.000,00	9.322,35	34.428,84
Totale Programma 06 - Ufficio tecnico	95.300,00	96.600,00	96.600,00	288.500,00
Totale Programma 07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	265.500,00	269.000,00	269.000,00	803.500,00
Totale Programma 08 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 09 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 10 - Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 11 - Altri servizi generali	2.054.325,60	1.800.445,00	1.800.445,00	5.655.215,60
TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	4.887.437,96	4.430.102,21	4.360.516,37	13.678.056,54

MISSIONE 02 - Giustizia				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Totale Programma 01 - Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	598.000,00	585.350,00	585.350,00	1.768.700,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	598.000,00	585.350,00	585.350,00	1.768.700,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	560.000,00	567.350,00	567.350,00	1.694.700,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	38.000,00	18.000,00	18.000,00	74.000,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	598.000,00	585.350,00	585.350,00	1.768.700,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Totale Programma 01 - Polizia locale e amministrativa	598.000,00	585.350,00	585.350,00	1.768.700,00
Totale Programma 02 - Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	598.000,00	585.350,00	585.350,00	1.768.700,00

MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	876.000,00	164.000,00	134.000,00	1.174.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	876.000,00	164.000,00	134.000,00	1.174.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	167.000,00	164.000,00	134.000,00	465.000,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	709.000,00	0,00	0,00	709.000,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	876.000,00	164.000,00	134.000,00	1.174.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Totale Programma 01 - Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Altri ordini di istruzione non universitaria	876.000,00	164.000,00	134.000,00	1.174.000,00
Totale Programma 04 - Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 05 - Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 06 - Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 07 - Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	876.000,00	164.000,00	134.000,00	1.174.000,00

MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00

- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	133.600,00	63.600,00	63.600,00	260.800,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	133.600,00	63.600,00	63.600,00	260.800,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	73.600,00	63.600,00	63.600,00	200.800,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	133.600,00	63.600,00	63.600,00	260.800,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Totale Programma 01- Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	71.100,00	11.100,00	11.100,00	93.300,00
Totale Programma 02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	62.500,00	52.500,00	52.500,00	167.500,00
TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	133.600,00	63.600,00	63.600,00	260.800,00

MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	22.000,00	2.000,00	2.000,00	26.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	22.000,00	2.000,00	2.000,00	26.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	22.000,00	2.000,00	2.000,00	26.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2016	2017	2018	Totale
--	------	------	------	--------

Totale Programma 01 - Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Giovani	22.000,00	2.000,00	2.000,00	26.000,00
TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	22.000,00	2.000,00	2.000,00	26.000,00

MISSIONE 07 - Turismo				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	35.000,00	4.000,00	4.000,00	43.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	35.000,00	4.000,00	4.000,00	43.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	4.000,00	4.000,00	4.000,00	12.000,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	31.000,00	0,00	0,00	31.000,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	35.000,00	4.000,00	4.000,00	43.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Totale Programma 01 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	35.000,00	4.000,00	4.000,00	43.000,00
TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	35.000,00	4.000,00	4.000,00	43.000,00

MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	354.400,00	351.500,00	351.500,00	1.057.400,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	354.400,00	351.500,00	351.500,00	1.057.400,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	349.400,00	351.500,00	351.500,00	1.052.400,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	354.400,00	351.500,00	351.500,00	1.057.400,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Totale Programma 01 - Urbanistica e assetto del territorio	331.900,00	329.000,00	329.000,00	989.900,00
Totale Programma 02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	22.500,00	22.500,00	22.500,00	67.500,00
TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	354.400,00	351.500,00	351.500,00	1.057.400,00

MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	3.011.700,00	2.772.901,57	2.618.453,26	8.403.054,83
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	3.011.700,00	2.772.901,57	2.618.453,26	8.403.054,83
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	2.585.345,24	2.314.686,10	2.310.785,98	7.210.817,32
Titolo 2 - Spese in conto capitale	426.354,76	458.215,47	307.667,28	1.192.237,51
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	3.011.700,00	2.772.901,57	2.618.453,26	8.403.054,83

Spese impiegate distinte per programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Totale Programma 01 - Difesa del suolo	240.300,00	207.789,88	188.000,00	636.089,88
Totale Programma 02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	9.000,00	9.000,00	9.000,00	27.000,00
Totale Programma 03 - Rifiuti	2.133.000,00	1.993.827,16	1.889.785,98	6.016.613,14
Totale Programma 04 - Servizio idrico integrato	581.700,00	514.284,53	483.667,28	1.579.651,81
Totale Programma 05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	47.700,00	48.000,00	48.000,00	143.700,00
Totale Programma 06 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 07 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Programma 08 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3.011.700,00	2.772.901,57	2.618.453,26	8.403.054,83

MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Fondo pluriennale vincolato	708.715,47	708.715,47	708.715,47	2.126.146,41
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	630.307,28	328.000,00	328.000,00	1.286.307,28
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	1.339.022,75	1.036.715,47	1.036.715,47	3.412.453,69
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.339.022,75	1.036.715,47	1.036.715,47	3.412.453,69
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	1.339.022,75	1.036.715,47	1.036.715,47	3.412.453,69

Spese impiegate distinte per programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Totale Programma 01 - Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 03 - Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 04 - Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 05 - Viabilità e infrastrutture stradali	1.339.022,75	1.036.715,47	1.036.715,47	3.412.453,69
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	1.339.022,75	1.036.715,47	1.036.715,47	3.412.453,69

MISSIONE 11 - Soccorso civile				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTALE Entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Totale Programma 01 - Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	670.564,80	614.000,00	634.000,00	1.918.564,80
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	670.564,80	614.000,00	634.000,00	1.918.564,80
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	670.564,80	614.000,00	634.000,00	1.918.564,80
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	670.564,80	614.000,00	634.000,00	1.918.564,80

Spese impiegate distinte per programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Totale Programma 01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	212.800,00	193.000,00	213.000,00	618.800,00
Totale Programma 02 - Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 03 - Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 04 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	412.064,80	368.000,00	368.000,00	1.148.064,80
Totale Programma 05 - Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 06 - Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 07 - Programmazione e governo	0,00	0,00	0,00	0,00

della rete dei servizi sociosanitari e sociali

Totale Programma 08 - Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 09 - Servizio necroscopico e cimiteriale	45.700,00	53.000,00	53.000,00	151.700,00
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	670.564,80	614.000,00	634.000,00	1.918.564,80

MISSIONE 13 - Tutela della salute

Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Totale Programma 07 - Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività

Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

DUP - Documento Unico di Programmazione 2016 - 2018

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Totale Programma 01 - Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 03 - Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 04 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Totale Programma 01 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 03 - Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Totale Programma 01 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Totale Programma 01 - Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Totale Programma 01 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 19 - Relazioni internazionali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00

- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Totale Programma 01 - Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	966.921,52	1.168.469,02	1.341.708,52	3.477.099,06
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	966.921,52	1.168.469,02	1.341.708,52	3.477.099,06
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	966.921,52	1.168.469,02	1.341.708,52	3.477.099,06
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	966.921,52	1.168.469,02	1.341.708,52	3.477.099,06

Spese impiegate distinte per programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Totale Programma 01 - Fondo di riserva	50.000,00	50.000,00	50.000,00	150.000,00
Totale Programma 02 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	687.109,50	888.657,00	1.061.896,50	2.637.663,00
Totale Programma 03 - Altri fondi	229.812,02	229.812,02	229.812,02	689.436,06
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	966.921,52	1.168.469,02	1.341.708,52	3.477.099,06

MISSIONE 50 - Debito pubblico				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale

Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	1.966.996,65	0,00	0,00	1.966.996,65
- di cui non ricorrente	1.966.996,65	0,00	0,00	1.966.996,65
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	401.103,92	421.995,03	444.105,97	1.267.204,92
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	2.368.100,57	421.995,03	444.105,97	3.234.201,57
- di cui non ricorrente	1.966.996,65	0,00	0,00	1.966.996,65

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso prestiti	2.368.100,57	421.995,03	444.105,97	3.234.201,57
TOTALE Spese Missione	2.368.100,57	421.995,03	444.105,97	3.234.201,57

Spese impiegate distinte per programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Totale Programma 01 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	2.368.100,57	421.995,03	444.105,97	3.234.201,57
TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	2.368.100,57	421.995,03	444.105,97	3.234.201,57

MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	2.458.502,97	2.458.502,97	2.458.502,97	7.375.508,91
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	2.458.502,97	2.458.502,97	2.458.502,97	7.375.508,91
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2.458.502,97	2.458.502,97	2.458.502,97	7.375.508,91
TOTALE Spese Missione	2.458.502,97	2.458.502,97	2.458.502,97	7.375.508,91

Spese impiegate distinte per programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Totale Programma 01 - Restituzione anticipazione di tesoreria	2.458.502,97	2.458.502,97	2.458.502,97	7.375.508,91

TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	2.458.502,97	2.458.502,97	2.458.502,97	7.375.508,91
---	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	21.590.000,00	21.590.000,00	21.590.000,00	64.770.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	21.590.000,00	21.590.000,00	21.590.000,00	64.770.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	21.590.000,00	21.590.000,00	21.590.000,00	64.770.000,00
TOTALE Spese Missione	21.590.000,00	21.590.000,00	21.590.000,00	64.770.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Totale Programma 01 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	21.590.000,00	21.590.000,00	21.590.000,00	64.770.000,00
Totale Programma 02 - Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	21.590.000,00	21.590.000,00	21.590.000,00	64.770.000,00

6 LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI

La seconda parte della Sezione Operativa del DUP è dedicata alle programmazioni settoriali e, in particolare, a quelle che hanno maggior riflesso sugli equilibri strutturali del bilancio 2016/2018; al riguardo, il punto 8.2, parte 2, del Principio contabile applicato n.1 individua i seguenti documenti:

- il programma triennale del fabbisogno del personale;
- il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni;
- il programma triennale dei Lavori pubblici.

Si precisa che i dati riportati costituiscono la sintesi delle informazioni, utili ai fini programmatici, rintracciabili nei relativi documenti cui si rinvia per maggiori approfondimenti.

6.1 IL PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE

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

In questa sede ci preme evidenziare l'incidenza di tale attività nel triennio 2016/2018, così come desumibile dalle seguenti tabelle.

Personale	Numero	Importo stimato 2016	Numero	Importo stimato 2017	Numero	Importo stimato 2018
Personale in quiescenza	3	0,00	0	0,00	0	0,00
Personale nuove assunzioni	0	0,00	5	0,00	0	0,00
- di cui cat A	0	0,00	0	0,00	0	0,00
- di cui cat B	0	0,00	5	0,00	0	0,00
- di cui cat C	0	0,00	0	0,00	0	0,00
- di cui cat D	0	0,00	0	0,00	0	0,00

6.2 IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI

L'art. 58 del D.L. 25 giugno 2008, n.112, così come convertito dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133, stabilisce che per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, gli enti locali, con delibera dell'organo di governo, individuano, redigendo apposito elenco sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione.

I riflessi finanziari dell'adozione del Piano delle Alienazioni e delle Valorizzazioni per il triennio 2016/2018, che nel presente documento trovano fondamento e riscontro, sono sintetizzabili nella seguente tabella, in cui trovano evidenza, per ciascuna tipologia di bene oggetto di alienazione o valorizzazione, le ricadute in termini di entrate in conto capitale.

Tipologia	Azione	Stimato 2016	Stimato 2017	Stimato 2018
-----------	--------	--------------	--------------	--------------

AREA BAGNI PUBBLICI TRE FONTANE - LOCAZIONE	Valorizzazioni	1.500,00	1.500,00	0,00
CAMPI TENNIS IN TRE FONTANE - LOCAZIONE	Valorizzazioni	3.000,00	3.000,00	0,00
CAMPO SPORTIVO - LOCAZIONE	Valorizzazioni	7.000,00	7.000,00	0,00
CHIESA ISLAM - EX UFF. COLLOCAMENTO - LOCAZIONE	Valorizzazioni	5.000,00	5.000,00	0,00
EX GUARDIA DI FINANZA TRE FONTANE-LOCAZIONE	Valorizzazioni	7.000,00	7.000,00	0,00
AREA LIBERA PARCHEGGIO - LOCAZIONE	Valorizzazioni	2.500,00	2.500,00	0,00
STRUTTURA EX FIORI DI TORRETTA GRANITOLA - LOCAZIONE	Valorizzazioni	4.000,00	4.000,00	0,00
TERRENO ADIACENTE CAMPO SPORTIVO	Alienazioni	27.000,00	27.000,00	0,00
EX UFFICIO DIFENSORE CIVICO	Alienazioni	90.000,00	90.000,00	0,00
FABBRICATO RURALE C/DA LEONE	Alienazioni	5.000,00	5.000,00	0,00
FABBRICATO RURALE C/DA LEONE	Alienazioni	20.000,00	20.000,00	0,00
IMMOBILE EX TEDESCHI SCUDERI	Alienazioni	85.000,00	85.000,00	0,00
IMMOBILE EX ACCARDI EPIFANIA VIA SAN GIOVANNI	Alienazioni	15.000,00	15.000,00	0,00

6.3 IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI

Ai sensi della vigente normativa disciplinante la programmazione delle opere pubbliche, la realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali; i lavori da realizzare nel primo anno del triennio, inoltre, sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici ed il loro finanziamento.

In relazione alle disponibilità finanziarie previste nei documenti di programmazione economica, è stato costruito il "Quadro delle risorse disponibili", riportato nello schema della scheda 1 del citato D.M., nel quale sono indicati, secondo le diverse provenienze, le somme complessivamente destinate all'attuazione del programma.

In tale sede, è necessario dare evidenza delle fonti di finanziamento destinate alla realizzazione dei lavori previsti per il triennio 2016/2018. A tal fine è stata predisposta la tabella che segue.

Fonti di finanziamento del Programma Triennale dei LLPP	2016	2017	2018	Totale
Contrazione di mutuo	223.000,00	23.718.117,00	38.474.286,00	62.415.403,00
Destinazione vincolata	35.657.203,46	0,00	0,00	35.657.203,46
TOTALE Entrate Specifiche	35.880.203,46	23.718.117,00	38.474.286,00	98.072.606,46

In occasione dell'analisi della spesa in conto capitale, abbiamo già evidenziato nei paragrafi 2.5.2.3.1 "Lavori pubblici in corso di realizzazione" e 2.5.2.3.2 "I nuovi lavori pubblici previsti", l'elenco analitico dei lavori in corso di realizzazione e di quelli che si intende realizzare, cui si rinvia.

In questa sede, volendo integrare la portata informativa del Programma triennale e dell'Elenco annuale dei lavori adottati, si procede ad evidenziare l'entità complessiva dei lavori da effettuare nel triennio, distinta per missione.

Totale opere finanziate distinte per missione	2016	2017	2018	Totale
	35.880.203,46	23.718.117,00	38.474.286,00	98.072.606,46
TOTALE Opere finanziate distinte per missione	35.880.203,46	23.718.117,00	38.474.286,00	98.072.606,46

Indice		
	Premessa	2
	LA SEZIONE STRATEGICA (SeS)	4
1	ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE	4
1.1	OBIETTIVI INDIVIDUATI DAL GOVERNO NAZIONALE	4
1.1.1	Le principali variabili macroeconomiche	7
1.1.2	LA LEGGE DI STABILITA'	10
1.2	VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DEL TERRITORIO	12
1.2.1	Analisi del territorio e delle strutture	12
1.2.2	Analisi demografica	12
1.2.3	Occupazione ed economia insediata	14
1.3	PARAMETRI UTILIZZATI PER PROGRAMMARE I FLUSSI FINANZIARI ED ECONOMICI DELL'ENTE	15
2	ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE	16
2.1	ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI	17
2.1.1	Le strutture dell'ente	17
2.2	I SERVIZI EROGATI	18
2.3	GLI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA	18
2.4	LE PARTECIPAZIONI ED IL GRUPPO PUBBLICO LOCALE	18
2.4.1	Società ed enti partecipati	18
2.5	RISORSE, IMPIEGHI E SOSTENIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA	20
2.5.1	Le Entrate	20
2.5.1.1	Le entrate tributarie	21
2.5.1.2	Le entrate da servizi	21
2.5.1.3	La gestione del patrimonio	21
2.5.1.4	Il finanziamento di investimenti con indebitamento	22
2.5.1.5	I trasferimenti e le altre entrate in conto capitale	23
2.5.2	La Spesa	23
2.5.2.1	La spesa per missioni	24
2.5.2.2	La spesa corrente	25
2.5.2.3	La spesa in c/capitale	26
2.5.2.3.1	Lavori pubblici in corso di realizzazione	26
2.5.2.3.2	I nuovi lavori pubblici previsti	26
2.5.3	Gli equilibri di bilancio	28
2.5.3.1	Gli equilibri di bilancio di cassa	29
2.6	RISORSE UMANE DELL'ENTE	29
2.7	COERENZA CON I VINCOLI DEL PATTO DI STABILITA'	30
3	GLI OBIETTIVI STRATEGICI	31
4	LA RENDICONTAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO	32
	LA SEZIONE OPERATIVA (SeO)	34
5	LA PROGRAMMAZIONE OPERATIVA	34
5.1	CONSIDERAZIONI GENERALI	34
5.1.1	Le linee guida della programmazione dell'ente	35
5.1.2	Obiettivi degli organismi gestionali e partecipati dell'ente	37
5.1.3	Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici	37
5.2	ANALISI E VALUTAZIONE DEI MEZZI FINANZIARI	38
5.2.1	Valutazione generale ed indirizzi relativi alle entrate	38
5.2.1.1	Entrate tributarie (1.00)	39
5.2.1.2	Entrate da trasferimenti correnti (2.00)	39
5.2.1.3	Entrate extratributarie (3.00)	40
5.2.1.4	Entrate in c/capitale (4.00)	40
5.2.1.5	Entrate da riduzione di attività finanziarie (5.00)	41
5.2.1.6	Entrate da accensione di prestiti (6.00)	41
5.2.1.7	Entrate da anticipazione di cassa (7.00)	41
5.3	ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA	42
5.3.1	La visione d'insieme	42
5.3.2	Programmi ed obiettivi operativi	43
5.3.3	Analisi delle Missioni e dei Programmi	44
6	LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI	66
6.1	IL PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE	66
6.2	IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI	66
6.3	IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI	67