



COMUNE DI CAPACI

D.U.P.

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE**

2018/2020

Alleg. 4.4. 200 del 23-10-2011

Indice

1	INTRODUZIONE	2
1.1	LA PROGRAMMAZIONE NEL NUOVO CONTESTO NORMATIVO.....	3
1.2	IL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE.....	6
2	<u>SEZIONE STRATEGICA (SES)</u>	8
2.1	QUADRO DELLE CONDIZIONI ESTERNE.....	9
2.1.1	OBIETTIVI INDIVIDUATI DAL GOVERNO NAZIONALE.....	10
2.1.2	ANALISI DEMOGRAFICA	15
2.1.3	ANALISI DEL TERRITORIO E DELLE STRUTTURE.....	15
2.2	QUADRO DELLE CONDIZIONI INTERNE DELL'ENTE	16
2.2.1	ORGANIZZAZIONE DELL'ENTE	17
2.2.2	LE RISORSE UMANE DISPONIBILI	18
2.2.3	INDIRIZZI IN MATERIA DI TRIBUTI E TARIFFE, VALUTAZIONE SUI MEZZI FINANZIARI, IMPIEGO DI RISORSE STRAORDINARIE E IN CONTO CAPITALE	21
2.2.4	ANALISI E VALUTAZIONE DELLA SPESA	23
2.2.5	ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI.....	28
2.2.6	SITUAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI	28
2.3	INDIRIZZI E TEMI STRATEGICI	29
2.3.1	IL PIANO DI GOVERNO	30
2.3.2	TEMI STRATEGICI	31
2.3.3	TEMI STRATEGICI PER MISSIONE.....	32
2.4	STRUMENTI DI RENDICONTAZIONE DEI RISULTATI.....	38
3	<u>SEZIONE OPERATIVA (SEO)</u>	39
3.1	PARTE PRIMA	40
3.1.1	DESCRIZIONE DEI PROGRAMMI E SOTTO-TEMI STRATEGICI	41
3.1.2	VALUTAZIONI DEI MEZZI FINANZIARI E DELLE FONTI DI FINANZIAMENTO.....	80
3.1.3	GLI EQUILIBRI DI BILANCIO 2018/2020.....	92
3.1.4	IL PROSPETTO DI VERIFICA DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA	94
3.1.5	DEBITO CONSOLIDATO E CAPACITÀ DI INDEBITAMENTO 2016/2018.....	95
3.2	PARTE SECONDA	96
3.2.1	PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE PER IL TRIENNIO 2018/2020	97
3.2.2	PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE.....	97
3.2.3	PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI	98
3.2.4	PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA	98
3.2.5	VERIFICA AREE DA DESTINARE ALLE RESIDENZE, ALLE ATTIVITÀ PRODUTTIVE E TERZIARIE.....	98

1 INTRODUZIONE

1.1 La programmazione nel nuovo contesto normativo

Il decreto legislativo n. 118 del 2011 prevede che le amministrazioni pubbliche territoriali debbano conformare la propria gestione a regole contabili uniformi, definite sotto forma di principi contabili generali e di principi contabili applicati: questi ultimi rappresentano l'interpretazione delle norme contabili e dei principi generali, completano il sistema generale e favoriscono l'adozione di comportamenti uniformi e corretti.

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

Già da questa prima formulazione si evince come per adempiere al principio normativo non sarà più sufficiente la predisposizione di documenti di respiro tecnico-contabile, tesi a definire le risorse finanziarie per classificazione di bilancio, seguendo trend consolidati nel tempo, ma sostanzialmente privi di una visione progettuale di sviluppo sociale ed economico del territorio: scopi, contenuti, risorse destinate e risultati dell'azione di governo dovranno sempre più caratterizzare i documenti contabili per offrire una lettura dell'azione amministrativa che sia comprensibile e valutabile dal principale destinatario di qualunque iniziativa dell'Ente pubblico, ovvero il cittadino.

In quest'ottica il *'Piano di governo'*, ritenuto fino ad oggi un puro strumento di comunicazione politica, acquisisce una nuova fondamentale rilevanza: rappresenta infatti il punto di riferimento dell'intera azione dell'Ente per i 5 anni di durata del mandato, ovvero la strategia, e come tale coinvolge, ognuno per la sua parte, tutti i settori dell'Ente.

In conseguenza di quanto affermato, la ripartizione delle risorse finanziarie secondo la classificazione ministeriale, ovvero il bilancio di previsione, non contiene tutte le informazioni necessarie: sono sempre i principi contabili a stabilire che la pianificazione, per essere *'qualificata'*, dovrà contenere la lettura non solo contabile dei documenti nei quali le decisioni politiche e gestionali trovano concreta attuazione ed essere orientata nella sua redazione alla lettura da parte dei portatori di interesse.

Rivestiranno un ruolo sempre più centrale nelle programmazioni e rendicontazioni future, non soltanto le grandezze finanziarie previste ed effettivamente utilizzate, ma una molteplicità di informazioni, contabili e non, relative agli effetti delle azioni dell'Ente, ovvero gli impatti *'interni'* sull'organizzazione ed *'esterni'* sulla cittadinanza delle politiche dell'Amministrazione.

Coerenza ed interdipendenza dei diversi documenti di pianificazione rappresentano una ulteriore caratteristica specificamente prevista dai principi a cui si ispira il D.lgs. 118/2011: perché la programmazione svolga compiutamente le funzioni politico-amministrativa, economico-finanziaria ed informativa ad essa assegnate, è indispensabile che sia in grado di rappresentare con chiarezza non solo gli effetti contabili delle scelte assunte, ma anche la loro motivazione e la coerenza con il programma politico dell'amministrazione.

Saranno quindi esplicitati con sempre maggiore chiarezza gli elementi precedentemente menzionati e cioè gli obiettivi di breve e lungo periodo della gestione e le risorse finanziarie, umane e strumentali necessarie per il loro conseguimento; per fare ciò dovrà sussistere una chiara coerenza e raccordabilità tra i diversi aspetti quantitativi e descrittivi delle politiche ed i valori inseriti nei documenti di programmazione, che non potranno consistere in dichiarazioni formali di intenti, 'slegate' dal contesto politico, organizzativo, ed economico finanziario.

Il percorso di adempimento normativo rappresenta solo un aspetto, quasi il pretesto per una evoluzione che prima di tutto dovrà essere culturale, metodologica ed organizzativa: il presente Documento Unico di Programmazione rappresenta dunque l'avvio di un processo che richiederà tempi adeguati e step successivi di perfezionamento, che risentiranno delle evidenze emerse in sede di gestione e matureranno in un contesto politico, sociale ed economico difficile ed in continua evoluzione.

Si riportano di seguito i passaggi più significativi contenuti nel principio contabile della programmazione:

Par. 1 – Definizione.

"Il processo di programmazione...si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

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

Par. 2 – I contenuti della programmazione.

"I contenuti della programmazione devono essere declinati in coerenza con il programma di governo e gli indirizzi di finanza pubblica..."

...Le finalità e gli obiettivi di gestione devono essere misurabili e monitorabili in modo da potere verificare il loro grado di raggiungimento e gli eventuali scostamenti fra risultati attesi ed effettivi...

...I risultati riferiti alle finalità sono rilevabili nel medio periodo e sono espressi in termini di impatto atteso sui bisogni esterni quale effetto dell'attuazione di politiche, programmi ed eventuali progetti."

Par. 3.3 – Coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio.

“Il principio di coerenza implica una considerazione “complessiva e integrata” del ciclo di programmazione, sia economico che finanziario, e un raccordo stabile e duraturo tra i diversi aspetti quantitativi e descrittivi delle politiche e dei relativi obiettivi - inclusi nei documenti di programmazione...”

...In particolare il bilancio di previsione...deve rappresentare con chiarezza non solo gli effetti contabili delle scelte assunte, ma anche la loro motivazione e coerenza con il programma politico dell'amministrazione...”

Par.8 – Il Documento Unico di Programmazione degli Enti Locali.

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

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

Par.8.1 – La sezione strategica (SeS).

“La 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...”

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

Par.8.2 – La sezione operativa (SeO).

“La SeO 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, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere...”

Par.10.1 – Il PEG: finalità e caratteristiche.

“Il piano esecutivo di gestione (PEG) è il documento che permette di declinare in maggior dettaglio la programmazione operativa contenuta nell'apposita Sezione del Documento Unico di Programmazione (DUP)...”

...Il piano dettagliato degli obiettivi di cui all'articolo 108, comma 1, del TUEL e il piano della performance di cui all'articolo 10 del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150 sono unificati organicamente nel piano esecutivo di gestione...”

1.2 Il Documento Unico di Programmazione

Nella scenario normativo precedentemente descritto, il DUP costituisce lo strumento di guida strategica ed operativa degli enti locali e rappresenta il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione: si divide in due parti principali, una Sezione Strategica ed una Sezione Operativa.

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: nella SeS sono anche indicati gli strumenti attraverso i quali l'ente locale intende rendicontare il proprio operato nel corso del mandato in maniera sistematica e trasparente, per informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi, di raggiungimento degli obiettivi e delle collegate aree di responsabilità politica o amministrativa.

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

La SeO 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, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

E' importante in questa sede evidenziare che uno degli obiettivi della SeO è costituire il presupposto dell'attività di controllo strategico e dei risultati conseguiti dall'ente, con particolare riferimento allo stato di attuazione dei programmi nell'ambito delle missioni e alla relazione al rendiconto di gestione.

Alcuni passaggi sono però indispensabili al fine di elaborare un processo di programmazione che sia, ai sensi di quanto esposto nei paragrafi precedenti, 'qualificato', ovvero 'coerente' e 'raccordabile' con gli altri strumenti.

Il primo passaggio è consistito nella descrizione del 'Piano di governo', ovvero nella declinazione della strategia che dovrà guidare l'Ente.

Il secondo passaggio si è sostanziato nel tentativo di raccordare il 'Piano di governo' e la classificazione di bilancio, in particolare Missione e Programma: in questo modo è stato possibile avviare la misurazione delle risorse finanziarie destinate al raggiungimento degli obiettivi di mandato dell'Amministrazione.

Si è inoltre cercato di definire gli stakeholder interessati dalle singole componenti della strategia, ovvero del piano di governo dell'Amministrazione: come accennato precedentemente, il processo di crescita culturale

e metodologico, reso necessario dal nuovo scenario normativo, è ancora in atto e vedrà nei prossimi anni ulteriori perfezionamenti con la definizione del contributo della struttura organizzativa, espresso in termini contabili ed extra-contabili, alla realizzazione delle diverse parti del piano di governo con il fine di produrre in maniera integrata e coerente i seguenti documenti:

- Bilancio di previsione,
- PEG,
- Piano della Performance.

*segue
h*

2 SEZIONE STRATEGICA (SeS)

2.1 Quadro delle condizioni esterne

2.1.1 Obiettivi individuati dal governo nazionale

La Nota di Aggiornamento del DEF di quest'anno riveste particolare importanza in quanto si tratta del primo documento di programmazione economica del nuovo Governo ed essa viene presentata in una fase di cambiamento nelle relazioni economiche e politiche a livello internazionale, accompagnato da segnali di rallentamento della crescita economica e del commercio mondiale.

L'obiettivo primario della politica economica del Governo è di promuovere una ripresa vigorosa dell'economia italiana, puntando su un incremento adeguato della produttività del sistema paese e del suo potenziale di crescita e, allo stesso tempo, di conseguire una maggiore resilienza rispetto alla congiuntura e al peggioramento del quadro economico internazionale. Ciò richiede un cambiamento profondo delle strategie di politica economica e di bilancio che negli anni passati non hanno consentito di aumentare significativamente il tasso di crescita, ridurre il tasso di disoccupazione e porre il rapporto debito/PIL su uno stabile sentiero di riduzione. Anche il rafforzamento della fiducia dei mercati finanziari e l'aumento dell'attrattività dell'Italia per gli investimenti esteri incontrano un ostacolo in previsioni di crescita non soddisfacenti e non in grado di produrre quel consenso e stabilità sociale che sono la base per la creazione di un ambiente favorevole alle attività economiche. La strategia di politica economica del Governo è quindi quella di affrontare efficacemente questi problemi ponendosi l'obiettivo di ridurre sensibilmente entro i primi due anni della legislatura il divario di crescita rispetto all'eurozona e in tal modo assicurare la diminuzione costante del rapporto debito/PIL in direzione dell'obiettivo stabilito dai trattati europei. In questa strategia il rilancio degli investimenti è la componente cruciale e uno strumento essenziale per perseguire obiettivi di sviluppo economico sostenibile e socialmente inclusivo.

Il programma di politica economica e finanziaria del Governo illustrato nella Nota di Aggiornamento del DEF è coerente con il Contratto di Governo e con la Risoluzione parlamentare sul DEF 2018, approvata dal Parlamento il 19 giugno scorso. Esso può essere riassunto nei seguenti punti principali:

- Totale cancellazione degli aumenti dell'IVA previsti per il 2019;
- Introduzione del Reddito di Cittadinanza;
- Riforma e potenziamento dei centri per l'impiego;
- Introduzione di modalità di pensionamento anticipato per favorire l'assunzione di lavoratori giovani;
- Prima fase di attuazione della 'flat tax', tramite l'innalzamento delle soglie minime per il regime semplificato d'imposizione su piccole imprese, professionisti e artigiani;
- Taglio dell'imposta sugli utili d'impresa per le aziende che reinvestono i profitti e assumono lavoratori aggiuntivi;

- Rilancio degli investimenti pubblici attraverso un incremento delle risorse finanziarie, rafforzamento delle capacità tecniche delle amministrazioni centrali e locali nella fase di progettazione e valutazione dei progetti, nonché una maggiore efficienza dei processi decisionali a tutti i livelli della PA, modifiche al Codice degli appalti e la standardizzazione dei contratti di partenariato pubblico-privato;
- Programma di manutenzione straordinaria della rete viaria e di collegamenti italiana;
- Politiche di rilancio dei settori-chiave dell'economia, in primis il manifatturiero avanzato, le infrastrutture e le costruzioni;

Si tratta di un ambizioso programma di politica economica, che mira anzitutto a rispondere all'aumento della povertà registrato dalla crisi in poi, soprattutto fra i giovani e le famiglie numerose e nelle regioni meridionali del Paese, e a consentire una maggiore flessibilità nei pensionamenti, creando maggiore spazio per l'occupazione giovanile. Questi obiettivi vengono combinati con quella che il Governo ritiene essere l'assoluta priorità per il Paese, ovvero il rilancio della crescita sostenibile, degli investimenti e dell'occupazione. Gli aumenti di IVA e accise previsti dalla legislazione vigente per gli anni 2020 e 2021 verranno parzialmente cancellati, rinviando al Programma di Stabilità 2019 la definizione di interventi di revisione della spesa corrente e di miglioramento della riscossione delle imposte che consentano la completa eliminazione delle clausole di salvaguardia.

PIL Italia

L'obiettivo del Governo è quello di ridurre sensibilmente il divario di crescita con l'Area euro, che permane da oltre un decennio. La politica economica, l'azione di riforma, la buona gestione della PA e il dialogo con imprese e cittadini saranno quindi rivolti a conseguire una crescita del PIL di almeno l'1,5 per cento nel 2019 e l'1,6 per cento nel 2020, come indicato nel nuovo quadro programmatico. Su un orizzonte più lungo, l'Italia dovrà crescere più rapidamente del resto d'Europa, onde recuperare il terreno perso negli ultimi vent'anni. Questi obiettivi di crescita economica sono ambiziosi ma realistici, e potrebbero essere oltrepassati, per almeno due motivi

La previsione aggiornata per i prossimi due anni è invece lievemente più bassa della precedente, essendo pari a 1,0 per cento nel 2018 e 1,5 per cento nel 2019. La nuova previsione di crescita per il 2020 è di 1,6 per cento.

La maggiore cautela riguardo al 2018-2019 è principalmente spiegata dall'incertezza sul contesto di medio termine globale ed europeo e dal recente aumento dei tassi di interesse, che secondo la convenzione

seguita nel formulare le previsioni, implica livelli più elevati attesi in futuro. Va inoltre ricordato che la previsione ufficiale non si discosta significativamente dal consenso, anche alla luce del processo di validazione da parte dell'Ufficio Parlamentare di Bilancio.

Dal punto di vista della crescita nominale, la previsione tendenziale riflette non solo gli andamenti attesi dei prezzi, ma anche l'aumento delle imposte indirette previsto dalle cosiddette clausole di salvaguardia. Il PIL nominale, cresciuto dell'1,6 per cento nel 2016, accelererebbe al 2,2 per cento nel 2017 e al 2,9 nel 2018-2019, rimanendo intorno al 2,8 per cento nel 2020. Ciò migliorerebbe la sostenibilità del debito pubblico pur in presenza di un rialzo dei rendimenti sui titoli di Stato. Il tasso di crescita nominale sarebbe infatti prossimo al costo implicito di finanziamento del debito pubblico in tutto il triennio 2018-2020.

	2016	2017	2018	2019	2020
PIL Italia	+1,1	+1,6	+1,2	+1,5	+1,6

Obiettivi di politica economica

Il programma di politica economica e finanziaria del Governo verrà attuato con gradualità, onde conseguire nel medio termine una consistente riduzione del rapporto debito/PIL. Partendo da deficit tendenziali pari all'1,2 per cento del PIL nel 2019, 0,7 nel 2020 e 0,5 nel 2021, la manovra punta a conseguire un indebitamento netto della PA pari al 2,4 per cento nel 2019, al 2,1 nel 2020 e all'1,8 nel 2021. In confronto allo scenario tendenziale, la manovra 2019-2021 fornirà uno stimolo all'attività economica ben superiore. Sebbene le stime di finanza pubblica non comprendano effetti di retroazione della maggiore crescita sul saldo di bilancio, il più alto livello del PIL nominale contribuirà a ridurre il rapporto debito/PIL nel corso del triennio.

Quadro programmatico	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Indebitamento netto	-2,5	-2,4	-1,8	-2,4	-2,1	-1,8
Saldo primario	+1,4	+1,4	+1,8	+1,3	+1,7	+2,1
Interessi	+3,9	+3,8	+3,6	+3,7	+3,8	+3,9
Debito pubblico	131,4	131,2	130,9	130,0	128,1	126,7

Venendo all'andamento del rapporto debito/PIL, nello scenario programmatico si ipotizzano proventi da dismissioni ed altre entrate afferenti al Fondo di Ammortamento del Debito Pubblico pari a 0,3 punti di

PIL all'anno per il periodo 2018-2020. Tenuto conto di tali introiti, nello scenario programmatico la discesa del rapporto debito/PIL è attesa pari a 0,3 punti quest'anno, e quindi 0,9 punti nel 2019, 1,9 nel 2020 e 1,3 nel 2021. Con riferimento al 2019, la regola del debito non sarebbe soddisfatta in chiave prospettica, dato che il rapporto debito/PIL nel 2021 è previsto eccedere il benchmark di 3,9 punti percentuali. È tuttavia necessario sottolineare la tendenza discendente del rapporto debito/PIL, pur avendo il Governo rinunciato all'aumento della pressione fiscale previsto nello scenario tendenziale e a misure una tantum – e tutto ciò in un contesto economico non favorevole. Diversi fattori rilevanti rappresentano elementi positivi ai fini della valutazione del rispetto della regola del debito ai sensi dell'Articolo 126(3) del TFUE.

Tasso d'inflazione previsto

Per quanto riguarda, infine, il tasso di inflazione, possiamo notare come il suo andamento, nel corso degli ultimi anni e in quello previsto per il prossimo anno, è riassunto nella seguente tabella:

Inflazione media annua	Valori programmati
2013	1,5%
2014	0,2%
2015	0,2%
2016	0,2%
2017	1,2%
2018	1,0%
2019	1,2%

Nella tabella che precede sono riportati i dati pubblicati dal MEF.

Tali valori, oltre a costituire un riepilogo delle stime a livello nazionale che si prevede di raggiungere, sono utili anche per verificare la congruità di alcune previsioni di entrata e di spesa effettuate nei documenti cui la presente relazione si riferisce. In particolare, si segnala come, nel rispetto di quanto previsto dall'articolo 173 del D. Lgs. n. 267/2000, l'ente ha provveduto ad adeguare le previsioni di entrata e di spesa al tasso di inflazione programmato.

2.1.2 Analisi demografica

Tra le informazioni di cui l'Amministrazione deve necessariamente tenere conto nell'individuare la propria strategia, l'analisi demografica costituisce certamente uno degli approfondimenti di maggior interesse: l'attività amministrativa è diretta a soddisfare le esigenze e gli interessi della propria popolazione che rappresenta il principale stakeholder di ogni iniziativa.

Dati Anagrafici

Voce	2015	2016	2017
Popolazione al	10898	10961	11040
Nuclei familiari	4226	4282	4307
Numero dipendenti	106	102	96

Andamento demografico della popolazione

Voce	2015	2016	2017
Nati nell'anno	116	122	123
Deceduti nell'anno	101	71	95
Saldo naturale nell'anno	15	51	28
Iscritti da altri comuni	570	454	570
Cancellati per altri comuni	393	411	446
Cancellati per l'estero	22	28	33
Altri cancellati	1	32	6
Saldo migratorio e per altri motivi	416	471	485
Numero medio di componenti per famiglia	2,578	2,559	2,563
Iscritti dall'estero	111	98	103
Altri iscritti	7	9	13

Composizione della popolazione per età

Voce	2015	2016	2016
Età prescolare 0-6 anni	792	779	756
Età scolare 7-14 anni	992	999	1011
Età d'occupazione 15-29 anni	2054	2046	2048
Età adulta 30-65 anni	5767	5728	5740
Età senile > 65 anni	1830	1927	1858

2.1.3 Analisi del territorio e delle strutture

L'analisi del territorio ed una breve analisi del contesto socio-economico costituiscono la necessaria integrazione dell'analisi demografica ai fini di una maggiore comprensione del contesto in cui maturano le scelte strategiche dell'Amministrazione.

Dati Territoriali

Voce	2015	2016	2017
Frazioni geografiche	0	0	0
Superficie totale del Comune (ha)	612	612	612
Superficie urbana (ha)	400	400	400
Lunghezza delle strade esterne (km)	17	17	17
Lunghezza delle strade interne centro abitato (km)	21	21	21

Strutture

Voce	2015	2016	2017
Asili nido	1	1	1
Asili nido - Addetti	2	2	2
Asili nido - Educatori	2	2	2
Impianti sportivi	4	4	4
Mense scolastiche	0	0	0
Mense scolastiche - N. di pasti offerti	0	0	0
Punti luce illuminazione pubblica	1735	1735	1735
Raccolta rifiuti (q)	53000	53258	44675

2.2 Quadro delle condizioni interne dell'Ente

2.2.1 Organizzazione dell'Ente

La struttura organizzativa dell'Ente è articolata nei seguenti Centri di Costo.

C.d.R	Responsabile	Referente politico
AREA I	RESPONSABILE AREA I	ASSESSORE P.I. – SOCIALI - TURISMO SPORT SPETTACO e S
AREA II	RESPONSABILE AREA II	SINDACO
AREA III	RESPONSABILE AREA III	SINDACO
AREA IV	RESPONSABILE AREA IV	SINDACO
AREA V	RESPONSABILE AREA V	ASSESSORE LAVORI PUBBLICI MANUTENZIONE
AREA VI	RESPONSABILE AREA VI	VICE SINDACO
AREA VII	RESPONSABILE AREA VII	ASSESSORE FARMACIA
CAPACI		
STRUTTURA ORGANIZZATIVA FITTIZIA		

2.2.2 Le risorse umane disponibili

La pianta organica viene configurata dal vigente ordinamento come elemento strutturale correlato all'assetto organizzativo dell'ente: in questa sede è bene ricordare che la dotazione e l'organizzazione del personale, con il relativo bagaglio di competenze ed esperienze, costituisce il principale strumento per il perseguimento degli obiettivi strategici e gestionali dell'Amministrazione.

Queste considerazioni sono state recepite nel presente documento, prendendo come riferimento la composizione del personale in servizio al 30.09.2018, come desumibile dalla seguente tabella:

Categoria	Profilo Professionale	Previsti in D.O.	In Servizio
D3		4	3+1*
D		10	9
C		19	15
B3		10	8
B		9	4
A		11	10
Contratti diritto privato - D		1	1
Contratti diritto privato - C		20	20
Contratti diritto privato - B3		14	14
Contratti diritto privato - B		3	3
Contratti diritto privato - A		6	6
TOTALE		107	93+1

*Contratto a tempo determinato con incaricato ai sensi dell'art. 110 comma 1 del TUEL

Preso atto dell'entrata in vigore della legge regionale n. 8 del 2018 si richiama l'art. 20 del D.lgs. 75/2017 recante disposizioni relative al superamento del precariato nelle PP. AA. e rilevato che tali disposizioni partono dal presupposto che la stabilizzazione è una possibilità e non un obbligo per le PP. AA. e che su tale assunto poggiano anche le posizioni della Corte dei Conti, per la quale la stabilizzazione del personale precario utilizzato dalle PP. AA. non costituisce un diritto soggettivo del lavoratore a termine, ma una mera scelta organizzativa che deve svolgersi in coerenza, con il piano triennale dei fabbisogni di cui all'art. 6, comma2, D. lgs. 165/01 e s.m.i., come ha affermato la Corte dei Conti, sez. Sicilia, in Adunanza generale, nella deliberazione 26.07.2016, n. 162/PAR ".....la stabilizzazione del personale comportando la definitiva immissione nei ruoli dell'amministrazione, configura, a tutti gli effetti, una nuova assunzione, restando sullo sfondo le motivazioni socio-assistenziali sottese all'intera operazione" e che l'inserimento stabile del

lavoratore nella struttura dell'ente infatti, lungi dal risolversi in un automatismo di sorta o in una mera modificazione del contratto già in essere, postula l'instaurazione di un nuovo rapporto di lavoro a tempo indeterminato che come tale, rimane soggetto ai divieti e alle limitazioni previste in materia di assunzioni dalla legislazione vigente....

Di tal guisa, appaiono superate alcune indicazioni di cui alla deliberazione n. 192/2014/PAR della Corte dei Conti sez. Sicilia, restando comunque attuali e cogenti, in parte qua, laddove si stabilisce che *"la programmazione presuppone la ricognizione dell'effettivo fabbisogno di personale dell'ente, in relazione (fra l'altro) alle funzioni istituzionali da svolgere; ai carichi di lavoro, alle risorse finanziarie a disposizione; il percorso programmatico viene compiuto sulla base dell'analisi delle necessità oggettive, non costituisce di certo uno strumento che possa giustificare di per se un ampliamento della D.O., sorretto dall'unica necessità di soddisfare l'esigenza di procedere a nuove assunzioni o alla stabilizzazione dei lavoratori precari [.....]. Il problema non è verificare se la necessità di stabilizzare il personale precario debba influenzare e condizionare la programmazione, ma semmai di comprendere se dopo aver effettuato l'analisi del fabbisogno in funzione delle esigenze effettive dell'ente, emerga o meno la necessità di utilizzare dei profili professionali che, in concreto, coincidono con quelli del personale precario in atto utilizzato dal Comune"*.

A tal riguardo l'art. 3, della L.R. 27/2016 come modificato dall'art. 26 della L.R. 8/2018, prevede quanto appresso:

- *"Nelle more dell'individuazione degli esuberi di personale, di cui alle procedure previste dall'art. 2 (mobilità personale in esubero delle città metropolitane e liberi consorzi comunali), sono consentiti i percorsi di stabilizzazione di cui ai commi 1 e 2 del presente articolo, nonché ai sensi del D. lgs. 75/2017" (comma 22 come sostituito dal c. 1, art. 26)⁴.*

Mentre, il termine del 31 dicembre 2016 per il superamento del precariato, è prorogato al 31 dicembre 2019 (modifica contenuta nel comma 3 dell'art. 26), stabilendosi che:

- *La mancata ingiustificata conclusione da parte dei comuni, entro il termine del 31 dicembre 2020, dei processi di stabilizzazione ai sensi del presente articolo, sussistendo i presupposti di cui ai commi 1 e 2, a decorrere dal 2021 comporta la riduzione delle assegnazioni ordinarie della Regione in favore di ciascun comune in misura pari alla spesa sostenuta dall'ente di cui al c. 18 per ciascun soggetto non stabilizzato, assunto ai sensi del medesimo comma (comma 8 come modificato dal comma 2, art. 26).*

I successivi commi dello stesso art. 26 prevedono che:

- comma 5 – in armonia con quanto previsto con le disposizioni recate dal D. lgs. 75/17, si prevede l'utilizzo delle spese di cui al comma 28, art. 9, D.L. 78/10, come convertito con legge 122/2010, calcolate in misura corrispondente alla media del triennio 2015/2017; ed ai fini delle disposizioni di cui all'art. 1, comma 557 della L. 296/2006, (tetto alla spesa del personale), al netto del contributo erogato dalla Regione, a condizione che le medesime amministrazioni siano in grado di sostenere a regime la relativa spesa di personale, previa certificazione della sussistenza delle correlate risorse finanziarie da parte dell'organo di controllo interno di cui all'art. 40 bis, comma 1 del D. lgs. 165/01 e s.m.i. e che prevedono nei propri bilanci la contestuale e definitiva riduzione di tale valore di spesa utilizzato per le assunzioni a tempo indeterminato di cui al predetto articolo 9, comma 28;
- comma 6 – ferme restando le norme di contenimento della spesa di personale, limitatamente alle risorse regionali aggiuntive, assicurate dalle autorizzazioni di spesa di cui al comma 7 dell'art. 30 della L. R. 5/2014 (Fondo di squilibrio) gli enti locali provvedono ad avviare, entro il 31 dicembre

⁴ Trattasi del termine per l'avvio delle procedure di stabilizzazione, previsto dall'art. 3, c. 9 l.r. 27/16 e dall'art. 32 della l.r. 5/14.

2018, le procedure di stabilizzazione dei lavoratori a tempo determinato, per un numero di ore non inferiore a quello in essere con il medesimo lavoratore al 31 dicembre 2015. Ove non ricorrano le condizioni di cui al c. 1 dell'art. 20 del D. lgs. 75/2017, gli enti locali sono autorizzati ad avviare le procedure di stabilizzazione per i soggetti che prestano servizio presso lo stesso ente a valere sulle risorse regionali richiamate nel presente articolo, mediante le disposizioni di cui al comma 2 dell'art. 20 del medesimo D. lgs. interamente riservate ai medesimi;

- comma 8 – la copertura finanziaria degli interventi regionali è assicurata per l'esercizio 2018, dalle autorizzazioni di spesa cui al c. 7 dell'art. 30 della L.R. 5/2014 e dal 2019 fino al 2038, dallo stanziamento di apposito capitolo istituito ai sensi del c. 21, dell'art. 3 l.r. 27/2016, nei limiti delle autorizzazioni di spesa, già previste per l'esercizio finanziario 2018.

I magistrati contabili della Sicilia, con la deliberazione 69/2017, pubblicata sul sito della sezione regionale di controllo il 30 marzo, alla richiesta di un sindaco *"se le risorse impiegate per la stabilizzazione del personale precario contrattualizzato, non computandosi nel limite finanziario fissato dall'art. 35, comma 3 bis, del d.lgs. 165/2001, possano essere impiegate per procedere ad assunzioni di cui all'art. 4, comma 6, del d.l. 101/2013"*, hanno ribadito che è possibile non computare nel limite finanziario fissato dall'art. 35, comma 3 bis, del del d.lgs. 165/2001 solamente le tipologie di assunzioni di personale tassativamente contemplate dall'art. 4, comma 8, del d.l. 101/2013, come attuato, a livello regionale, dall'art. 30 della L.r. n. 5/2014

Conclusivamente, si individua il percorso di stabilizzazione, disponendosi che con separati atti della G.M. si provvederà agli adempimenti successivi.

Con riferimento alla complessiva gestione del personale, sono state introdotte nuove procedure disciplinari che non erano state attuate a seguito della stipula del C.C.N.L. del 21.05.2018, dandosi, pertanto compiuta attuazione al disposto contrattuale.

Al fine di rendere più efficiente l'utilizzo delle risorse umane è stata disposta la rimodulazione dell'orario di lavoro di talune categorie professionali per non avere intralci nell'attività lavorativa degli uffici.

2.2.3. Indirizzi in materia di tributi e tariffe, valutazione sui mezzi finanziari, impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Per sua natura un ente locale ha come mission il soddisfacimento delle esigenze dei 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, costituisce il primo momento dell'attività di programmazione del nostro ente.

Da questa attività e dall'ammontare delle risorse che sono state preventivate, derivano 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.

Nel contesto strutturale e legislativo descritto nei paragrafi precedenti, si inserisce la situazione finanziaria del nostro Ente: l'analisi strategica, richiede, infatti anche un approfondimento sulla situazione finanziaria che è in ogni caso anche il frutto delle scelte effettuate dalle gestioni precedenti.

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.

In ottica di miglioramento è stata adottata la delibera di G.M. n. 197 del 29.09.2018, con la quale sono state definite le linee guida per favorire la tempestività dei pagamenti ed il miglioramento della capacità di riscossione delle entrate, anche con riferimento alla posizione degli Amministratori e dei dipendenti.

Tale sistema si pone a complemento delle verifiche EQUITALIA che comporta il controllo delle posizioni individuali per il pagamento di somme superiori a € 5.000,00.

N°	Titolo	Programmazione Pluriennale				
		2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	2018	2019	2020
0	AVANZO E FPV	0,00	2.074.625,46	163.871,90	45.827,68	0,00
1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	4.482.889,01	4.499.000,00	4.657.728,10	4.732.172,32	4.732.000,00
2	TRASFERIMENTI CORRENTI	2.969.860,07	2.477.700,00	3.130.300,00	2.871.900,00	2.871.900,00
3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.110.588,76	1.842.674,54	1.770.000,00	1.818.000,00	1.818.000,00
4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	242.711,20	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	4.015.100,00	4.015.100,00	4.015.100,00	4.015.100,00
9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	15.960.000,00	15.960.000,00	15.960.000,00
	TOTALE ENTRATE	8.806.049,04	15.309.100,00	30.097.000,00	29.843.000,00	29.797.000,00

2.2.4 Analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti

N°	Titolo	Programmazione Pluriennale				
		2016 (Impegnato)	2017 (Previsione)	2018	2019	2020
0	Disavanzo	0,00	293.018,01	293.018,01	293.018,01	293.018,01
1	Spese correnti	6.141.844,87	9.823.181,99	9.116.454,31	8.980.854,31	8.980.681,99
2	Spese in conto capitale	38.310,84	779.100,00	312.427,68	194.027,68	148.200,00
3	Spese per incremento attività finanziarie	104.522,63	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Rimborso Prestiti	278.834,48	398.700,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	4.015.100,00	4.015.100,00	4.015.100,00	4.015.100,00
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	15.960.000,00	15.960.000,00	15.960.000,00
	TOTALE SPESE	6.563.512,82	15.309.100,00	30.097.000,00	29.843.000,00	29.797.000,00

Missione	Programma	Programmazione Pluriennale				
		2016 (Impegnato)	2017 (Previsione)	2018	2019	2020
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	01 - Organi istituzionali	158.472,60	320.500,00	252.300,00	234.300,00	234.300,00
	02 - Segreteria generale	685.239,04	644.700,00	1.849.312,60	1.666.300,00	1.666.300,00
	03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	591.108,15	894.618,01	893.300,00	923.300,00	920.200,00
	04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	191.358,68	375.800,00	200.900,00	200.900,00	200.900,00
	05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	13.766,64	48.000,00	19.500,00	29.500,00	29.500,00
	06 - Ufficio tecnico	233.353,20	361.100,00	708.900,00	708.900,00	708.900,00
	07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	442.957,40	379.000,00	49.300,00	49.300,00	49.300,00
	08 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10 - Risorse umane	666.953,92	1.296.281,99	437.100,00	247.200,00	176.100,00
	11 - Altri servizi generali					
	TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.983.209,63	4.320.000,00	4.410.612,60	4.059.700,00	3.985.500,00
02 - Giustizia	01 - Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

03 - Ordine pubblico e sicurezza	01 - Polizia locale e amministrativa	592.094,01	691.800,00	570.400,00	579.400,00	579.400,00
	02 - Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 - Istruzione e diritto allo studio	TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	592.094,01	691.800,00	570.400,00	579.400,00	579.400,00
	01 - Istruzione prescolastica	0,00	10.600,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	02 - Altri ordini di istruzione	114.284,84	212.500,00	154.800,00	112.800,00	112.800,00
	04 - Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 - Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 - Servizi ausiliari all'istruzione	71.386,09	132.500,00	115.000,00	115.000,00	115.000,00
	07 - Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	185.670,93	355.600,00	272.800,00	230.800,00	230.800,00	
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	01 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1.449,67	29.400,00	6.600,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1.449,67	29.400,00	6.600,00	0,00	0,00
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	01 - Sport e tempo libero	2.486,30	15.500,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 - Turismo	TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	2.486,30	15.500,00	0,00	0,00	0,00
	01 - Sviluppo e la valorizzazione del turismo	29.960,80	19.600,00	40.500,00	40.500,00	40.500,00
	TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	29.960,80	19.600,00	40.500,00	40.500,00	40.500,00
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01 - Urbanistica e assetto del territorio	207.219,43	348.400,00	76.627,68	74.627,68	28.800,00
	02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	207.219,43	348.400,00	76.627,68	74.627,68	28.800,00
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01 - Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	29.212,96	49.100,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
	03 - Rifiuti	974.461,40	2.201.200,00	2.201.200,00	2.201.200,00	2.201.200,00
	04 - Servizio idrico integrato	64.162,57	57.300,00	0,00	0,00	0,00
	05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sezione Strategica

	06 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.067.836,93	2.307.600,00	2.236.200,00	2.236.200,00	2.236.200,00	2.236.200,00	2.236.200,00
	01 - Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 - Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 - Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 - Viabilità e infrastrutture stradali	537.653,57	659.600,00	102.300,00	267.300,00	267.300,00	267.300,00	267.300,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità'	537.653,57	659.600,00	102.300,00	267.300,00	267.300,00	267.300,00	267.300,00
	01 - Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00						
	01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	112.327,96	202.100,00	26.700,00	26.700,00	26.700,00	26.700,00	26.700,00
	02 - Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 - Interventi per gli anziani	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	04 - Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	40.159,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 - Interventi per le famiglie	41.237,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 - Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	55.086,52	417.000,00	193.100,00	193.100,00	193.100,00	193.100,00	193.100,00
	08 - Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	09 - Servizio necroscopico e cimiteriale	9.718,16	213.100,00	31.500,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	258.529,87	832.200,00	276.300,00	279.800,00	279.800,00	279.800,00	279.800,00
	01 - Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	13 - Tutela della salute							

	03 - Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 - Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 - Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 - Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 - Ulteriori spese in materia sanitaria	407.647,32	663.500,00	362.000,00	512.000,00	512.000,00	512.000,00	512.000,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	407.647,32	663.500,00	362.000,00	512.000,00	512.000,00	512.000,00	512.000,00
	01 - Industria, PMI e Artigianato	0,00	622.000,00	197.000,00	197.000,00	197.000,00	197.000,00	197.000,00
	02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
	03 - Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	10.919,88	23.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività'	10.919,88	652.100,00	203.500,00	203.500,00	203.500,00	203.500,00	203.500,00
	01 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 - Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	248.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	248.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00						
	01 - Fonti energetiche	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						
	01 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	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						
	01 - Relazioni internazionali e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.2.5 Organizzazione e modalità di gestione dei servizi

Come accennato in precedenza, il principale oggetto dell'attività di un Ente è rappresentato dalla fornitura di servizi ai cittadini e la strategia di questa Amministrazione non può non porre al centro il miglioramento della qualità offerta e l'ampliamento del grado di 'copertura'.

Nella tabella che segue si riepilogano, per le principali tipologie di servizio, 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.

2.2.6 Situazione economica e finanziaria degli organismi partecipati

Il Gruppo Pubblico Locale, ovvero l'insieme degli enti e delle società controllate, collegate o semplicemente partecipate dal nostro ente, rientra a pieno titolo tra gli strumenti attraverso i quali si esplica l'azione dell'Ente e si realizza la strategia del piano di mandato.

Nel prospetto che segue si riportano le principali informazioni societarie e la situazione economica così come risultante dagli ultimi bilanci approvati.

Denominazione	Capitale sociale o Patrimonio dotazione	Quota di partecipazione dell'Ente (%)
AMAP SPA	€. 25.581.337,00	3,909099/100.000.000
SERVIZI COMUNALI INTEGRATI RSU S.P.A. ATO PA 1 IN FALLIMENTO	€. 107.093,59	8,11
Città della Costa di Nord - Ovest S.p.A	€. 10.338,00	8,55
SR.R. SOCIETA' PER LA REGOLAMENTAZIONE DI GESTIONE DEI RIFIUTI	€. 120.000,00	1,143

2.3 Indirizzi e temi strategici

2.3.1 Il piano di governo

Il perseguimento delle finalità del Comune avviene attraverso un'attività di programmazione che prevede un processo di analisi e valutazione, nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie, della possibile evoluzione della gestione dell'Ente e si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto ai piani e programmi futuri. Essa rappresenta il "contratto" che il governo politico dell'Ente assume nei confronti dei cittadini, i quali devono disporre delle informazioni necessarie per valutare gli impegni politici assunti e le decisioni conseguenti, il loro onere e, in sede di rendiconto, il grado di mantenimento degli stessi.

COMUNE DI CAPACI

Sottotema strategico	Descrizione
Comune di Capaci	

Obiettivi programmatici

Le linee programmatiche e gli obiettivi prioritari sono sintetizzati nei punti programmatici che seguono:

- Ristrutturazione e rivisitazione del sito web istituzionale, istituzione del servizio di certificazione e di documentazione on line e relativa consegna a domicilio;
- Formazione e qualificazione professionale del personale comunale al fine di fornire alla cittadinanza servizi di qualità;
- Lungomare e spiaggia in particolare con l'approvazione del P.D.U.M.;
- Adozione del P.R.G.;
- Ambiente: Istituzione di corsi e di giornate di diffusione della cultura di salvaguardia ambientale;
- Rifiuti: fuoriuscita ATO e costituzione ARO con l'obiettivo di raggiungere entro il 2019 una percentuale di raccolta differenziata pari al 65%;
- Verde pubblico ed attrezzato: Realizzazione piazzale Croce, promozione di iniziative di trekking, recupero e rilancio villa comunale con installazione di nuovi giochi;
- Cura arredo e decoro urbano, illuminazione artistica del centro storico;
- Infrastrutture e opere pubbliche: Manutenzione ed adeguamento strutturale edifici scolastici, manutenzione marciapiedi Corso Vittorio Emanuele e Via Mons. Siino, ampliamento cimitero comunale, realizzazione di un salotto pubblico in Via Graziano, estirpazione alberi Via Kennedy da sostituire con aranci selvatici e ripristino marciapiedi;
- Protezione civile e sicurezza: potenziamento organico Polizia Municipale, stipula convenzione con il Comune di Palermo per l'utilizzo estivo di agenti di polizia locale, adeguamento piano Protezione comunale per la Protezione Civile;
- Individuazione di nuova area per rilancio del mercatino settimanale;
- Adeguamento e valorizzazione stadio A. Cardinale e rilancio impianti sportivi chiusi ed abbandonati;
- Potenziamento uffici tributi per la lotta all'evasione tributaria.

2.3.2 Temi strategici

Di seguito viene esposta la previsione di Entrata e di Spesa per gli obiettivi strategici dell'Ente.

N°	Tema Strategico	Entrate previste							FPV 2020
		2018	2019	2020	2021	2022	FPV 2018	FPV 2019	
1	COMUNE DI CAPACI	29.950.359,72	29.797.172,32	29.797.000,00	0,00	0,00	146.640,28	45.827,68	0,00
	TOTALE	29.950.359,72	29.797.172,32	29.797.000,00	0,00	0,00	146.640,28	45.827,68	0,00

N°	Tema Strategico	Spese previste							FPV 2020
		2018	2019	2020	2021	2022	FPV 2018	FPV 2019	
1	COMUNE DI CAPACI	30.097.000,00	29.843.000,00	29.797.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	30.097.000,00	29.843.000,00	29.797.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.3.3 Temi strategici per missione

L'individuazione degli obiettivi strategici è uno dei caratteri distintivi del DUP; come per tutte le analisi puntuali, si rende necessario esplicitare le risorse finanziarie che si ritiene saranno destinate al perseguimento di quegli obiettivi.

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.

Missione: -

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2018	2019	2020	2021	2022	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
1	COMUNE DI CAPACI	293.018,01	293.018,01	293.018,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	293.018,01	293.018,01	293.018,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2018	2019	2020	2021	2022	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
1	COMUNE DI CAPACI	4.410.612,60	4.059.700,00	3.985.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	4.410.612,60	4.059.700,00	3.985.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 03 - Ordine pubblico e sicurezza

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2018	2019	2020	2021	2022	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
1	COMUNE DI CAPACI	570.400,00	579.400,00	579.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	570.400,00	579.400,00	579.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 04 - Istruzione e diritto allo studio

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2018	2019	2020	2021	2022	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
1	COMUNE DI CAPACI	272.800,00	230.800,00	230.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	272.800,00	230.800,00	230.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2018	2019	2020	2021	2022	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
1	COMUNE DI CAPACI	6.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	6.600,00	0,00						

Missione: 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2018	2019	2020	2021	2022	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
1	COMUNE DI CAPACI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 07 - Turismo

N°	Tema Strategico	Spese previste						
		2018	2019	2020	2021	2022	FPV 2019	FPV 2020
1	COMUNE DI CAPACI	40.500,00	40.500,00	40.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	40.500,00	40.500,00	40.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2018	2019	2020	2021	2022	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
1	COMUNE DI CAPACI	76.627,68	74.627,68	28.800,00	0,00	0,00	45.827,68	0,00	0,00
	TOTALE	76.627,68	74.627,68	28.800,00	0,00	0,00	45.827,68	0,00	0,00

Missione: 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2018	2019	2020	2021	2022	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
1	COMUNE DI CAPACI	2.236.200,00	2.236.200,00	2.236.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	2.236.200,00	2.236.200,00	2.236.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 10 - Trasporti e diritto alla mobilità'

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2018	2019	2020	2021	2022	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
1	COMUNE DI CAPACI	102.300,00	267.300,00	267.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	102.300,00	267.300,00	267.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2018	2019	2020	2021	2022	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
1	COMUNE DI CAPACI	276.300,00	279.800,00	279.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	276.300,00	279.800,00	279.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 13 - Tutela della salute

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2018	2019	2020	2021	2022	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
1	COMUNE DI CAPACI	362.000,00	512.000,00	512.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	362.000,00	512.000,00	512.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 14 - Sviluppo economico e competitivita'

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2018	2019	2020	2021	2022	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
1	COMUNE DI CAPACI	203.500,00	203.500,00	203.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	203.500,00	203.500,00	203.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2018	2019	2020	2021	2022	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
1	COMUNE DI CAPACI	248.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	248.400,00	0,00						

Missione: 20 - Fondi e accantonamenti

N°	Tema Strategico	Spese previste					
		2018	2019	2020	2021	2022	FPV 2020
1	COMUNE DI CAPACI	622.641,71	691.054,31	765.081,99	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	622.641,71	691.054,31	765.081,99	0,00	0,00	0,00

Missione: 50 - Debito pubblico

N°	Tema Strategico	Spese previste					
		2018	2019	2020	2021	2022	FPV 2020
1	COMUNE DI CAPACI	400.000,00	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	400.000,00	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 60 - Anticipazioni finanziarie

N°	Tema Strategico	Spese previste					
		2018	2019	2020	2021	2022	FPV 2020
1	COMUNE DI CAPACI	4.015.100,00	4.015.100,00	4.015.100,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	4.015.100,00	4.015.100,00	4.015.100,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 99 - Servizi per conto terzi

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2018	2019	2020	2021	2022	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
1	COMUNE DI CAPACI	15.960.000,00	15.960.000,00	15.960.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	15.960.000,00	15.960.000,00	15.960.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.4 Strumenti di rendicontazione dei risultati

Gli strumenti di programmazione degli enti locali (e la loro tempistica di programmazione a regime) sono:

- a) il Documento unico di programmazione (DUP), presentato al Consiglio, entro il 31 luglio di ciascun anno, per le conseguenti deliberazione, che, per gli enti in sperimentazione, sostituisce la relazione previsionale e programmatica;
- b) l'eventuale nota di aggiornamento del Documento unico di programmazione (DUP), da presentare al Consiglio entro il 15 novembre di ogni anno, per le conseguenti deliberazioni;
- c) lo schema di delibera del bilancio di previsione finanziario, da presentare al Consiglio entro il 15 novembre di ogni anno. A seguito di variazioni del quadro normativo di riferimento la Giunta aggiorna lo schema di delibera di bilancio di previsione in corso di approvazione unitamente al DUP;
- d) il piano esecutivo di gestione ⁽¹⁾ e delle performances approvato dalla Giunta entro 10 giorni dall'approvazione del bilancio;
- e) il piano degli indicatori di bilancio presentato al Consiglio unitamente al bilancio di previsione e al rendiconto o entro 30 giorni dall'approvazione di tali documenti;
- f) lo schema di delibera di assestamento del bilancio, comprendente lo stato di attuazione dei programmi e il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio;
- g) le variazioni di bilancio;
- h) lo schema di rendiconto sulla gestione, che conclude il sistema di bilancio dell'ente, da approvarsi da parte della Giunta entro il 30 aprile dell'anno successivo all'esercizio di riferimento ed entro il 31 maggio da parte del Consiglio.

Tutti i documenti di verifica saranno pubblicati sul sito internet del Comune, al fine di assicurarne la più ampia diffusione e conoscibilità.

Cl. del. 1/12

3 SEZIONE OPERATIVA (SeO)

3.1 Parte Prima

3.1.1 Descrizione dei programmi e obiettivi operativi

Come già descritto nella parte introduttiva di questo documento, il DUP 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 i 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 macro-aggregati di spesa, che ne misurano l'impatto sia sulla struttura organizzativa dell'ente che sulle entrate che lo finanziano.

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

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

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione
 Programma: 01 - Organi istituzionali

Sotto-tema Strategico **Comune di Capaci**

Struttura	AREA I		Responsabile 2020	RESPONSABILE AREA I	
	Cassa 2018	2019		FPV 2018	FPV 2019
Spese Previste	363.212,50	232.300,00	232.300,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Struttura	AREA II		Responsabile 2020	RESPONSABILE AREA I	
	Cassa 2018	2019		FPV 2018	FPV 2019
Spese Previste	4.004,10	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2018	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
		367.216,60	252.300,00	234.300,00	234.300,00	0,00	0,00

Sezione Operativa

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione
 Programma: 02 - Segreteria generale

Sotto-tema Strategico

Comune di Capaci

Struttura	AREA I		Responsabile	RESPONSABILE AREA I		
	2018	2019		FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
Spese Previste	Cassa 2018 744.605,34	254.300,00	254.300,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
----	-----------------	-------------	--------

Struttura	AREA II		Responsabile	RESPONSABILE AREA II		
	2018	2019		FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
Spese Previste	Cassa 2018 1.602.568,96	1.388.100,00	1.388.100,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
----	-----------------	-------------	--------

Struttura	AREA V		Responsabile	RESPONSABILE AREA IV		
	2018	2019		FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
Spese Previste	Cassa 2018 23.900,00	23.900,00	23.900,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
----	-----------------	-------------	--------

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2018	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
		2.371.074,30	1.849.312,60	1.666.300,00	1.666.300,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

Sotto-tema Strategico		Comune di Capaci	
-----------------------	--	------------------	--

Struttura	AREA I		Responsabile	RESPONSABILE AREA I	
	Cassa 2018	2019		FPV 2018	FPV 2019
Spese Previste	19.692,67	8.300,00	8.300,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
----	-----------------	-------------	--------

Struttura	AREA II		Responsabile	RESPONSABILE AREA II	
	Cassa 2018	2019		FPV 2018	FPV 2019
Spese Previste	1.051.116,32	910.000,00	906.900,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
----	-----------------	-------------	--------

Struttura	AREA V		Responsabile	RESPONSABILE AREA IV	
	Cassa 2018	2019		FPV 2018	FPV 2019
Spese Previste	6.292,04	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
----	-----------------	-------------	--------

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2018	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
		1.077.101,03	893.300,00	923.300,00	920.200,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Sotto-tema Strategico

Comune di Capaci

Struttura	AREA II		Responsabile	
	Cassa 2018	2019	2020	FPV 2020
Spese Previste	263.863,56	200.900,00	200.900,00	0,00
			0,00	0,00

N°

Obiettivi Macro

Stakeholder

Durata

Totale Spese Previste -
Comune di Capaci

Cassa 2018	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
263.863,56	200.900,00	200.900,00	200.900,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione
 Programma: 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Sotto-tema Strategico **Comune di Capaci**

Struttura	AREA II		Responsabile	
	Cassa 2018	2018	2019	2020
Spese Previste	52.576,00	16.500,00	16.500,00	16.500,00
			0,00	0,00
				FPV 2020
				0,00

N° **Obiettivi Macro** Stakeholder Durata

Struttura	AREA IV		Responsabile		RESPONSABILE AREA III	
	Cassa 2018	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019
Spese Previste	6.899,05	3.000,00	13.000,00	13.000,00	0,00	0,00
					0,00	0,00
						FPV 2020
						0,00

N° **Obiettivi Macro** Stakeholder Durata

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2018	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
		59.475,05	19.500,00	29.500,00	29.500,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 06 - Ufficio tecnico

Sotto-tema Strategico	Comune di Capaci		
-----------------------	------------------	--	--

Struttura	AREA II		Responsabile	
	Cassa 2018	2019	2020	FPV 2020
Spese Previste	680.200,00	680.200,00	680.200,00	0,00
			0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
----	-----------------	-------------	--------

Struttura	AREA V		RESPONSABILE AREA IV	
	Cassa 2018	2019	FPV 2018	FPV 2019
Spese Previste	186.562,30	28.700,00	0,00	0,00
			0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
----	-----------------	-------------	--------

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2018	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
		866.762,30	708.900,00	708.900,00	708.900,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

Sotto-tema Strategico

Comune di Capaci

Struttura	AREA I		Responsabile 2020	RESPONSABILE AREA I	
	Cassa 2018	2019		FPV 2018	FPV 2019
Spese Previste	40.530,44	40.200,00	40.200,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Struttura	AREA II		Responsabile 2020	RESPONSABILE AREA I	
	Cassa 2018	2019		FPV 2018	FPV 2019
Spese Previste	18.970,20	9.100,00	9.100,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2018	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
		59.500,64	49.300,00	49.300,00	49.300,00	0,00	0,00

Sezione Operativa

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione
 Programma: 11 - Altri servizi generali

Sotto-tema Strategico **Comune di Capaci**

Struttura	AREA I		Responsabile 2020	RESPONSABILE AREA I	
	Cassa 2018	2019		FPV 2018	FPV 2019
Spese Previste	349.407,60	247.200,00	176.100,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Struttura	AREA II		Responsabile 2020	RESPONSABILE AREA II	
	Cassa 2018	2019		FPV 2018	FPV 2019
Spese Previste	20.179,80	8.600,00	8.600,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Struttura	AREA III		Responsabile 2020	RESPONSABILE AREA II	
	Cassa 2018	2019		FPV 2018	FPV 2019
Spese Previste	91.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Struttura	AREA IV		Responsabile 2020	RESPONSABILE AREA III	
	Cassa 2018	2019		FPV 2018	FPV 2019
Spese Previste					

Sezione Operativa

18.980,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00	0,00	0,00
-----------	----------	----------	----------	------	------

N°	Obiettivi Macro		Stakeholder		Durata

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2018	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
		479.967,40	437.100,00	247.200,00	176.100,00	0,00	0,00

Missione: 03 - Ordine pubblico e sicurezza

Programma: 01 - Polizia locale e amministrativa

Sotto-tema Strategico **Comune di Capaci**

Struttura	AREA I		Responsabile 2020	RESPONSABILE AREA I	
	Cassa 2018	2018		FPV 2018	FPV 2019
Spese Previste	1.968,48	1.300,00	1.300,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Struttura	AREA II		Responsabile 2020	RESPONSABILE AREA V	
	Cassa 2018	2018		FPV 2018	FPV 2019
Spese Previste	444.900,00	444.900,00	444.900,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Struttura	AREA VI		Responsabile 2020	RESPONSABILE AREA V	
	Cassa 2018	2018		FPV 2018	FPV 2019
Spese Previste	160.319,20	124.200,00	133.200,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2018	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
		607.187,68	570.400,00	579.400,00	579.400,00	0,00	0,00

Missione: 04 - Istruzione e diritto allo studio
 Programma: 01 - Istruzione prescolastica

Sotto-tema Strategico **Comune di Capaci**

Struttura	AREA I		Responsabile	RESPONSABILE AREA I	
	Cassa 2018	2019		FPV 2018	FPV 2019
Spese Previste	10.080,81	0,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Struttura	AREA III		Responsabile	RESPONSABILE AREA II	
	Cassa 2018	2019		FPV 2018	FPV 2019
Spese Previste	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2018	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
		13.080,81	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00

Missione: 04 - Istruzione e diritto allo studio
 Programma: 02 - Altri ordini di istruzione

Comune di Capaci

Sotto-tema Strategico

Struttura	AREA I		Responsabile 2020	RESPONSABILE AREA I	
	Cassa 2018	2019		FPV 2018	FPV 2019
Spese Previste	171.325,54	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Struttura	AREA II		Responsabile 2020	RESPONSABILE AREA II	
	Cassa 2018	2019		FPV 2018	FPV 2019
Spese Previste	7.502,74	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Struttura	AREA III		Responsabile 2020	RESPONSABILE AREA III	
	Cassa 2018	2019		FPV 2018	FPV 2019
Spese Previste	32.853,34	11.000,00	11.000,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Struttura	AREA V		Responsabile 2020	RESPONSABILE AREA IV	
	Cassa 2018	2019		FPV 2018	FPV 2019
Spese Previste	42.211,52	37.000,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro				Stakeholder			Durata
	Cassa 2018	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020	
Totale Spese Previste - Comune di Capaci	253.893,14	154.800,00	112.800,00	112.800,00	0,00	0,00	0,00	

Sezione Operativa

Missione: 04 - Istruzione e diritto allo studio
 Programma: 06 - Servizi ausiliari all'istruzione

Sotto-tema Strategico Comune di Capaci

Struttura	AREA I		Responsabile 2020	RESPONSABILE AREA I	
	2018	2019		FPV 2018	FPV 2019
Spese Previste	Cassa 2018 123.466,20	105.000,00	105.000,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Struttura	AREA III		Responsabile 2020	RESPONSABILE AREA II	
	2018	2019		FPV 2018	FPV 2019
Spese Previste	Cassa 2018 10.975,54	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2018	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
		134.441,74	115.000,00	115.000,00	115.000,00	0,00	0,00

Missione: 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali

Programma: 02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Sotto-tema Strategico	Comune di Capaci
-----------------------	------------------

Struttura	AREA I		Responsabile	RESPONSABILE AREA I	
	Cassa 2018	2018		FPV 2018	FPV 2019
Spese Previste	8.100,00	6.600,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
----	-----------------	-------------	--------

Struttura	AREA V		Responsabile	RESPONSABILE AREA IV	
	Cassa 2018	2018		FPV 2018	FPV 2019
Spese Previste	2.582,28	0,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
----	-----------------	-------------	--------

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2018	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
		10.682,28	6.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sezione Operativa

Missione: 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero
 Programma: 01 - Sport e tempo libero

Sotto-tema Strategico
 Comune di Capaci

Struttura	AREA I		Responsabile	RESPONSABILE AREA I				
	Cassa 2018	2018		2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
Spese Previste	11.473,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2018	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
		11.473,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 07 - Turismo

Programma: 01 - Sviluppo e la valorizzazione del turismo

Sotto-tema Strategico

Struttura	AREA I		Responsabile	RESPONSABILE AREA I	
	2018	2019		2018	2019
Cassa 2018	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
Spese Previste	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00

Obiettivi Macro

Stakeholder

Durata

Totale Spese Previste -	Cassa 2018	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico

Comune di Capaci

Struttura	AREA I		Responsabile	RESPONSABILE AREA I	
	2018	2019		2018	2019
Cassa 2018	43.816,09	30.500,00	30.500,00	0,00	0,00
Spese Previste	43.816,09	30.500,00	30.500,00	0,00	0,00

Obiettivi Macro

Stakeholder

Durata

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2018	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
		43.816,09	30.500,00	30.500,00	30.500,00	0,00	0,00

Missione: 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa
 Programma: 01 - Urbanistica e assetto del territorio

Sotto-tema Strategico **Comune di Capaci**

Struttura	AREA II		Responsabile	
	Cassa 2018	2019	2020	FPV 2020
Spese Previste	12.800,00	8.800,00	8.800,00	0,00
			0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Struttura	AREA III		RESPONSABILE AREA II	
	Cassa 2018	2019	FPV 2018	FPV 2020
Spese Previste	132.353,60	65.827,68	45.827,68	0,00
			0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Struttura	AREA IV		RESPONSABILE AREA III	
	Cassa 2018	2019	FPV 2018	FPV 2020
Spese Previste	32.400,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2018	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
		177.553,60	76.627,68	74.627,68	28.800,00	45.827,68	0,00

Missione: 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
 Programma: 02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Sotto-tema Strategico **Comune di Capaci**

Struttura	AREA I		Responsabile 2020	RESPONSABILE AREA I	
	Cassa 2018	2019		FPV 2018	FPV 2019
Spese Previste	1.413,31	0,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Struttura	AREA III		Responsabile 2020	RESPONSABILE AREA II	
	Cassa 2018	2019		FPV 2018	FPV 2019
Spese Previste	2.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Struttura	AREA V		Responsabile 2020	RESPONSABILE AREA IV	
	Cassa 2018	2019		FPV 2018	FPV 2019
Spese Previste	72.867,15	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2018	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
		76.980,46	35.000,00	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00

Missione: 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
 Programma: 03 - Rifiuti

Sotto-tema Strategico **Comune di Capaci**

Struttura	AREA III		Responsabile	RESPONSABILE AREA II		
	Cassa 2018	2019		FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
Spese Previste	2.720.602,56	2.200.000,00	2.200.000,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Struttura	AREA V		Responsabile	RESPONSABILE AREA IV		
	Cassa 2018	2019		FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
Spese Previste	2.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2018	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
		2.722.802,56	2.201.200,00	2.201.200,00	2.201.200,00	0,00	0,00

Missione: 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Programma: 04 - Servizio idrico integrato

Sotto-tema Strategico Comune di Capaci

Struttura	AREA I		Responsabile 2020	RESPONSABILE AREA I	
	Cassa 2018	2018		FPV 2018	FPV 2019
Spese Previste	906,42	0,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Struttura	AREA III		Responsabile 2020	RESPONSABILE AREA II	
	Cassa 2018	2018		FPV 2018	FPV 2019
Spese Previste	2.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2018	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
		3.706,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'
 Programma: 05 - Viabilità e infrastrutture stradali

Sotto-tema Strategico	Comune di Capaci		
-----------------------	------------------	--	--

Struttura	AREA I		Responsabile	RESPONSABILE AREA I		
	Cassa 2018	2018		2019	2020	FPV 2019
Spese Previste	430.876,81	85.000,00	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
----	-----------------	-------------	--------

Struttura	AREA II		Responsabile	RESPONSABILE AREA II		
	Cassa 2018	2018		2019	2020	FPV 2019
Spese Previste	15.476,86	5.300,00	5.300,00	5.300,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
----	-----------------	-------------	--------

Struttura	AREA III		Responsabile	RESPONSABILE AREA II		
	Cassa 2018	2018		2019	2020	FPV 2019
Spese Previste	28.524,22	12.000,00	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
----	-----------------	-------------	--------

Sezione Operativa

Struttura	AREA V		RESPONSABILE AREA IV	
	Cassa 2018	2018	2019	2020
Spese Previste	109.406,02	0,00	0,00	0,00
			FPV 2018	FPV 2019
			0,00	0,00
			FPV 2018	FPV 2020
			0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2018	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
		584.283,91	102.300,00	267.300,00	267.300,00	0,00	0,00

Sezione Operativa

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
 Programma: 01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

Sotto-tema Strategico	Comune di Capaci
-----------------------	------------------

Struttura	AREA I		Responsabile	RESPONSABILE AREA I		
	2018	2019		2020	FPV 2018	FPV 2019
Spese Previste	Cassa 2018 29.180,05	26.700,00	26.700,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
----	-----------------	-------------	--------

Struttura	AREA II		Responsabile	RESPONSABILE AREA II		
	2018	2019		2020	FPV 2018	FPV 2019
Spese Previste	Cassa 2018 55.362,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
----	-----------------	-------------	--------

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2018	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
	84.542,55	26.700,00	26.700,00	26.700,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
 Programma: 03 - Interventi per gli anziani

Sotto-tema Strategico

Struttura	AREA I		Responsabile	RESPONSABILE AREA I				
	Cassa 2018	2018		2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
Spese Previste	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi Macro

Stakeholder

Durata

Totale Spese Previste -	Cassa 2018	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 07 - Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali

Sotto-tema Strategico	Comune di Capaci
-----------------------	------------------

Struttura	AREA I		Responsabile	RESPONSABILE AREA I			
	Cassa 2018	2018		2019	2020	FPV 2018	FPV 2019
Spese Previste	345.502,21	193.100,00	193.100,00	193.100,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
----	-----------------	-------------	--------

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2018	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
		345.502,21	193.100,00	193.100,00	193.100,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
 Programma: 08 - Cooperazione e associazionismo

Sotto-tema Strategico

Comune di Capaci

Struttura	AREA I		Responsabile	RESPONSABILE AREA I			
	Cassa 2018	2018		2019	2020	FPV 2018	FPV 2019
Spese Previste	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi Macro

Stakeholder

Durata

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2018	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
		15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
 Programma: 09 - Servizio necroscopico e cimiteriale

Sotto-tema Strategico **Comune di Capaci**

Struttura	AREA I		Responsabile 2020	RESPONSABILE AREA I	
	Cassa 2018	2019		FPV 2018	FPV 2019
Spese Previste	240.708,90	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Struttura	AREA III		Responsabile 2020	RESPONSABILE AREA II	
	Cassa 2018	2019		FPV 2018	FPV 2019
Spese Previste	2.232,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2018	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
		242.940,90	31.500,00	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00

Missione: 13 - Tutela della salute

Programma: 07 - Ulteriori spese in materia sanitaria

Sotto-tema Strategico

Comune di Capaci

Struttura	AREA VII		Responsabile	RESPONSABILE AREA VI		
	Cassa 2018	2018		2019	FPV 2018	FPV 2019
Spese Previste	481.747,35	362.000,00	512.000,00	0,00	0,00	0,00

N°

Obiettivi Macro

Stakeholder

Durata

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2018	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
		481.747,35	362.000,00	512.000,00	512.000,00	0,00	0,00

Sezione Operativa

Missione: 14 - Sviluppo economico e competitività'

Programma: 01 - Industria, PMI e Artigianato

Sotto-tema Strategico

Comune di Capaci

Struttura	AREA V		Responsabile	RESPONSABILE AREA IV		
	2018	2019		FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
Spese Previste	818.756,78	197.000,00	197.000,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi Macro

N°

Stakeholder

Durata

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2018	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
		818.756,78	197.000,00	197.000,00	197.000,00	0,00	0,00

Missione: 20 - Fondi e accantonamenti
Programma: 01 - Fondo di riserva

Sotto-tema Strategico **Comune di Capaci**

Struttura	AREA II		Responsabile	
	Cassa 2018	2019	2020	FPV 2020
Spese Previste	50.240,09	44.999,15	45.373,28	0,00
			0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2018	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
		50.240,09	50.240,09	44.999,15	45.373,28	0,00	0,00

Missione: 14 - Sviluppo economico e competitività'

Programma: 02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori

Sotto-tema Strategico Comune di Capaci

Struttura	AREA IV		Responsabile	RESPONSABILE AREA III				
	Cassa 2018	2018		2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
Spese Previste	12.886,46	6.500,00	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2018	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
		12.886,46	6.500,00	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00

Missione: 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale
 Programma: 03 - Sostegno all'occupazione

Sotto-tema Strategico

Struttura	AREA V		Responsabile	RESPONSABILE AREA IV		
	2018	2019		2020	2020	FPV 2020
Spese Previste	Cassa 2018 72.000,00	72.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi Macro

Stakeholder

Durata

Totale Spese Previste -	Cassa 2018	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
		72.000,00	72.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico

Comune di Capaci

Struttura	AREA I		Responsabile	RESPONSABILE AREA I		
	2018	2019		2020	2020	FPV 2020
Spese Previste	Cassa 2018 176.400,00	176.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi Macro

Stakeholder

Durata

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2018	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
		248.400,00	248.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 20 - Fondi e accantonamenti
Programma: 03 - Altri fondi

Sotto-tema Strategico

Struttura	AREA II		Responsabile		FPV 2020
	Cassa 2018	2018	2019	2020	
Spese Previste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi Macro

Stakeholder

Durata

Totale Spese Previste -

Cassa 2018	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico

Comune di Capaci

Struttura

Spese Previste	AREA I		Responsabile		RESPONSABILE AREA I	
	Cassa 2018	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019
20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00

Obiettivi Macro

Stakeholder

Durata

Totale Spese Previste -
Comune di Capaci

Cassa 2018	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 50 - Debito pubblico

Programma: 02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Sotto-tema Strategico	Comune di Capaci
-----------------------	------------------

Struttura	AREA IV		Responsabile	RESPONSABILE AREA III		
	2018	2019		FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
Spese Previste	Cassa 2018 425.055,65	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
----	-----------------	-------------	--------

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2018	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
		425.055,65	400.000,00	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00

Missione: 60 - Anticipazioni finanziarie

Programma: 01 - Restituzione anticipazione di tesoreria

Sotto-tema Strategico

Comune di Capaci

Struttura	AREA IV		Responsabile		RESPONSABILE AREA III		
	Cassa 2018	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
Spese Previste	4.015.100,00	4.015.100,00	4.015.100,00	4.015.100,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi Macro

Stakeholder

Durata

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2018	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
		4.015.100,00	4.015.100,00	4.015.100,00	4.015.100,00	0,00	0,00

Sezione Operativa

Missione: 99 - Servizi per conto terzi

Programma: 01 - Servizi per conto terzi e Partite di giro

Sotto-tema Strategico

Comune di Capaci

Struttura	AREA IV		Responsabile		RESPONSABILE AREA III		
	Cassa 2018	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
Spese Previste	15.993.262,02	15.960.000,00	15.960.000,00	15.960.000,00	0,00	0,00	0,00

N°

Obiettivi Macro

Stakeholder

Durata

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2018	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
	15.993.262,02	15.960.000,00	15.960.000,00	15.960.000,00	15.960.000,00	0,00	0,00

3.1.2 Valutazioni dei mezzi finanziari e delle fonti di finanziamento

Come argomentato nel paragrafo 2.2.3, 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.

Nei paragrafi che seguono si presentano specifici approfondimenti con riferimento al gettito previsto delle principali entrate tributarie ed a quelle derivanti da servizi pubblici.

Con deliberazione n. 8 del 2.3.2017, il Consiglio Comunale ha deliberato di affidare in concessione la Farmacia Comunale, prendendo atto della perizia di stima e adottando il bando di gara, lo schema di convenzione e i relativi allegati.

Analisi Entrate per Titolo e Tipologia

Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA

N°	Tipologia	Programmazione Pluriennale					
		2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	4.482.889,01	4.499.000,00	12.281.724,38	4.657.728,10	4.732.172,32	4.732.000,00
TOTALE TITOLO 1		4.482.889,01	4.499.000,00	12.281.724,38	4.657.728,10	4.732.172,32	4.732.000,00

Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

N°	Tipologia	Programmazione Pluriennale					
		2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2.969.860,07	2.477.700,00	3.130.300,00	3.130.300,00	2.871.900,00	2.871.900,00
TOTALE TITOLO 2		2.969.860,07	2.477.700,00	3.130.300,00	3.130.300,00	2.871.900,00	2.871.900,00

Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

N°	Tipologia	Programmazione Pluriennale					
		2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	860.240,36	1.491.674,54	1.500.404,45	1.145.500,00	1.193.500,00	1.193.500,00
2	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	203.037,05	249.000,00	1.227.570,72	251.000,00	251.000,00	251.000,00
3	Tipologia 300: Interessi attivi	1.570,48	2.000,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
4	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	45.740,87	100.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00
TOTALE TITOLO 3		1.110.588,76	1.842.674,54	3.101.475,17	1.770.000,00	1.818.000,00	1.818.000,00

Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

N°	Tipologia	Programmazione Pluriennale					
		2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	242.711,20	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
TOTALE TITOLO 4		242.711,20	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00

Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

N°	Tipologia	Programmazione Pluriennale					
		2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	4.015.100,00	4.015.100,00	4.015.100,00	4.015.100,00	4.015.100,00
TOTALE TITOLO 7		0,00	4.015.100,00	4.015.100,00	4.015.100,00	4.015.100,00	4.015.100,00

Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

N°	Tipologia	Programmazione Pluriennale					
		2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	0,00	0,00	8.110.972,72	8.051.900,00	8.051.900,00	8.051.900,00
2	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,00	0,00	7.910.383,49	7.908.100,00	7.908.100,00	7.908.100,00
TOTALE TITOLO 9		0,00	0,00	16.021.356,21	15.960.000,00	15.960.000,00	15.960.000,00

Analisi Entrate per Titolo, Tipologia e Categoria

Titolo 0 - AVANZO E FPV / Tipologia 0000000 - Tipologia 000: Avanzo

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
	TOTALE TITOLO 0 - TIPOLOGIA 0000000	0,00	0,00	0,00	163.871,90	45.827,68	0,00

Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA / Tipologia 1010100 - Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Imposta municipale propria	1.250.000,00	1.400.000,00	1.524.728,10	1.524.728,10	1.524.172,32	1.524.000,00
2	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	42.708,17	230.000,00	336.216,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
3	Addizionale comunale IRPEF	416.000,00	450.000,00	430.000,00	430.000,00	430.000,00	430.000,00
4	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	2.761.669,00	2.390.000,00	9.897.780,28	2.410.000,00	2.465.000,00	2.465.000,00
5	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	11.871,90	25.000,00	80.000,00	80.000,00	100.000,00	100.000,00
6	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	639,94	4.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
	TOTALE TITOLO 1 - TIPOLOGIA 1010100	4.482.889,01	4.499.000,00	12.281.724,38	4.657.728,10	4.732.172,32	4.732.000,00

Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA / Tipologia 1010200 - Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
	TOTALE TITOLO 1 - TIPOLOGIA 1010200	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA / Tipologia 1010400 - Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
	TOTALE TITOLO 1 - TIPOLOGIA 1010400	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA / Tipologia 1030100 - Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
	TOTALE TITOLO 1 - TIPOLOGIA 1030100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 2010100 - Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	734.815,05	709.600,00	1.260.500,00	1.260.500,00	1.012.100,00	1.012.100,00
2	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	2.235.045,02	1.768.100,00	1.869.800,00	1.869.800,00	1.859.800,00	1.859.800,00
	TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010100	2.969.860,07	2.477.700,00	3.130.300,00	3.130.300,00	2.871.900,00	2.871.900,00

Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 2010200 - Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
	TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010200	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 2010300 - Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
	TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010300	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 2010400 - Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
	TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010400	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 2010500 - Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
	TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010500	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sezione Operativa

Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3010000 - Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Vendita di beni	0,00	475.000,00	354.902,65	0,00	0,00	0,00
2	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	860.240,36	1.016.674,54	1.045.501,80	1.045.500,00	1.093.500,00	1.093.500,00
3	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3010000		860.240,36	1.491.674,54	1.500.404,45	1.145.500,00	1.193.500,00	1.193.500,00

Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3020000 - Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	202.137,05	249.000,00	1.157.570,72	181.000,00	181.000,00	181.000,00
2	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	900,00	0,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3020000		203.037,05	249.000,00	1.227.570,72	251.000,00	251.000,00	251.000,00

Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3030000 - Tipologia 300: Interessi attivi

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Altri interessi attivi	1.570,48	2.000,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3030000		1.570,48	2.000,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00

Sezione Operativa

Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3040000 - Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
	TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3040000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3050000 - Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Rimborsi in entrata	45.740,87	100.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00
	TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3050000	45.740,87	100.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00

Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4010000 - Tipologia 100: Tributi in conto capitale

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
	TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4010000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4020000 - Tipologia 200: Contributi agli investimenti

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
	TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4020000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4030000 - Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
	TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4030000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4040000 - Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
	TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4040000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4050000 - Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Alienazione di beni materiali	242.711,20	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
	TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4050000	242.711,20	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00

Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE / Tipologia 5010000 - Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
	TOTALE TITOLO 5 - TIPOLOGIA 5010000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE / Tipologia 5020000 - Tipologia 200: Riscossione di crediti di breve termine

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
	TOTALE TITOLO 5 - TIPOLOGIA 5020000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE / Tipologia 5030000 - Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
	TOTALE TITOLO 5 - TIPOLOGIA 5030000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE / Tipologia 5040000 - Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
	TOTALE TITOLO 5 - TIPOLOGIA 5040000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 6 - ACCENSIONE PRESTITI / Tipologia 6010000 - Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
	TOTALE TITOLO 6 - TIPOLOGIA 6010000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 6 - ACCENSIONE PRESTITI / Tipologia 6020000 - Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
	TOTALE TITOLO 6 - TIPOLOGIA 6020000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 6 - ACCENSIONE PRESTITI / Tipologia 6030000 - Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
	TOTALE TITOLO 6 - TIPOLOGIA 6030000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 6 - ACCENSIONE PRESTITI / Tipologia 6040000 - Tipologia 400: Altre forme di indebitamento

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
	TOTALE TITOLO 6 - TIPOLOGIA 6040000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE / Tipologia 7010000 - Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	4.015.100,00	4.015.100,00	4.015.100,00	4.015.100,00	4.015.100,00
	TOTALE TITOLO 7 - TIPOLOGIA 7010000	0,00	4.015.100,00	4.015.100,00	4.015.100,00	4.015.100,00	4.015.100,00

Sezione Operativa

Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO / Tipologia 9010000 - Tipologia 100: Entrate per partite di giro

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	0,00	0,00	1.016.254,61	981.000,00	981.000,00	981.000,00
2	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
3	Altre entrate per partite di giro	0,00	0,00	7.044.718,11	7.020.900,00	7.020.900,00	7.020.900,00
TOTALE TITOLO 9 - TIPOLOGIA 9010000		0,00	0,00	8.110.972,72	8.051.900,00	8.051.900,00	8.051.900,00

Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO / Tipologia 9020000 - Tipologia 200: Entrate per conto terzi

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Depositi di/presso terzi	0,00	0,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
2	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	0,00	0,00	862.283,29	860.000,00	860.000,00	860.000,00
3	Altre entrate per conto terzi	0,00	0,00	7.032.100,20	7.032.100,00	7.032.100,00	7.032.100,00
TOTALE TITOLO 9 - TIPOLOGIA 9020000		0,00	0,00	7.910.383,49	7.908.100,00	7.908.100,00	7.908.100,00

3.1.3 Gli equilibri di bilancio 2018/2020

Come argomentato nei paragrafi precedenti, tra i vincoli ineludibili di qualunque azione amministrativa vi è il mantenimento di una situazione finanziaria equilibrata, in assenza della quale non sarebbe immaginabile il perseguimento di qualunque strategia 'evolutiva', ma più gravemente si incorrerebbe in gravi sanzioni.

Presentare il bilancio articolato in sezioni risponde all'esigenza di dimostrare la correttezza dell'attuale gestione, quale base ineludibile per il perseguimento di qualunque progettualità e nel contempo aiuta la comprensione della struttura del bilancio dell'ente.

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	4.608.283,04		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	100.812,60	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	9.568.028,10	9.422.072,32	9.421.900,00
• Di cui per estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui	9.116.454,21	8.980.854,31	8.980.681,99
• Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
• Fondo crediti dubbia esigibilità	552.401,62	626.055,16	699.708,71
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	400.000,00	400.000,00	400.000,00
• Di cui per estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00
SOMMA FINALE G=A-AA+B+C-D-E-F	142.386,39	41.218,01	41.218,01
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	17.231,62	0,00	0,00
• Di cui per estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	0,00	0,00	0,00
• Di cui per estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M	159.618,01	41.218,01	41.218,01
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	45.827,68	45.827,68	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-600	400.000,00	400.000,00	400.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00

Sezione Operativa

S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte carente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	312.427,68	194.027,68	148.200,00
• Di cui fondo pluriennale vincolato	45.827,68	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z= P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-V+E	133.400,00	251.800,00	251.800,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.03 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.03 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	293.018,01	293.018,01	293.018,01

**3.1.4 Il prospetto di verifica rispetto dei vincoli di Finanza
Pubblica di cui all'allegato prospetto 3.1.4.**

3.1.5 Debito consolidato e capacità di indebitamento 2018/2020

Si riporta di seguito il prospetto inerente la capacità di indebitamento dell'ente per il triennio 2016/2018:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	2018	2019	2020
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000			
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	4.657.728,10	4.732.172,32	4.732.000,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	3.130.300,00	2.871.900,00	2.871.900,00
3) Entrate extra-tributarie (titolo III)	1.770.000,00	1.818.000,00	1.818.000,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	9.558.028,10	9.422.072,32	9.421.900,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI			
Livello massimo di spesa annuale (1):	955.802,81	942.207,23	942.190,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente (2)	205.000,00	205.000,00	205.000,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	750.802,81	737.207,23	737.190,00
TOTALE DEBITO CONTRATTO			
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	1.763.045,24	1.363.045,24	963.045,24
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	1.763.045,24	1.363.045,24	963.045,24
DEBITO POTENZIALE			
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00	0,00	0,00

1) - per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera l'8 per cento delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per le comunità montane si fa riferimento ai primi due titoli delle entrate. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione.

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi

3.2 Parte Seconda

3.2.1 Programmazione del fabbisogno di personale per il triennio 2018/2020

E' già stato affermato come il personale costituisca la principale risorsa di Ente sia per quanto riguarda lo svolgimento delle attività routinarie, sia per la realizzazione di qualunque strategia. 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"*.

La programmazione del fabbisogno di personale per il triennio 2018/2020 è stata deliberata dalla Giunta Municipale con delibera n. 118 del 4/06/2018

3.2.2 Programma triennale delle opere pubbliche

Secondo quanto disposto 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 questa sede è bene evidenziare come le opere pubbliche siano una delle componenti più evidenti per il cittadino di quella che è la *Vision* dell'Amministrazione e quindi rappresentino in maniera emblematica le scelte della politica e gli impatti sugli stakeholder.

Il programma triennale delle opere pubbliche per il triennio 2018/2020 è stata deliberato dalla Giunta Municipale con delibera n. 74 del 5/04/2018 e integrato successivamente con delibera n. 130 del 2/07/2018

3.2.3 Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari

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 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. E' bene non dimenticare che la dismissione di un bene patrimoniale può costituire una importante fonte finanziaria da utilizzare proprio per il perseguimento di finalità di lungo respiro. Nel caso del Comune di Capaci non è possibile la redazione del suddetto piano posto che in fase di redazione del P.R.G. il progettista ha ritenuto di dover individuare le aree derelitte derivanti dalla passata cessione di aree dei piani attuativi (P. lottizzazione), a standards urbanistici con le modalità di cui al D.M. 1.4.1968, n.1444. In tale ottica sono in corso, altresì, le trascrizioni di immobili abusivi per i quali non è stata data ottemperanza alle ordinanze di demolizione a seguito del relativo accertamento della P.M.

3.2.4 Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa

L'articolo 16 del D. L. n. 98/2011, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 111/2011, disciplina i piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa.

In particolare il comma 4 dispone che "...le amministrazioni di cui all'art. 1, comma 2, del D. Lgs 30 marzo 2001, n. 165, possono adottare entro il 31 marzo di ogni anno piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di riordino e ristrutturazione amministrativa, di semplificazione e digitalizzazione, di riduzione dei costi della politica e di funzionamento, ivi compresi gli appalti di servizio, gli affidamenti alle partecipate e il ricorso alle consulenze attraverso persone giuridiche. Detti piani indicano la spesa sostenuta a legislazione vigente per ciascuna delle voci di spesa interessate e i correlati obiettivi in termini fisici e finanziari."

Il successivo comma 5 precisa che "...in relazione ai processi di cui al comma 4, le eventuali economie aggiuntive effettivamente realizzate rispetto a quelle già previste dalla normativa vigente (...) possono essere utilizzate annualmente, nell'importo massimo del 50%, per la contrattazione integrativa, di cui il 50% destinato alla erogazione dei premi previsti dall'articolo 19 del D. Lgs n. 150/2009. (...) Le risorse di cui al primo periodo sono utilizzabili solo se a consuntivo è accertato, con riferimento a ciascun esercizio, dalle amministrazioni interessate, il raggiungimento degli obiettivi fissati per ciascuna delle singole voci di spesa previste nei piani di cui al comma 4 e i conseguenti risparmi. I risparmi sono certificati, ai sensi della normativa vigente, dai competenti organi di controllo".

Il competente Collegio dei Revisori dei Conti sarà chiamato annualmente a definire l'importo dei risparmi certificati, utilizzabili nella misura massima del 50% all'incremento della parte variabile del fondo delle risorse decentrate.

Il piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa per il triennio 2018/2020 è stato deliberato dalla Giunta Municipale con delibera n. 41 del 16/02/2018.

3.2.5. Verifica aree da destinare alle residenze, attività produttive e terziarie

La verifica aree da destinare alle residenze, attività produttive e terziarie, ai sensi dell'art. 172 del D. Lgs. 267/2000 è stata deliberata dalla Giunta Municipale con delibera n. ____ del 23/10/18

BILANCIO DI PREVISIONE 2018 - 2019 - 2020
PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA
 (da allegare al bilancio di previsione)

A

ALLEGATO 3.1.4

		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012				
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	100.812,60	0,00	0,00
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	45.827,68	45.827,68	0,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)	(+)	146.640,28	45.827,68	0,00
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	4.657.728,10	4.732.172,32	4.732.000,00
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	3.130.300,00	2.871.900,00	2.871.900,00
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	1.770.000,00	1.818.000,00	1.818.000,00
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	400.000,00	400.000,00	400.000,00
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI (1)	(+)	0,00	0,00	0,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	9.116.454,31	8.980.854,31	8.980.681,99
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente	(-)	552.401,62	626.055,16	699.708,71
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (2)	(-)	0,00	0,00	0,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	8.564.052,69	8.354.799,15	8.280.973,28
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	266.600,00	194.027,68	148.200,00

COMUNE DI CAPACI

BILANCIO DI PREVISIONE 2018 - 2019 - 2020
PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA
 (da allegare al bilancio di previsione)

		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012				
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	45.827,68	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (2)	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (=I1+I2-I3-I4)	(-)	312.427,68	194.027,68	148.200,00
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	0,00	0,00	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)	(-)	0,00	0,00	0,00
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI (1)	(-)	0,00	0,00	0,00
N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 (3) (N=A+B+C+D+E+F+G+H-I-L-M)		1.228.188,01	1.319.073,17	1.392.726,72

1) Gli spazi finanziari acquisiti o ceduti attraverso i patti regionalizzati e nazionali sono disponibili all'indirizzo <http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/> - Sezione "Paraggio bilancio e Patto stabilità" e all'interno dell'applicativo del pareggio al modello VARPATTI. Nelle more della

formalizzazione dei patti regionali e nazionali, non è possibile indicare gli spazi che si prevede di acquisire. Indicare solo gli spazi che si intende cedere.

2) I fondi di riserva e i fondi speciali non sono destinati a confluire nel risultato di amministrazione

3) L'ente è in equilibrio di bilancio ai sensi dell'articolo 9 della legge n. 243 del 2012 se la somma algebrica degli addendi del prospetto, da (A) a (M) è pari a 0 o positivo, salvo gli enti cui è richiesto di conseguire un saldo positivo, che sono in equilibrio se presentano un risultato pari o superiore al saldo positivo richiesto.