



COMUNE DI CAPACI

D.U.P.

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2019/2021

Indice

1	INTRODUZIONE	1
1.1	LA PROGRAMMAZIONE NEL NUOVO CONTESTO NORMATIVO	2
1.2	IL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE	5
2	SEZIONE STRATEGICA (SES)	7
2.1	QUADRO DELLE CONDIZIONI ESTERNE	8
2.1.1	OBIETTIVI INDIVIDUATI DAL GOVERNO NAZIONALE	9
2.1.2	OBIETTIVI INDIVIDUATI DALLA PROGRAMMAZIONE REGIONALE	11
2.1.3	ANALISI DEMOGRAFICA	13
2.1.4	ANALISI DEL TERRITORIO E DELLE STRUTTURE	14
2.2	QUADRO DELLE CONDIZIONI INTERNE DELL'ENTE	15
2.2.1	ORGANIZZAZIONE DELL'ENTE	16
2.2.2	LE RISORSE UMANE DISPONIBILI	16
2.2.3	INDIRIZZI IN MATERIA DI TRIBUTI E TARIFFE, VALUTAZIONE SUI MEZZI FINANZIARI, IMPIEGO DI RISORSE STRAORDINARIE E IN CONTO CAPITALE	17
2.2.4	ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI PLURIENNALI DI SPESA GIÀ ASSUNTI	23
2.2.5	ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI	30
2.2.6	SITUAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI	30
2.3	INDIRIZZI E OBIETTIVI STRATEGICI	31
2.3.1	IL PIANO DI GOVERNO	32
2.3.2	OBIETTIVI STRATEGICI	33
2.3.3	OBIETTIVI STRATEGICI PER MISSIONE	34
2.4	STRUMENTI DI RENDICONTAZIONE DEI RISULTATI	40
3	SEZIONE OPERATIVA (SEO)	41
3.1	PARTE PRIMA	42
3.1.1	DESCRIZIONE DEI PROGRAMMI E OBIETTIVI OPERATIVI	43
3.1.2	VALUTAZIONI DEI MEZZI FINANZIARI E DELLE FONTI DI FINANZIAMENTO	73
3.1.3	GLI EQUILIBRI DI BILANCIO 2018/2020	114
3.1.3.01	DEBITI FUORI BILANCIO E PIGNORAMENTI	175
3.1.4	ABOLIZIONE DEL SALDO DI COMPETENZA A DECORRERE DAL 2019	116
3.1.5	DEBITO CONSOLIDATO E CAPACITÀ DI INDEBITAMENTO 2017/2019	117
3.2	PARTE SECONDA	118
3.2.1	PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE PER IL TRIENNIO 2019/2021	119

3.2.2	PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE	121
3.2.3	PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI	121
3.2.4	Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa	122
3.2.5	VERIFICA AREE DA DESTINARE ALLE RESIDENZE, ATTIVITA' PRODUTTIVE E TERZIARIE	122

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

Nello 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.

È 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 dettagliato degli obiettivi,
- Piano della Performance.

2 SEZIONE STRATEGICA (SeS)

2.1 Quadro delle condizioni esterne

2.1.1 Obiettivi individuati dal governo nazionale

L'andamento dell'economia mondiale nel 2018 è stato caratterizzato da un rallentamento della crescita dovuto principalmente ad un minor dinamismo del commercio internazionale, che aveva invece giocato un ruolo fortemente propulsivo nell'anno precedente. Secondo le ultime stime ufficiali del Fondo Monetario Internazionale, la crescita mondiale nel 2018 si sarebbe fermata al 3,6 per cento, dal 3,8 per cento registrato nell'anno precedente. Di conseguenza, le proiezioni aggiornate per il 2019, frutto del susseguirsi di revisioni al ribasso, prefigurano un'espansione più contenuta, al 3,3 per cento, legata principalmente all'indebolimento del ciclo nei Paesi avanzati (all'1,8 per cento, dal 2,2 per cento nel 2018). In questo contesto, nel 2018 l'economia italiana è cresciuta dello 0,9 per cento, in rallentamento rispetto all'anno precedente. La domanda interna al netto delle scorte ha continuato ad espandersi, seppur a tassi inferiori rispetto al 2017, mentre le scorte hanno fornito un contributo nullo. Le esportazioni nette hanno invece sottratto 0,1 punti percentuali alla crescita per effetto delle tensioni commerciali globali. Le informazioni più recenti di natura quantitativa e qualitativa confermano la prosecuzione di una fase ciclica debole per l'economia italiana ma in lieve miglioramento rispetto alla seconda metà del 2018. Gli indicatori disponibili confermano un quadro più fosco per il settore manifatturiero e uno più favorevole e resiliente per il settore dei servizi. Le indagini sul clima di fiducia delle imprese manifatturiere mostrano una riduzione rispetto alla media del quarto trimestre. Il PMI manifatturiero resta sotto la soglia di espansione da sei mesi. La produzione industriale a gennaio è aumentata oltre le attese (1,7 per cento m/m) dopo il calo registrato in dicembre; a livello settoriale si registra un forte aumento congiunturale nel comparto dell'energia e dei beni di consumo non durevoli. Riguardo il settore delle costruzioni, le ultime indicazioni sulla produzione mostrano deboli incrementi congiunturali. Indicazioni positive provengono dal settore residenziale ancora favorito dai tassi sulle nuove erogazioni di prestiti per l'acquisto di abitazioni; inoltre la fiducia è aumentata sensibilmente alla fine del 1T19, avvicinandosi ai massimi storici. Passando al settore dei servizi, le stime più recenti prefigurano una modesta ripresa nel 1T19 dopo il lieve aumento registrato nel 4T18: gli indicatori congiunturali disponibili indicano un graduale aumento della fiducia. Le indagini congiunturali sulla fiducia dei consumatori mostrano un progressivo calo dalla seconda metà del 2018 e hanno raggiunto in marzo 2019 il livello più basso dall'agosto 2017. I consumatori nella prima parte dell'anno beneficeranno di un maggiore potere d'acquisto grazie ad un livello dei prezzi al consumo ancora prossimo all'1 per cento (1,1 per cento a marzo); l'inflazione di fondo è invece ferma allo 0,5 per cento. Tenuto conto degli andamenti più recenti sopra descritti, la crescita per il 2019 è rivista al ribasso (0,1 per cento in termini reali dall'1,0 per cento stimato lo scorso dicembre). Nel 2020, 2021 e 2022, si stima che il tasso di crescita reale progredisca gradualmente e il PIL cresca dello 0,6 per cento nel 2020, dello 0,7 per cento nel 2021 e dello 0,9 per cento nel 2022.

Nello scenario programmatico, considerando gli effetti dei provvedimenti presentati contestualmente al DEF, la crescita del PIL reale risulterà pari allo 0,2 per cento nel 2019 e allo 0,8 per cento nel triennio successivo. Rispetto al quadro macroeconomico tendenziale la maggiore crescita negli anni 2019-2021 proviene essenzialmente dalla componente degli investimenti fissi lordi.

Il 9 aprile 2019 l'ISTAT ha diffuso i dati finali riferiti alla c.d. Notifica di marzo. In aggiunta alle revisioni pubblicate il 3 aprile, tali dati tengono conto del cambiamento del perimetro del settore delle Amministrazioni Pubbliche a seguito della riclassificazione di diverse unità, fra cui si segnalano Rete Ferroviaria italiana s.p.a, FerrovieNord s.p.a., Cassa del Trentino s.p.a. e Invitalia. L'ISTAT ha finora proceduto alla revisione del conto delle Pubbliche Amministrazioni solo per gli anni 2017 e 2018, comunicando che la ricostruzione delle serie per il periodo precedente il 2017 verrà effettuata in occasione della Notifica ad

Eurostat di ottobre. Le revisioni e le riclassificazioni effettuate incidono in misura molto limitata sul saldo del conto economico delle Amministrazioni Pubbliche, che viene all'incirca confermato ai valori comunicati in via provvisoria il 1 marzo scorso. In particolare, il rapporto indebitamento netto/PIL per l'anno appena trascorso è confermato al 2,1 per cento, superiore di tre decimi di punto al valore indicato nella Nota di aggiornamento del Documento di Economia e Finanza 2018 e di due decimi di punto a quello della Nota tecnico illustrativa alla Legge di Bilancio 2019-2021 (NTI 2019)². Rispetto al valore registrato nel 2017 (2,4%) il rapporto segna un miglioramento di tre decimi di punto. Le singole voci del conto risentono soprattutto dell'effetto delle riclassificazioni, mentre le revisioni del 3 aprile sono state di entità limitata ed hanno interessato le entrate tributarie (-684 milioni), gli investimenti fissi lordi (-417 milioni), le altre entrate correnti (+111 milioni) e le entrate in conto capitale non tributarie (+218 milioni). Le riclassificazioni hanno comportato un aumento rilevante della spesa per redditi da lavoro dipendente, per consumi intermedi e per investimenti (rispettivamente +1.762, +1.982 e +4.038 milioni), quasi interamente compensata da minori contributi alla produzione e contributi agli investimenti e dà maggiori entrate correnti per produzione di beni e servizi (rispettivamente -1.173, -3.527 e +2.989 milioni). Le riclassificazioni hanno comportato modifiche in aumento anche ai valori del PIL e del Debito pubblico, si rimanda in proposito al capitolo VI e alla I sezione di questo documento – Programma di stabilità.

Con riguardo ai singoli sotto-settori (Bilancio dello Stato, Poste correttive ed Enti territoriali) e alle principali categorie economiche, lo scostamento positivo rispetto alle stime riflette il risultato positivo degli Enti territoriali (+1.856 milioni), in parte ridimensionato dall'aumento delle poste correttive che hanno ridotto le entrate del Bilancio dello Stato (-1.068 milioni). È in linea con le previsioni il gettito del Bilancio dello Stato (-4 milioni).

TABELLA II.1-2 ENTRATE TRIBUTARIE DELLA P.A. (IN MILIONI DI EURO)

Totale	Risultati	Stime	Differenze
	503.961	503.177	+784
Bilancio dello Stato	463.295	463.299	-4
Poste correttive	--64.771	-63.703	-1.068
Enti territoriali	105.437	103.581	+1.856

Nel dettaglio, il risultato realizzato per il Bilancio dello Stato è imputabile all'effetto combinato dell'aumento delle entrate derivante dalle imposte dirette (+852 milioni) e dell'andamento meno favorevole registrato nel settore delle imposte indirette (-856 milioni). Lo scostamento positivo delle imposte dirette è il risultato, da un lato, dell'andamento dell'autotassazione Ires che registra un differenziale positivo di 1.471 milioni per effetto dei maggiori versamenti registrati con il secondo acconto e, dall'altro lato, dell'andamento dell'imposta sostitutiva su ritenute, interessi e altri redditi di capitale che registra un gettito inferiore alle stime di 568 milioni a causa di una dinamica meno favorevole dei tassi di interesse.

2.1.2 Obiettivi individuati dalla programmazione regionale

Il Documento di programmazione regionale approvato con o.d.g. n. 67 del 28.11.2018 evidenzia che il Governo della Regione, a causa della tempistica del suo insediamento, coincidente con l'inizio della legislatura, si misura con la definizione del proprio quadro programmatico a pochi mesi dall'analogo sforzo compiuto lo scorso febbraio. Nel breve tempo trascorso è stato comunque possibile acquisire ulteriori elementi conoscitivi a supporto delle politiche in cantiere. L'Italia ha registrato una crescita dello 0,9% del Prodotto Interno Lordo nel 2016 ed un aumento dell'1,5% nel 2017. Si tratta di valori inferiori ai corrispondenti dati dell'Eurozona, ma anche di Paesi come la Spagna e la Grecia, ma il miglioramento è sensibile e deriva da tendenze positive che hanno interessato sia la domanda interna che quella estera.

La Sicilia, dopo aver attraversato la più acuta crisi economica della sua storia recente, riprende un percorso di crescita assai incerto e parziale, in cui si individuano a fatica i fattori di spinta e gli aspetti qualitativi di successo. A ciò concorrono la gravità del trascorso periodo di recessione (-15,3% il PIL, nel periodo 2008-14), la contenuta dinamica dell'economia nazionale, le incertezze che caratterizzano le decisioni degli operatori, i troppo limitati investimenti verso le Isole ed i limiti strutturali che influenzano le attività produttive¹. Malgrado il suo limitato peso nella formazione del valore aggiunto regionale, l'export ha fatto registrare una crescita complessiva del 30,4%, anche se occorre sottolineare che al risultato ha contribuito la fin troppo prevalente componente petrolifera che si è espansa del 42,7%, a causa dell'aumento dei prezzi nel settore. Al netto di questo aggregato, comunque, le esportazioni regionali hanno registrato un modesto più 16,5%, fatto di promettenti dinamiche di crescita in settori strategici come l'agroalimentare (4,3%), l'elettronica (37,5%) e la farmaceutica (29,6%).

Da informazioni tratte dal Sistema informativo sulle operazioni degli enti pubblici (Siope) emerge che la spesa primaria delle Amministrazioni locali della Sicilia nel triennio 2014-16 è diminuita del 2,7 per cento in media l'anno; in termini pro capite è stata pari a 3.263 euro, un dato inferiore alla media italiana e a quella delle Regioni a statuto speciale. In particolare le spese in conto capitale hanno subito una contrazione, pari al 15,5 per cento in media l'anno nel triennio considerato; questo andamento ha interessato tutte le categorie di amministrazioni e si è riflesso in una riduzione degli investimenti fissi lordi in rapporto al PIL regionale, che nel triennio sono passati dall'1,4 all'1,0 per cento. La contrazione degli investimenti si è concentrata nel 2016, in connessione con la chiusura della programmazione 2007-2013, ed è proseguita anche nel 2017 quando, in base ai primi dati provvisori, la spesa per investimenti è ulteriormente diminuita di oltre un decimo².

Peraltro, come precisato dalla Commissione bicamerale sul federalismo fiscale nel gennaio scorso, la spesa pubblica consolidata pro capite (la spesa che nel territorio effettuano tutti i livelli di governo Stato, Regioni, province e comuni), nelle autonomie speciali del nord è superiore alla media nazionale; risulta quasi in linea in Sardegna ed è ridotta del 16 per cento circa, rispetto a tale media, in Sicilia. La Sicilia risulta, quindi, al contrario di molte parvenze, nettamente penalizzata sul piano della spesa pubblica.

¹

² Banca d'Italia, "Economie Regionali – L'Economia della Sicilia", giugno 2018, pag. 42. La pubblicazione è scaricabile dal sito: <http://www.bancaditalia.it/pubblicazioni/economie-regionali/2018/2018-0019/index.html>

La Sicilia ha aperto un proficuo negoziato con lo Stato per l'attuazione dell'autonomia finanziaria attraverso la proposta di nuove norme di attuazione in materia - di cui si dirà più avanti - ma deve darsi un ruolo politico attivo, d'intesa con le altre regioni del Sud, in una economia europea proiettata verso i paesi dell'area afroasiatica. In tal senso dobbiamo dedicare particolare attenzione ai rapporti della Regione con l'UE e con i paesi extra europei rivieraschi del Mediterraneo, alla ricerca di interessanti sbocchi di mercato e di impiego di capitali da investire nell'Isola.

Per attrarre investimenti occorre puntare, utilizzando le prerogative autonomistiche e rinegoziando gli accordi con lo Stato, sulla fiscalità di sviluppo (per imprese manifatturiere e di servizi, ma anche culturali e cinematografiche, attività turistiche nelle isole minori), le Zone Economiche Speciali (differenziate da quelle, che appaiono, invero, poco efficaci già introdotte a livello statale), avendo riguardo anche alle aree interne e montane. Centrale rimane, nella prospettiva di semplificare l'allocatione di nuove iniziative imprenditoriali extraregionali, la costituzione dell'agenzia di attrazione degli investimenti - già inserita nel D.D.L. sulla semplificazione amministrativa elaborato - che concentri, snellendoli, i processi decisionali su incentivi ed autorizzazioni per imprese non residenti che intendono realizzare nuove iniziative nella Regione, divenendone responsabile in termini di tempi ed incentivi, ammodernando altresì la legislazione urbanistica, edilizia e commerciale.

2.1.3 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	2016	2017	2018
Popolazione al 31.12	10951	11040	11584
Nuclei familiari	4282	4307	4362
Numero dipendenti	102	96	92

Andamento demografico della popolazione

Voce	2016	2017	2018
Nati nell'anno	122	123	120
Deceduti nell'anno	71	95	94
Saldo naturale nell'anno	51	28	26
Iscritti da altri comuni	454	570	512
Cancellati per altri comuni	411	446	445
Cancellati per l'estero	28	33	21
Altri cancellati	32	6	4
Saldo migratorio e per altri motivi	471	485	470
Numero medio di componenti per famiglia	2,559	2,563	2,563
Iscritti dall'estero	98	103	101
Altri iscritti	9	13	11

Composizione della popolazione per età

Voce	2016	2017	2018
Età prescolare 0-6 anni	779	756	744
Età scolare 7-14 anni	999	1011	1011
Età d'occupazione 15-29 anni	2046	2048	1935
Età adulta 30-65 anni	5728	5740	5729
Età senile > 65 anni	1927	1858	2165

2.1.4 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	2016	2017	2018
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	2016	2017	2018
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)	53258	44675	51113

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
AVVOCATURA COMUNE - STAFF SEGRETARIO COMUNALE		SINDACO
AREA I	AREA I	ASSESSORE P.I. – SOCIALI – TURISMO, SPORT E SPETTACOLI
AREA II	AREA II	SINDACO
AREA III	AREA III	VICE SINDACO
AREA IV	AREA IV	SINDACO – ASSESSORE MANUTENZIONE
AREA V	AREA V	ASSESSORE LAVORI PUBBLICI
AREA VI	AREA VI	ASSESSORE FARMACIA

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 31.12.2018, come desumibile dalla seguente tabella:

Categoria	Profilo Professionale	Previsti in D.O.	In Servizio
D3	FUNZIONARIO	3	3
D	ISTRUTTORE DIRETTIVO	11	9+1*
C	ISTRUTTORE	15	10
B3	COLLABORATORE	13	12
B	COLLABORATORE	10	3
A	OPERATORE	11	10
CONTRATTI DIRITTO PRIVATO - D	ISTRUTTORE DIRETTIVO	1	1
CONTRATTI DIRITTO PRIVATO - C	ISTRUTTORE	20	20
CONTRATTI DIRITTO PRIVATO - B	ESECUTORE	17	17
CONTRATTI DIRITTO PRIVATO - A	OPERATORE	6	6
TOTALE		107	91+1*

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

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.

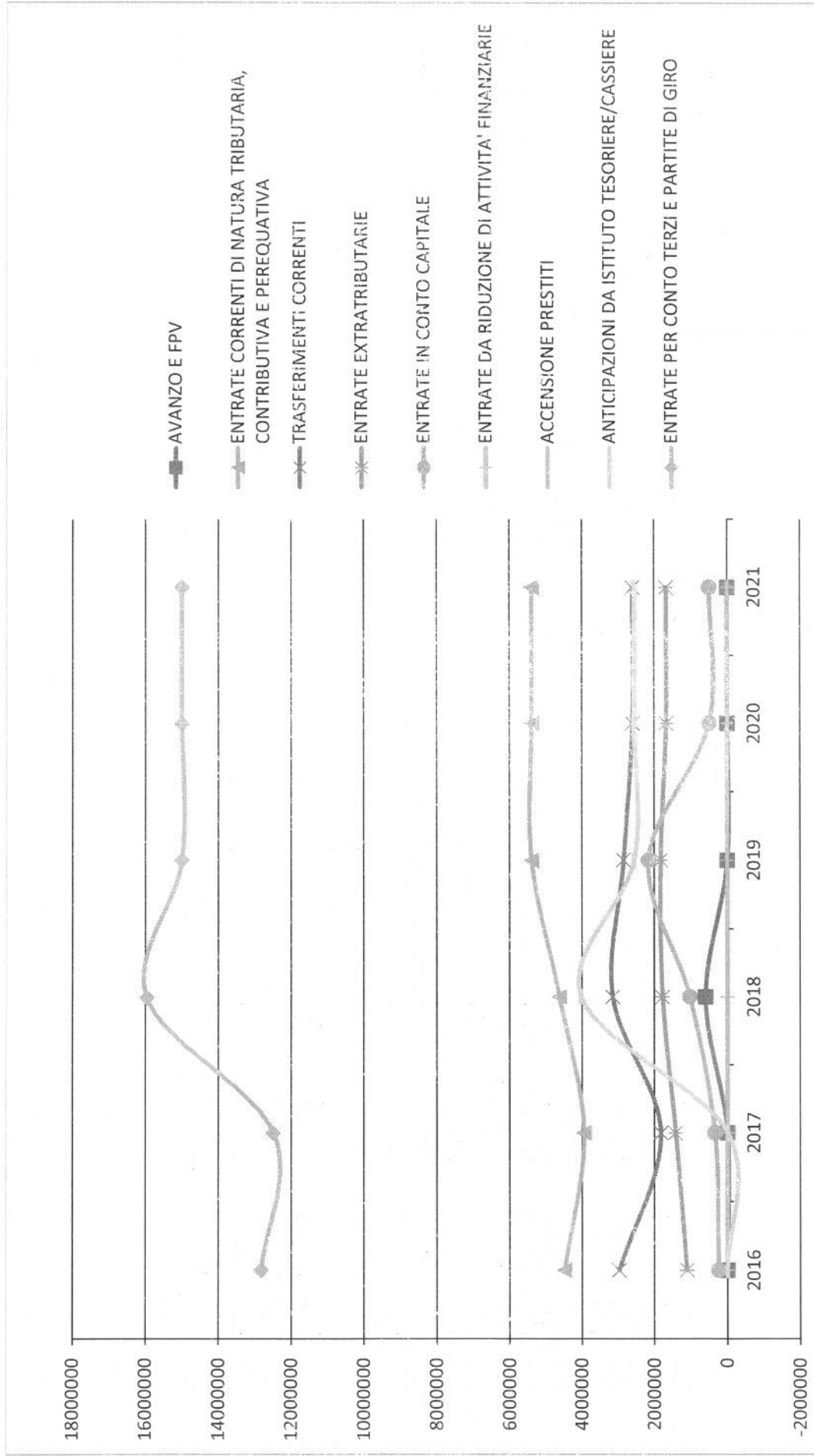
A tal fine sono presentati, a seguire, i principali parametri economico finanziari utilizzati per identificare l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici e misurare il grado di salute dell'ente.

In ottica di miglioramento è in vigore 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.

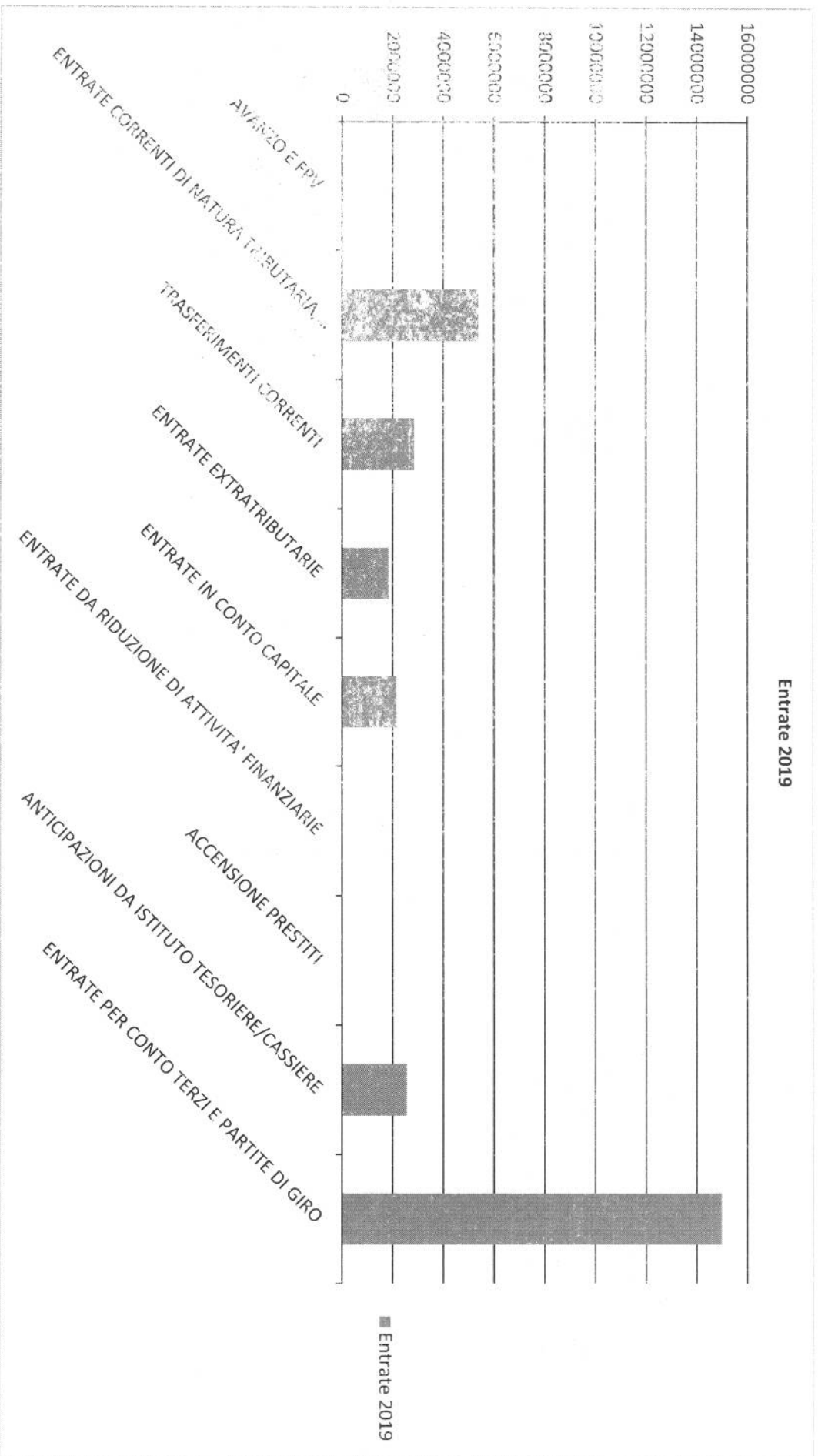
Tale sistema si pone a complemento delle verifiche EQUITALIA che comporta il controllo delle posizioni individuali per il pagamento di somme superiori a € 5.000,00.

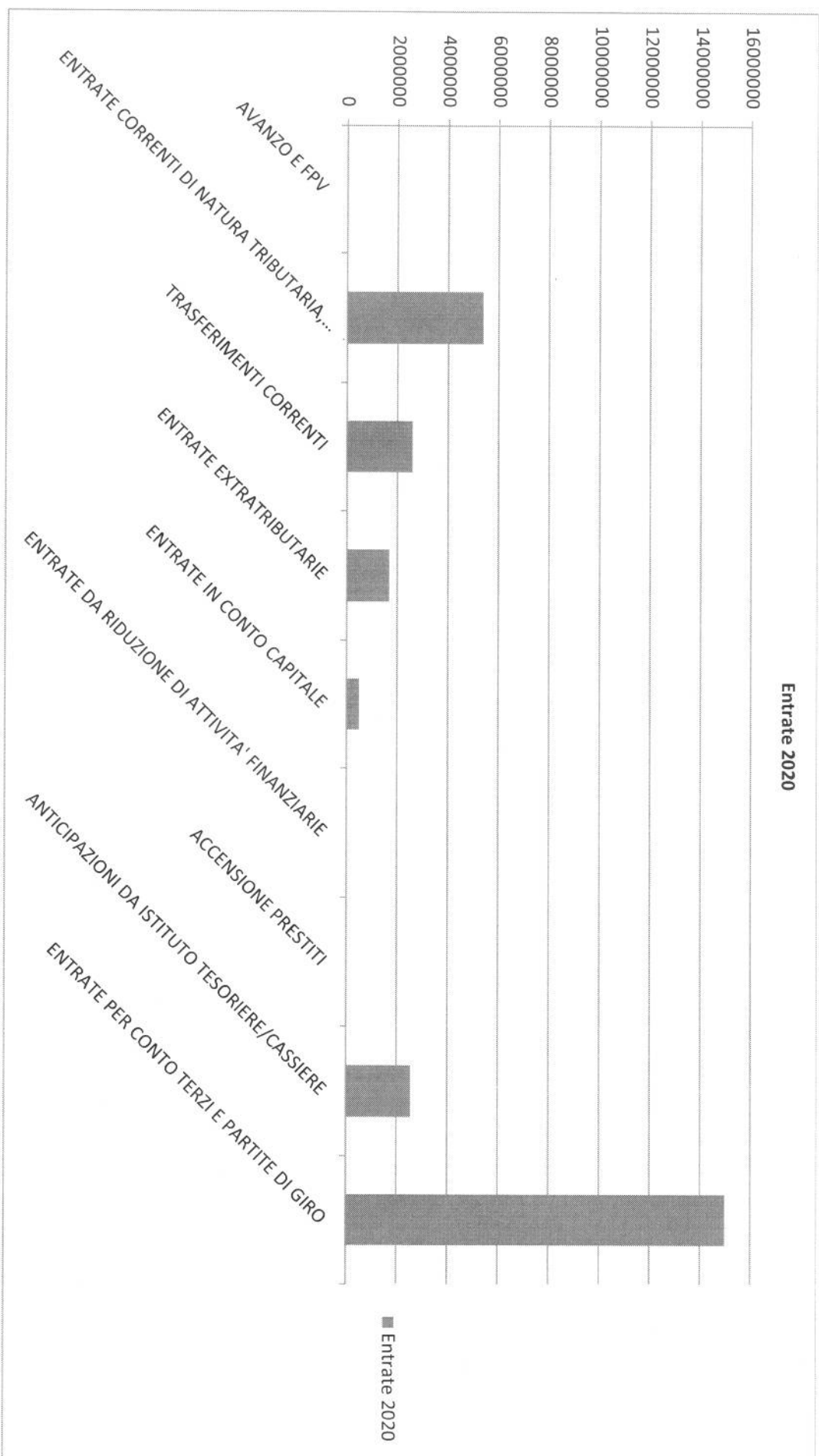
N°	Titolo	Trend Storico				Programmazione Pluriennale		
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	2019	2020	2021	
0	AVANZO E FPV	0,00	0,00	593.505,06	45.827,68	0,00	0,00	
1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	4.482.889,01	3.947.889,50	4.622.728,10	5.391.000,00	5.391.000,00	5.391.000,00	
2	TRASFERIMENTI CORRENTI	2.969.860,07	1.829.666,90	3.151.500,00	2.847.500,00	2.599.000,00	2.599.000,00	
3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.110.588,76	1.420.386,99	1.775.000,00	1.827.872,32	1.677.200,00	1.677.200,00	
4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	242.711,20	346.425,06	1.031.500,00	2.160.000,00	500.000,00	500.000,00	
5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	4.015.100,00	2.555.000,00	2.555.000,00	2.555.000,00	
9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	12.826.385,42	12.488.187,45	15.960.000,00	14.996.800,00	14.996.800,00	14.996.800,00	
	TOTALE ENTRATE	21.632.434,46	20.032.555,90	31.149.333,16	29.824.000,00	27.719.000,00	27.719.000,00	

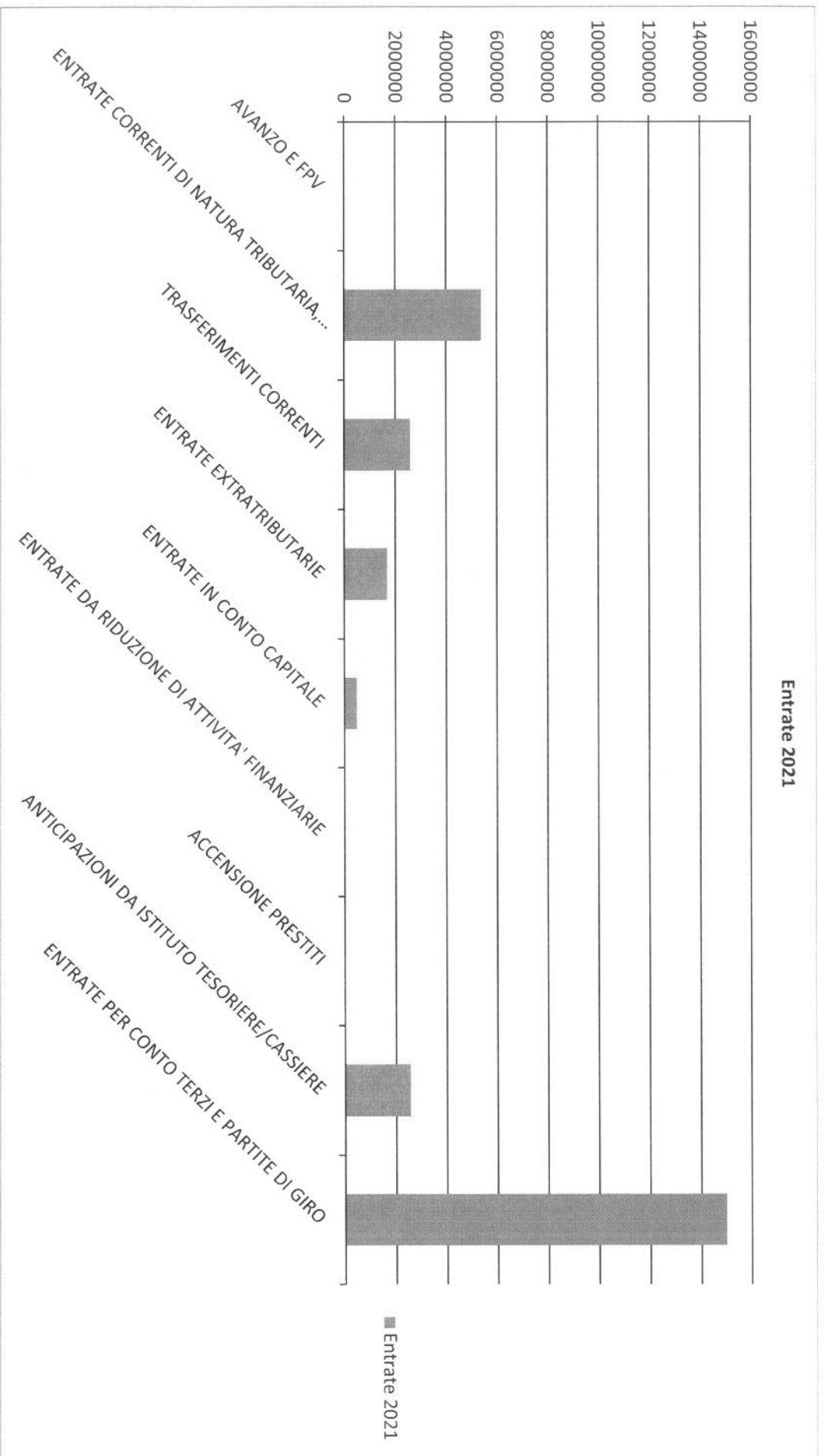
Andamento Entrate 2016 – 2021



Ripartizione Entrate 2019 - 2021



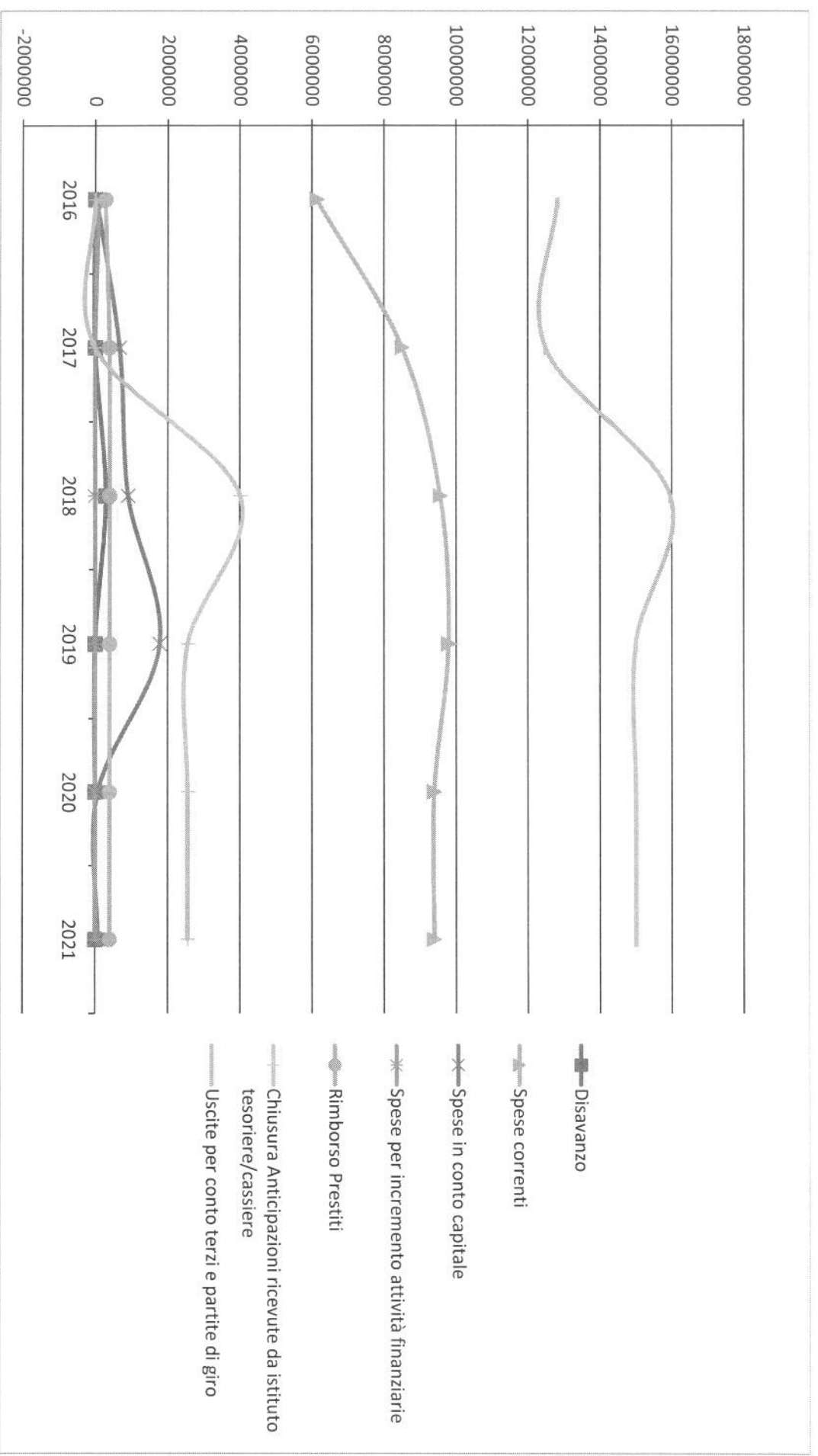




2.2.4 Analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti

N°	Titolo	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2016 (Impegnato)	2017 (Impegnato)	2018 (Previsione)	2019	2020	2021
0	Disavanzo	0,00	0,00	293.018,01	0,00	0,00	0,00
1	Spese correnti	6.141.844,87	8.508.131,30	9.567.287,47	9.795.681,99	9.397.681,99	9.397.681,99
2	Spese in conto capitale	38.310,84	676.348,90	913.927,68	1.783.500,00	76.500,00	76.500,00
3	Spese per incremento attività finanziarie	104.522,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Rimborso Prestiti	278.834,48	394.510,95	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	4.015.100,00	2.555.000,00	2.555.000,00	2.555.000,00
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	12.826.385,42	12.488.187,45	15.960.000,00	14.996.800,00	14.996.800,00	14.996.800,00
	TOTALE SPESE	19.389.898,24	22.067.178,60	31.149.333,16	29.530.981,99	27.425.981,99	27.425.981,99

Andamento Spese 2016 – 2021



Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2016 (Impegnato)	2017 (Impegnato)	2018 (Previsione)	2019	2020	2021
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	01 - Organi istituzionali	158.472,60	310.468,06	252.300,00	185.000,00	185.000,00	185.000,00
	02 - Segreteria generale	685.239,04	499.150,12	1.829.312,60	1.703.400,00	1.634.400,00	1.605.400,00
	03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	591.108,15	594.675,05	1.186.318,01	978.100,00	885.000,00	885.000,00
	04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	191.358,68	375.038,22	200.900,00	100.900,00	100.900,00	100.900,00
	05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	13.766,64	53.211,73	19.500,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00
	06 - Ufficio tecnico	233.353,20	359.409,12	708.900,00	701.000,00	466.000,00	466.000,00
	07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	442.957,40	375.321,24	49.300,00	50.500,00	50.500,00	50.500,00
	08 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10 - Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Altri servizi generali	666.953,92	398.760,01	457.100,00	212.200,00	22.200,00	22.200,00	
TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.983.209,63	2.966.033,55	4.703.630,61	3.948.600,00	3.361.500,00	3.332.500,00	
02 - Giustizia	01 - Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
03 - Ordine pubblico e sicurezza	01 - Polizia locale e amministrativa	592.094,01	573.574,08	570.400,00	596.200,00	596.200,00	596.200,00
	02 - Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	592.094,01	573.574,08	570.400,00	596.200,00	596.200,00	596.200,00	
04 - Istruzione e diritto allo studio	01 - Istruzione prescolastica	0,00	10.080,81	3.000,00	161.500,00	3.000,00	3.000,00
	02 - Altri ordini di istruzione	114.284,84	197.609,22	756.300,00	711.500,00	110.000,00	110.000,00
	04 - Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 - Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 - Servizi ausiliari all'istruzione	71.386,09	46.103,11	115.000,00	111.000,00	111.000,00	111.000,00
	07 - Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	185.670,93	253.793,14	874.300,00	984.000,00	224.000,00	224.000,00
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	01 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	800.000,00	0,00	0,00

	02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1.449,67	8.582,28	6.600,00	20.200,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1.449,67	8.582,28	6.600,00	820.200,00	0,00	0,00
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	01 - Sport e tempo libero	2.486,30	12.260,87	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	2.486,30	12.260,87	0,00	0,00	0,00	0,00
07 - Turismo	01 - Sviluppo e la valorizzazione del turismo	29.960,80	19.248,83	40.500,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00
	TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	29.960,80	19.248,83	40.500,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01 - Urbanistica e assetto del territorio	207.219,43	322.034,44	76.627,68	26.800,00	28.000,00	28.000,00
	02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	207.219,43	322.034,44	76.627,68	26.800,00	28.000,00	28.000,00
	01 - Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	29.212,96	44.426,22	35.000,00	125.000,00	263.000,00	263.000,00
	03 - Rifiuti	974.461,40	2.198.786,05	2.201.200,00	2.232.000,00	2.201.000,00	2.201.000,00
	04 - Servizio idrico integrato	64.162,57	55.611,21	0,00	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	0,00
	06 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.067.836,93	2.298.823,48	2.236.200,00	2.357.000,00	2.464.000,00	2.464.000,00
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	01 - Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 - Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 - Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 - Viabilità e infrastrutture stradali	537.653,57	657.622,52	102.300,00	265.000,00	265.000,00	265.000,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e	537.653,57	657.622,52	102.300,00	265.000,00	265.000,00	265.000,00

Sezione Strategica

		diritto alla mobilita'									
11 - Soccorso civile	01 - Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	02 - Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	112.327,96	181.470,69	26.700,00	0,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	02 - Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 - Interventi per gli anziani	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	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	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	0,00	0,00	0,00
	06 - Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	55.086,52	374.837,84	214.300,00	0,00	202.000,00	202.000,00	202.000,00	202.000,00	202.000,00	202.000,00
	08 - Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	09 - Servizio necroscopico e cimiteriale	9.718,16	212.489,47	31.500,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	258.529,87	768.798,00	297.500,00	0,00	241.000,00	241.000,00	241.000,00	241.000,00	241.000,00	241.000,00
	13 - Tutela della salute	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	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	0,00	0,00	0,00
03 - Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 - Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi progressi		0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00
07 - Ulteriori spese in materia sanitaria		407.647,32	652.063,37	362.000,00	0,00	530.000,00	530.000,00	530.000,00	530.000,00	530.000,00	530.000,00
TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	407.647,32	652.063,37	362.000,00	0,00	530.000,00	530.000,00	530.000,00	530.000,00	530.000,00	530.000,00	
14 - Sviluppo economico e	01 - Industria, PMI e Artigianato	0,00	621.756,78	197.000,00	0,00	62.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00

competitività'	02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	6.386,46	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
	04 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	10.919,88	23.502,40	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività'	10.919,88	651.645,64	203.500,00	68.500,00	18.500,00	18.500,00
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 - Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	248.400,00	248.500,00	0,00	0,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	248.400,00	248.500,00	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
	02 - Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01 - Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01 - Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 - Relazioni internazionali	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01 - Fondo di riserva	0,00	0,00	50.240,09	45.413,10	44.604,99	46.900,94
	02 - Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	982.034,78	1.303.968,89	1.457.377,00	1.534.081,05
20 - Fondi e accantonamenti	03 - Altri fondi	0,00	0,00	20.000,00	100.000,00	200.000,00	150.000,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	1.052.274,87	1.449.381,99	1.701.981,99	1.730.981,99
	01 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50 - Debito pubblico	02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	278.834,48	394.510,95	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito	278.834,48	394.510,95	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00

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	0,00000001
SERVIZI COMUNALI INTEGRATI RSU S.P.A. ATO PA1 IN FALLIMENTO	€. 107.093,59	8,11
CITTA' DELLA COSTA DI NORD – OVEST S.P.A	€. 120.849,00	8,55
S.R.R. SOCIETA' PER LA REGOLAMENTAZIONE DI GESTIONE DEI RIFIUTI	€. 120.000,00	1,143

2.3 Indirizzi e obiettivi 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;
- 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;
- 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 Obiettivi strategici

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

N°	Tema Strategico	Entrate previste							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI CAPACI	29.778.172,32	27.719.000,00	27.719.000,00	0,00	0,00	45.827,68	0,00	0,00
	TOTALE	29.778.172,32	27.719.000,00	27.719.000,00	0,00	0,00	45.827,68	0,00	0,00

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI CAPACI	29.824.000,00	27.719.000,00	27.719.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	29.824.000,00	27.719.000,00	27.719.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.3.3 Obiettivi 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							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
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							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI CAPACI	3.948.600,00	3.361.500,00	3.332.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	3.948.600,00	3.361.500,00	3.332.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 03 - Ordine pubblico e sicurezza

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI CAPACI	596.200,00	596.200,00	596.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	596.200,00	596.200,00	596.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 04 - Istruzione e diritto allo studio

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI CAPACI	984.000,00	224.000,00	224.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	984.000,00	224.000,00	224.000,00	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							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI CAPACI	820.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	820.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 07 - Turismo

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI CAPACI	42.000,00	42.000,00	42.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	42.000,00	42.000,00	42.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI CAPACI	26.800,00	28.000,00	28.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	26.800,00	28.000,00	28.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI CAPACI	2.357.000,00	2.464.000,00	2.464.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	2.357.000,00	2.464.000,00	2.464.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 10 - Trasporti e diritto alla mobilità'

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI CAPACI	265.000,00	265.000,00	265.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	265.000,00	265.000,00	265.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 11 - Soccorso civile

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI CAPACI	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI CAPACI	241.000,00	241.000,00	241.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	241.000,00	241.000,00	241.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 13 - Tutela della salute

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI CAPACI	530.000,00	530.000,00	530.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	530.000,00	530.000,00	530.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 14 - Sviluppo economico e competitività'

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI CAPACI	68.500,00	18.500,00	18.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	68.500,00	18.500,00	18.500,00	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							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI CAPACI	248.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	248.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 20 - Fondi e accantonamenti

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI CAPACI	1.449.381,99	1.701.981,99	1.730.981,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	1.449.381,99	1.701.981,99	1.730.981,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 50 - Debito pubblico

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI CAPACI	400.000,00	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	400.000,00	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 60 - Anticipazioni finanziarie

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI CAPACI	2.555.000,00	2.555.000,00	2.555.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	2.555.000,00	2.555.000,00	2.555.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 99 - Servizi per conto terzi

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI CAPACI	14.996.800,00	14.996.800,00	14.996.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	14.996.800,00	14.996.800,00	14.996.800,00	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 deliberazioni, 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 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.

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	AREA I	
	Cassa 2019	2020		2021	FPV 2020
Spese Previste	185.000,00	185.000,00	185.000,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
		185.000,00	185.000,00	185.000,00	185.000,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 02 - Segreteria generale

Sotto-tema Strategico

Struttura	AVVOCATURA COMUNE - STAFF SEGRETARIO COMUNALE		Responsabile	
	Cassa 2019	2020	2021	FPV 2021
Spese Previste	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00
			0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Struttura	AREA I		Responsabile		AREA I	
	Cassa 2019	2020	2021	FPV 2020	FPV 2021	
Spese Previste	1.215.400,00	1.146.400,00	1.117.400,00	0,00	0,00	

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Struttura	AREA II		Responsabile		AREA II	
	Cassa 2019	2020	2021	FPV 2020	FPV 2021	
Spese Previste	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00	

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Struttura	AREA V		Responsabile		AREA V	
	Cassa 2019	2020	2021	FPV 2020	FPV 2021	
Spese Previste	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste -	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
		1.245.900,00	1.245.900,00	1.176.900,00	1.147.900,00	0,00	0,00

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

Struttura	AREA I		Responsabile	AREA I	
	2019	2020		FPV 2019	FPV 2020
Spese Previste	Cassa 2019 105.500,00	105.500,00	2021 105.500,00	0,00	0,00

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

Struttura	AREA II		Responsabile	AREA II	
	2019	2020		FPV 2019	FPV 2020
Spese Previste	Cassa 2019 352.000,00	352.000,00	2021 352.000,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
		457.500,00	457.500,00	457.500,00	457.500,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

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

Sotto-tema Strategico		AREA II		Responsabile		AREA II	
Struttura	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
Spese Previsite	90.000,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N°	Obiettivi Macro			Stakeholder			Durata

Totale Spese Previsite -		Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
		90.000,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico		AREA I		Responsabile		AREA I	
Struttura	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
Spese Previsite	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
N°	Obiettivi Macro			Stakeholder			Durata

Totale Spese Previsite -		Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
		50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico		AREA II		Responsabile		AREA II	
Struttura	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
Spese Previsite	838.100,00	838.100,00	835.000,00	835.000,00	0,00	0,00	0,00
N°	Obiettivi Macro			Stakeholder			Durata

Totale Spese Previsite - Comune di Capaci		Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
		888.100,00	888.100,00	885.000,00	885.000,00	0,00	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		AREA II	
	Cassa 2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
Spese Previste	100.900,00	100.900,00	100.900,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
		100.900,00	100.900,00	100.900,00	100.900,00	0,00	0,00

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

Sotto-tema Strategico

Struttura	AREA IV		Responsabile	AREA IV	
	Cassa 2019	2020		FPV 2019	FPV 2020
Spese Previste	16.500,00	16.500,00	16.500,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste -

Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
16.500,00	16.500,00	16.500,00	16.500,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico

Comune di Capaci

Struttura	AREA II		Responsabile	AREA II	
	Cassa 2019	2020		FPV 2019	FPV 2020
Spese Previste	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste -
Comune di Capaci

Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Sotto-tema Strategico

Struttura	AREA IV		Responsabile	AREA IV	
	Cassa 2019	2020		2021	FPV 2020
Spese Previste	686.000,00	451.000,00	451.000,00	0,00	0,00

Obiettivi Macro

Stakeholder

Durata

Totale Spese Previste -

Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
686.000,00	686.000,00	451.000,00	451.000,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico

Comune di Capaci

Struttura

Spese Previste	AREA V		Responsabile	AREA V	
	Cassa 2019	2020		2021	FPV 2020
	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00

Obiettivi Macro

Stakeholder

Durata

**Totale Spese Previste -
Comune di Capaci**

Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00	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	AREA I	
	Cassa 2019	2020		FPV 2019	FPV 2020
Spese Previste	41.000,00	41.000,00	2021 41.000,00	0,00	0,00

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

Struttura	AREA II		Responsabile	AREA II	
	Cassa 2019	2020		FPV 2019	FPV 2020
Spese Previste	9.500,00	9.500,00	2021 9.500,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
		50.500,00	50.500,00	50.500,00	50.500,00	0,00	0,00

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

Sotto-tema Strategico

Struttura	AREA IV		Responsabile	AREA IV				
	Cassa 2019	2019		2020	FPV 2020	FPV 2021		
Spese Previste	190.000,00	190.000,00	0,00	0,00	0,00			
Obiettivi Macro								
N°		Stakeholder		Durata				
Totale Spese Previste -		Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
		190.000,00	190.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico

Comune di Capaci

Struttura	AREA I		Responsabile	AREA I	
	Cassa 2019	2019		2020	FPV 2020
Spese Previste	22.000,00	22.000,00	22.000,00	0,00	0,00
Obiettivi Macro					
N°		Stakeholder		Durata	

Sotto-tema Strategico

Struttura	AREA II		Responsabile	AREA II	
	Cassa 2019	2019		2020	FPV 2020
Spese Previste	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00
Obiettivi Macro					
N°		Stakeholder		Durata	

**Totale Spese Previste -
Comune di Capaci**

Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
22.200,00	22.200,00	22.200,00	22.200,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 03 - Ordine pubblico e sicurezza

Programma: 01 - Polizia locale e amministrativa

Sotto-tema Strategico

Struttura	AREA III		Responsabile		AREA III	
	Cassa 2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
Spese Previste	595.200,00	595.200,00	595.200,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi Macro

N°	Obiettivi Macro		Stakeholder		Durata	

Totale Spese Previste -

Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
595.200,00	595.200,00	595.200,00	595.200,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico

Comune di Capaci

Struttura	AREA I		Responsabile		AREA I	
	Cassa 2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
Spese Previste	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi Macro

N°	Obiettivi Macro		Stakeholder		Durata	

Totale Spese Previste -

Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Sotto-tema Strategico

Struttura	AREA V		Responsabile		AREA V	
	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020
Spese Previste	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00

Obiettivi Macro

Stakeholder

Durata

Totale Spese Previste -	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
		3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico

Comune di Capaci

Struttura	AREA V		Responsabile		AREA V	
	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020
Spese Previste	158.500,00	158.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi Macro

Stakeholder

Durata

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
		158.500,00	158.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 04 - Istruzione e diritto allo studio

Programma: 02 - Altri ordini di istruzione

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

Struttura	AREA I		Responsabile	AREA I	
	Cassa 2019	2020		2021	FPV 2020
Spese Previste	110.000,00	110.000,00	110.000,00	0,00	0,00

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

Struttura	AREA V		Responsabile	AREA V	
	Cassa 2019	2020		2021	FPV 2020
Spese Previste	601.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
		711.500,00	711.500,00	110.000,00	110.000,00	0,00	0,00

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

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

Struttura	AREA I		Responsabile	AREA I	
	Cassa 2019	2020		2021	FPV 2020
Spese Previste	111.000,00	111.000,00	111.000,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
	111.000,00	111.000,00	111.000,00	111.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali
Programma: 01 - Valorizzazione dei beni di interesse storico

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

Struttura	AREA V		Responsabile	AREA V	
	Cassa 2019	2020		2021	FPV 2020
Spese Previste	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00	0,00	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

Struttura	AREA V		Responsabile	AREA V	
	Cassa 2019	2019		2020	FPV 2020
Spese Previste	20.200,00	20.200,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste -	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
		20.200,00	20.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 07 - Turismo
Programma: 01 - Sviluppo e la valorizzazione del turismo

Sotto-tema Strategico

Comune di Capaci

Struttura	AREA I		Responsabile	AREA I	
	Cassa 2019	2019		2020	FPV 2020
Spese Previste	42.000,00	42.000,00	42.000,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
		42.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00	0,00	0,00

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

Sotto-tema Strategico

Struttura	AREA IV		Responsabile	AREA IV	
	Cassa 2019	2020		FPV 2019	FPV 2020
Spese Previste	18.000,00	0,00	2021	0,00	0,00
					0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Struttura	AREA V		Responsabile	AREA V	
	Cassa 2019	2020		FPV 2019	FPV 2020
Spese Previste	8.800,00	28.000,00	2021	0,00	0,00
					0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste -	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
		26.800,00	26.800,00	28.000,00	28.000,00	0,00	0,00

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

Programma: 02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Sotto-tema Strategico	
------------------------------	--

Struttura	AREA II		AREA II	
	Cassa 2019	2019	2020	2021
Spese Previste	0,00	0,00	31.000,00	31.000,00
				FPV 2019
				0,00
				FPV 2020
				0,00
				FPV 2021
				0,00

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

Struttura	AREA V		AREA V	
	Cassa 2019	2019	2020	2021
Spese Previste	100.000,00	100.000,00	207.000,00	207.000,00
				FPV 2019
				0,00
				FPV 2020
				0,00
				FPV 2021
				0,00

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

Totale Spese Previste -	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
		100.000,00	100.000,00	238.000,00	238.000,00	0,00	0,00

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

Struttura	AREA V		AREA V	
	Cassa 2019	2019	2020	2021
Spese Previste	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
				FPV 2019
				0,00
				FPV 2020
				0,00
				FPV 2021
				0,00

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

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
		25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	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 IV		Responsabile		AREA IV	
	Cassa 2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
Spese Previste	2.231.000,00	2.200.000,00	2.200.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Struttura	AREA V		Responsabile		AREA V	
	Cassa 2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
Spese Previste	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
		2.232.000,00	2.232.000,00	2.201.000,00	2.201.000,00	0,00	0,00

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

Sotto-tema Strategico		AREA III		Responsabile		AREA III	
Struttura	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
Spese Previste	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Sotto-tema Strategico		AREA IV		Responsabile		AREA IV	
Struttura	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
Spese Previste	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Sotto-tema Strategico		AREA I		Responsabile		AREA I	
Struttura	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
Totale Spese Previste -	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico		AREA I		Responsabile		AREA I	
Struttura	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
Spese Previste	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Sotto-tema Strategico		AREA I		Responsabile		AREA I	
Struttura	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
Totale Spese Previste - Comune di Capaci	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 11 - Soccorso civile

Programma: 01 - Sistema di protezione civile

Sotto-tema Strategico

Struttura	AREA III		Responsabile		AREA III	
	Cassa 2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
Spese Previste	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi Macro

Stakeholder

Durata

Totale Spese Previste -	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00

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		AREA I	
	Cassa 2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
Spese Previste	9.000,00	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi Macro

Stakeholder

Durata

Totale Spese Previste -	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
Comune di Capaci	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Comune di Capaci

Sotto-tema Strategico

Struttura	AREA I		Responsabile	AREA I	
	Cassa 2019	2020		2021	FPV 2020
Spese Previste	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00

N° Obiettivi Macro Stakeholder Durata

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2019 10.000,00	2019 10.000,00	2020 10.000,00	2021 10.000,00	FPV 2019 0,00	FPV 2020 0,00	FPV 2021 0,00
---	-------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	------------------	------------------	------------------

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

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

Comune di Capaci

Sotto-tema Strategico

Struttura	AREA I		Responsabile	AREA I	
	Cassa 2019	2020		2021	FPV 2020
Spese Previste	202.000,00	202.000,00	202.000,00	0,00	0,00

N° Obiettivi Macro Stakeholder Durata

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2019 202.000,00	2019 202.000,00	2020 202.000,00	2021 202.000,00	FPV 2019 0,00	FPV 2020 0,00	FPV 2021 0,00
---	--------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	------------------	------------------	------------------

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

Comune di Capaci

Struttura	AREA I		Responsabile		AREA I	
	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020
Spese Previste	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Comune di Capaci

Struttura	AREA IV		Responsabile		AREA IV	
	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020
Spese Previste	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 13 - Tutela della salute

Programma: 07 - Ulteriori spese in materia sanitaria

Sotto-tema Strategico

Struttura	AREA V		Responsabile	AREA V	
	Cassa 2019	2020		FPV 2019	FPV 2020
Spese Previste	5.000,00	5.000,00	2021 5.000,00	0,00	0,00

Obiettivi Macro

Stakeholder

Durata

Struttura	AREA VI		Responsabile	AREA VI	
	Cassa 2019	2020		FPV 2019	FPV 2020
Spese Previste	525.000,00	525.000,00	2021 525.000,00	0,00	0,00

Obiettivi Macro

Stakeholder

Durata

Totale Spese Previste -	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
		530.000,00	530.000,00	530.000,00	530.000,00	0,00	0,00

Missione: 14 - Sviluppo economico e competitività'**Programma: 01 - Industria, PMI e Artigianato**

Comune di Capaci

Sotto-tema Strategico

Struttura	AREA V		Responsabile		AREA V	
	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020
Spese Previste	62.000,00	62.000,00	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00
						0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
	62.000,00	62.000,00	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 14 - Sviluppo economico e competitività**Programma: 02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori**

Comune di Capaci

Sotto-tema Strategico

Struttura	AREA IV		Responsabile		AREA IV	
	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020
Spese Previste	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00
						0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00

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

Programma: 03 - Sostegno all'occupazione

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

Struttura	AREA IV		Responsabile		AREA IV	
	Cassa 2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
Spese Previste	72.000,00	72.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Struttura	AREA V		Responsabile		AREA V	
	Cassa 2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
Spese Previste	176.500,00	176.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
		248.500,00	248.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Struttura	AREA II		Responsabile		AREA II	
	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2020	FPV 2021
Spese Previste	45.413,00	45.413,10	44.604,99	46.900,94	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
	45.413,00	45.413,10	44.604,99	46.900,94	0,00	0,00	0,00

Missione: 20 - Fondi e accantonamenti
Programma: 02 - Fondo svalutazione crediti

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

Struttura	AREA II		Responsabile		AREA II	
	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020
Spese Previste	0,00	1.303.968,89	1.457.377,00	1.534.081,05	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
	0,00	1.303.968,89	1.457.377,00	1.534.081,05	0,00	0,00	0,00

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

Sotto-tema Strategico

Struttura	AVVOCATURA COMUNE - STAFF SEGRETARIO COMUNALE			Responsabile			
	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
Spese Previste	100.000,00	100.000,00	200.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00

N°

Obiettivi Macro

Stakeholder

Durata

Totale Spese Previste -

Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
100.000,00	100.000,00	200.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico

Comune di Capaci

Struttura

Spese Previste	AREA II			Responsabile			
	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
23.958,36	23.958,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

N°

Obiettivi Macro

Stakeholder

Durata

Totale Spese Previste -
Comune di Capaci

Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
23.958,36	23.958,36	0,00	0,00	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 II		Responsabile		AREA II	
	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020
Spese Previste	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00
						0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
		400.000,00	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 II		Responsabile		AREA II	
	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020
Spese Previste	2.555.000,00	2.555.000,00	2.555.000,00	2.555.000,00	0,00	0,00
						0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
		2.555.000,00	2.555.000,00	2.555.000,00	2.555.000,00	0,00	0,00

Missione: 99 - Servizi per conto terzi
Programma: 01 - Servizi per conto terzi e Partite di giro

Sotto-tema Strategico

Struttura	AREA II		Responsabile	AREA II	
	Cassa 2019	2020		FPV 2019	FPV 2020
Spese Previste	121.500,00	121.500,00	121.500,00	0,00	0,00

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

Struttura	AREA III		Responsabile	AREA III	
	Cassa 2019	2020		FPV 2019	FPV 2020
Spese Previste	1.700,00	1.700,00	1.700,00	0,00	0,00

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

Struttura	AREA VI		Responsabile	AREA VI	
	Cassa 2019	2020		FPV 2019	FPV 2020
Spese Previste	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste -	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
		125.700,00	125.700,00	125.700,00	125.700,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico

Comune di Capaci

Struttura	AREA II		Responsabile		AREA II	
	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020
	14.871.100,00	14.871.100,00	14.871.100,00	14.871.100,00	0,00	0,00
Spese Previste						

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
	14.871.100,00	14.871.100,00	14.871.100,00	14.871.100,00	14.871.100,00	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.

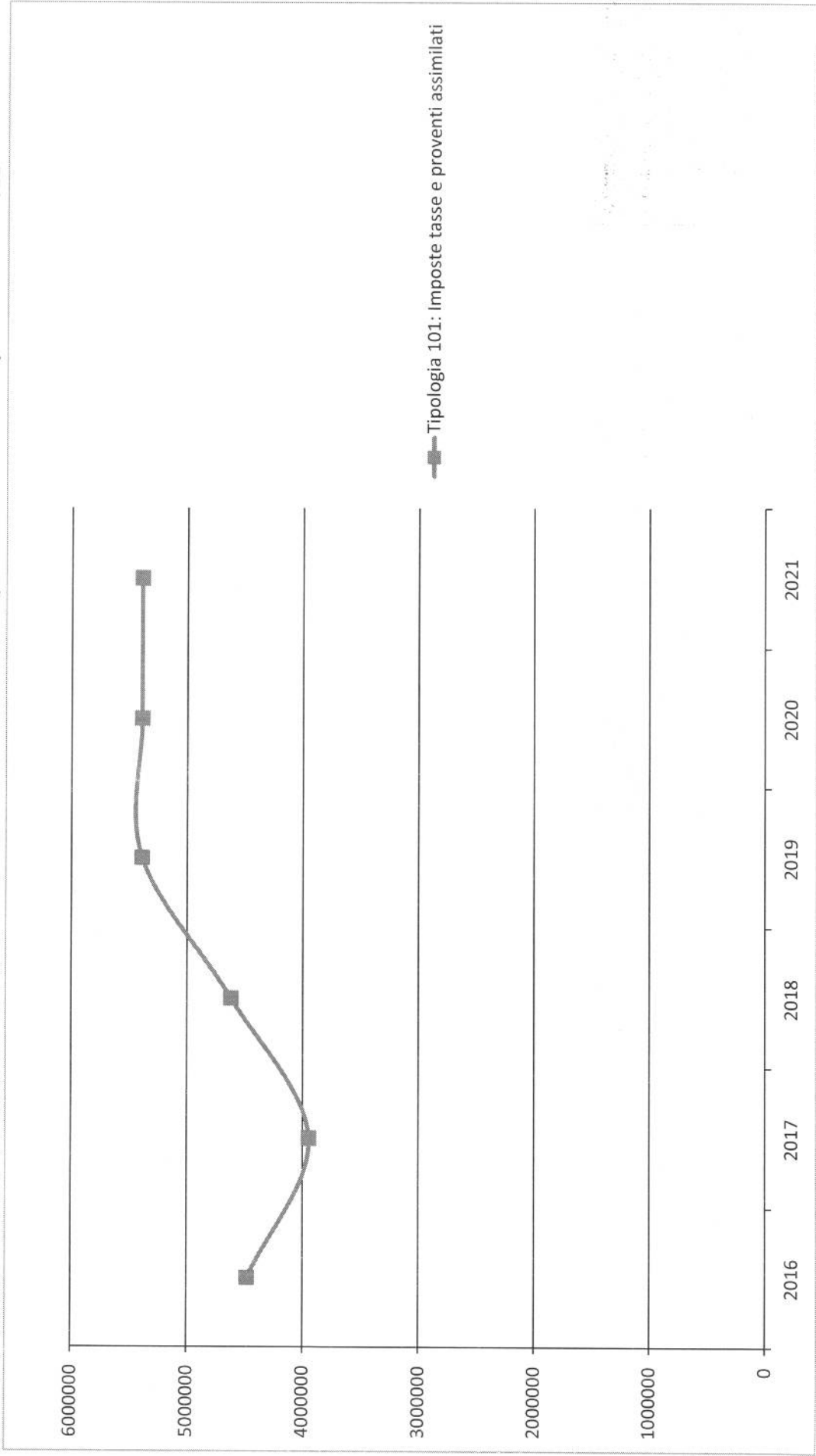
Con deliberazione n. 8 del 2.3.2017, il Consiglio Comunale ha deliberato di affidare in concessione la Farmacia Comunale, prendendo atto della perizia di stima e adottando il bando di gara, lo schema di convenzione e i relativi allegati.

Analisi Entrate per Titolo e Tipologia

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

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale				
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021	
1	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	4.482.889,01	3.947.889,50	4.622.728,10	5.391.000,00	5.391.000,00	5.391.000,00	5.391.000,00	
TOTALE TITOLO 1		4.482.889,01	3.947.889,50	4.622.728,10	5.391.000,00	5.391.000,00	5.391.000,00	5.391.000,00	

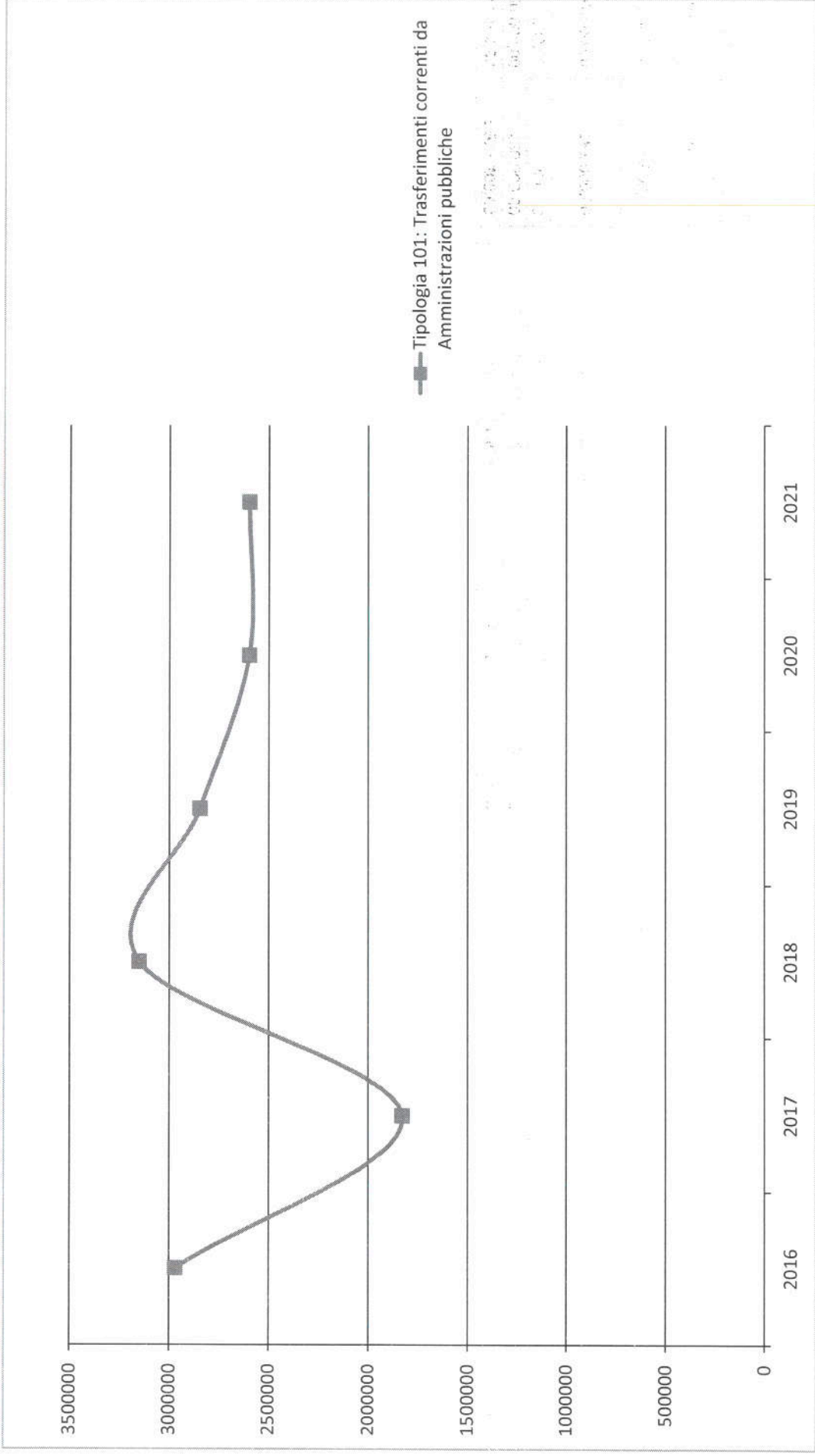
Andamento Entrate Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA 2016 - 2021



Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2.969.860,07	1.829.666,90	3.151.500,00	2.847.500,00	2.847.500,00	2.599.000,00	2.599.000,00
	TOTALE TITOLO 2	2.969.860,07	1.829.666,90	3.151.500,00	2.847.500,00	2.847.500,00	2.599.000,00	2.599.000,00

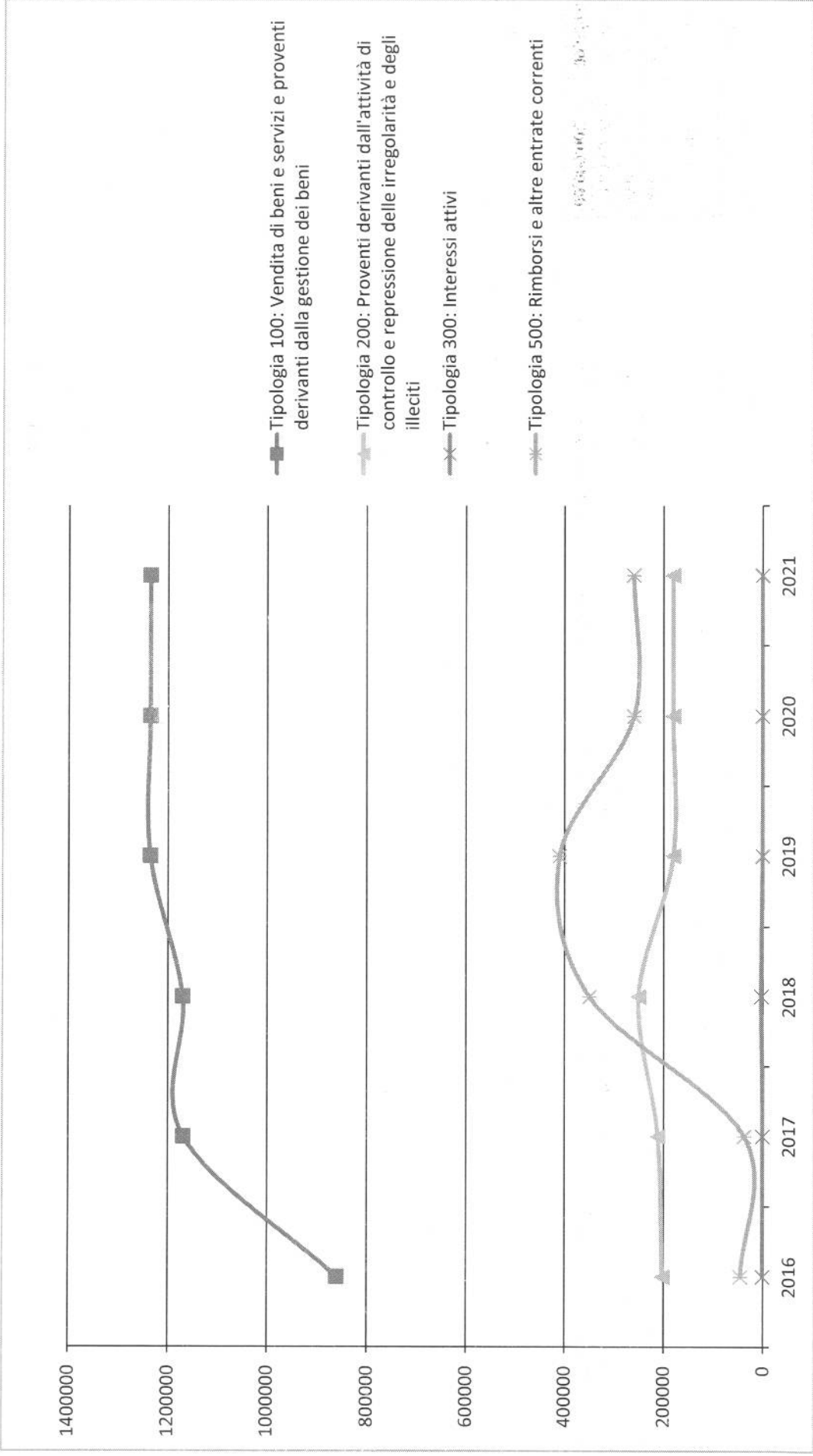
Andamento Entrate Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI 2016 - 2021



Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale				
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021	
1	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	860.240,36	1.169.592,25	1.170.500,00	1.236.000,00	1.236.000,00	1.236.000,00	1.236.000,00	
2	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	203.037,05	211.860,96	251.000,00	181.000,00	181.000,00	181.000,00	181.000,00	
3	Tipologia 300: Interessi attivi	1.570,48	670,10	3.500,00	872,32	872,32	200,00	200,00	
4	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	45.740,87	38.263,62	350.000,00	410.000,00	410.000,00	250.000,00	250.000,00	
	TOTALE TITOLO 3	1.110.588,76	1.420.386,99	1.775.000,00	1.827.872,32	1.827.872,32	1.677.200,00	1.677.200,00	

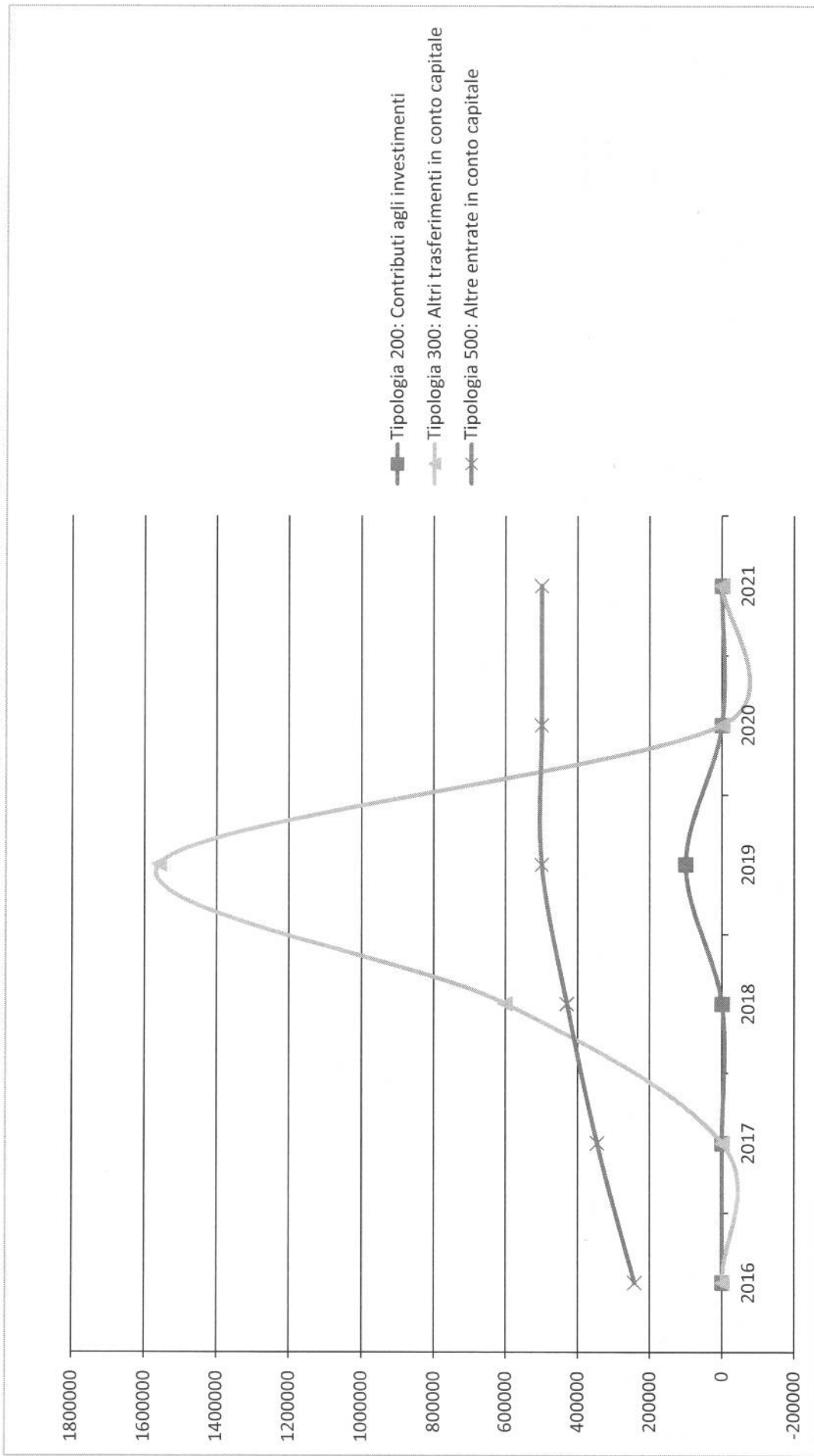
Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE 2016 - 2021



Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
2	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	601.500,00	1.560.000,00	1.560.000,00	0,00	0,00
3	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	242.711,20	346.425,06	430.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
	TOTALE TITOLO 4	242.711,20	346.425,06	1.031.500,00	2.160.000,00	2.160.000,00	500.000,00	500.000,00

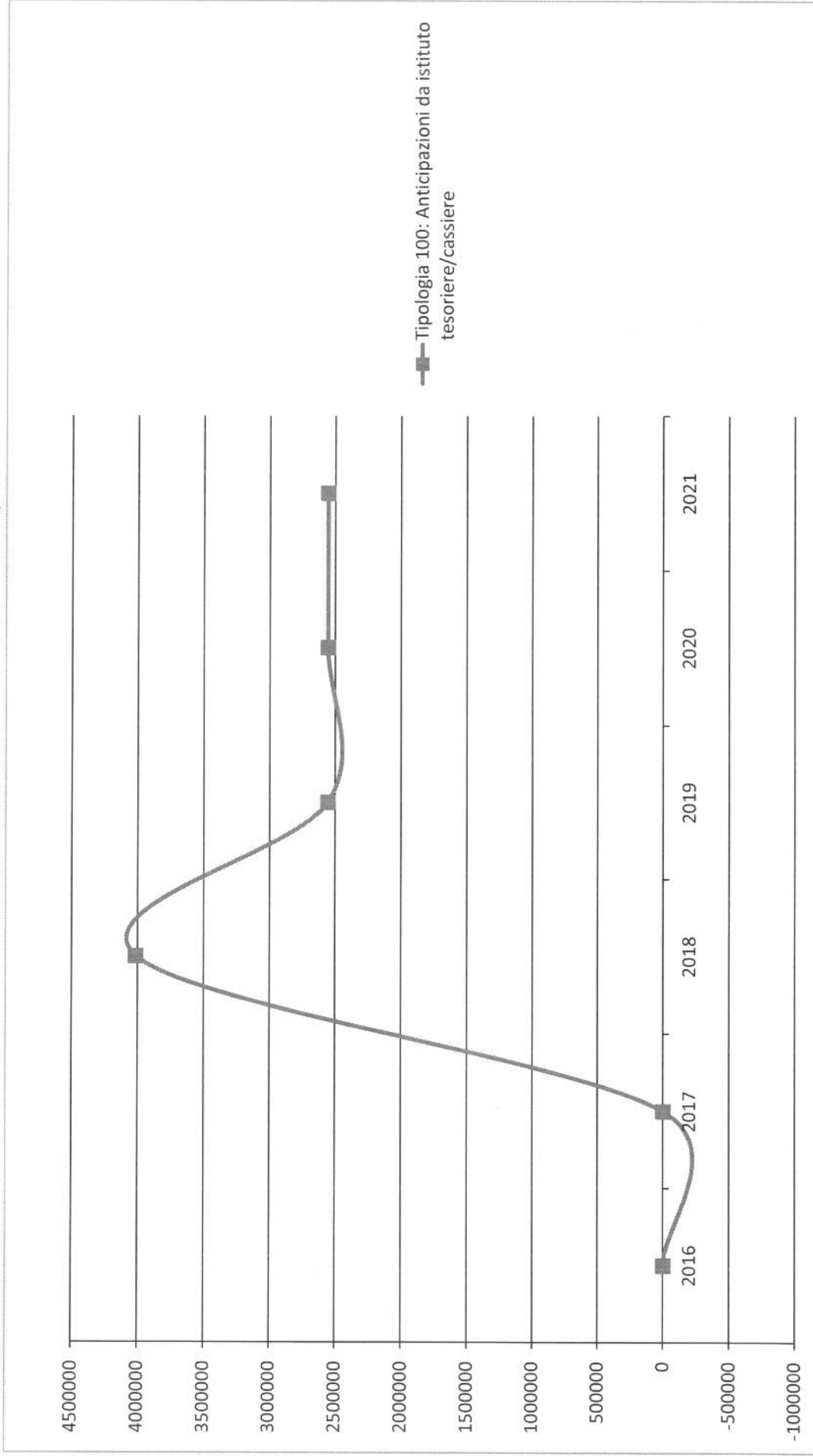
Andamento Entrate Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE 2016 - 2021



Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	4.015.100,00	2.555.000,00	2.555.000,00	2.555.000,00	2.555.000,00
TOTALE TITOLO 7		0,00	0,00	4.015.100,00	2.555.000,00	2.555.000,00	2.555.000,00	2.555.000,00

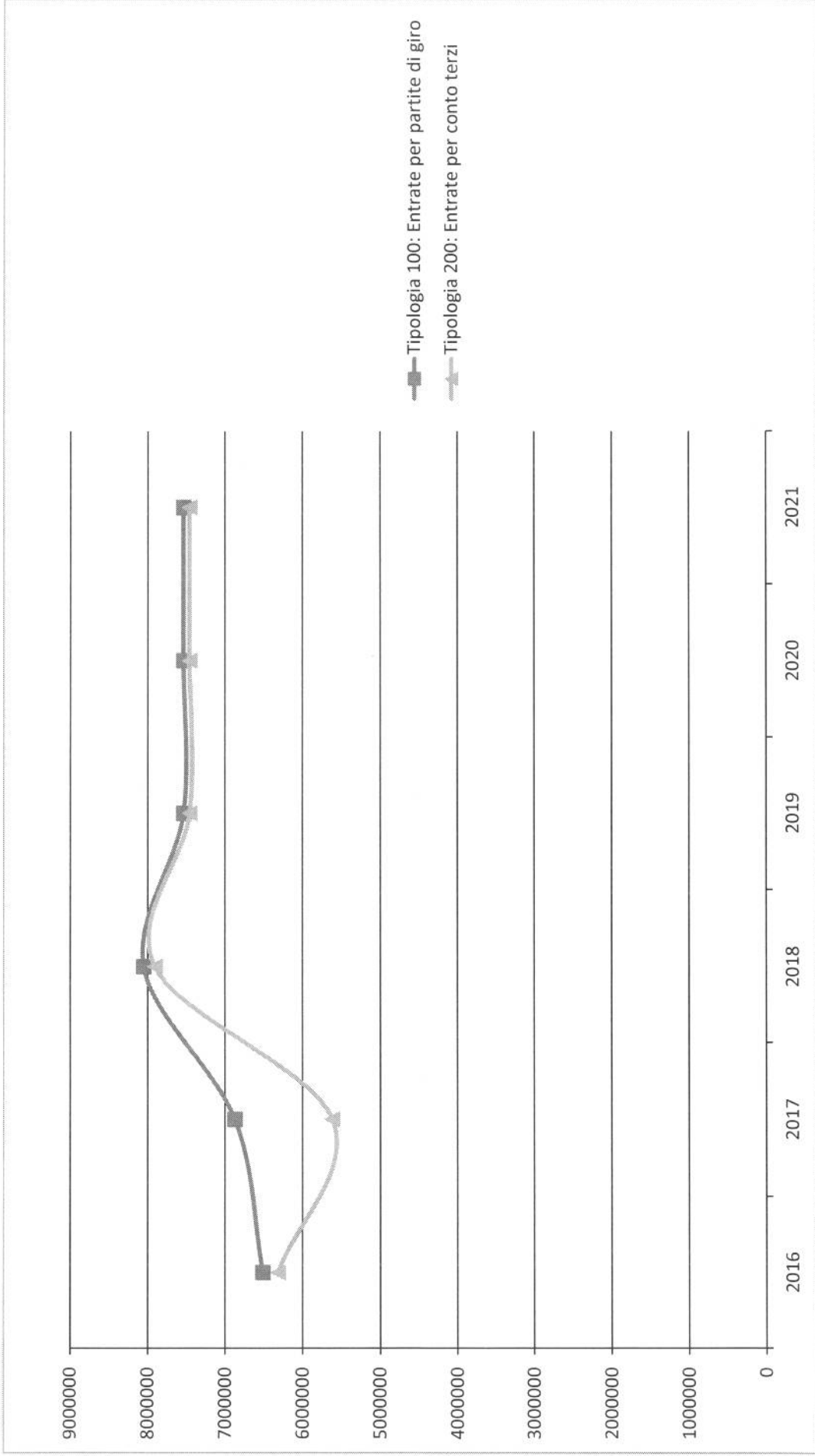
Andamento Entrate Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE 2016 - 2021



Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

N°	Tipologia	Trend Storico				Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021	
1	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	6.510.960,09	6.872.018,12	8.051.900,00	7.537.300,00	7.537.300,00	7.537.300,00	7.537.300,00	
2	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	6.315.425,33	5.616.169,33	7.908.100,00	7.459.500,00	7.459.500,00	7.459.500,00	7.459.500,00	
	TOTALE TITOLO 9	12.826.385,42	12.488.187,45	15.960.000,00	14.996.800,00	14.996.800,00	14.996.800,00	14.996.800,00	

Andamento Entrate Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO 2016 - 2021



Analisi Entrate per Titolo, Tipologia e Categoria

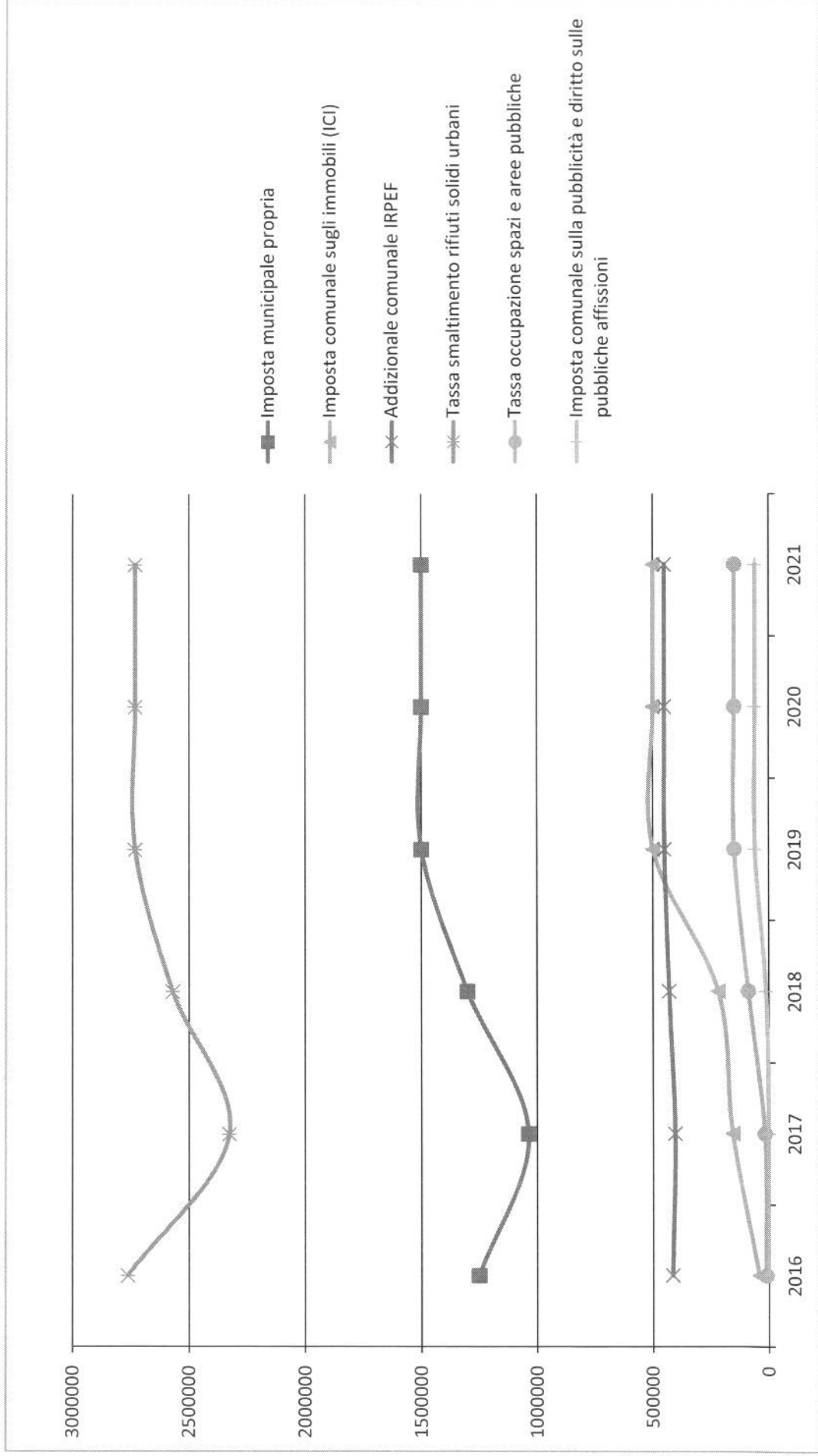
Titolo 0 - AVANZO E FPV / Tipologia 0000000 - Tipologia 000: Avanzo

N°	Categoria	Trend Storico				Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021	
	TOTALE TITOLO 0 - TIPOLOGIA 0000000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

N°	Categoria	Trend Storico				Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021	
1	Imposta municipale propria	1.250.000,00	1.036.913,40	1.299.728,10	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	
2	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	42.708,17	157.702,00	220.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	
3	Addizionale comunale IRPEF	416.000,00	404.935,38	430.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00	
4	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	2.761.669,00	2.327.256,00	2.570.000,00	2.731.000,00	2.731.000,00	2.731.000,00	2.731.000,00	
5	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	11.871,90	18.938,54	90.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	
6	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	639,94	2.144,18	13.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	
	TOTALE TITOLO 1 - TIPOLOGIA 1010100	4.482.889,01	3.947.889,50	4.622.728,10	5.391.000,00	5.391.000,00	5.391.000,00	5.391.000,00	

Andamento Entrate Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA / Tipologia 1010100 - Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati 2016 - 2021



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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
	TOTALE TITOLO 1 - TIPOLOGIA 1010200	0,00	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	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
	TOTALE TITOLO 1 - TIPOLOGIA 1010400	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

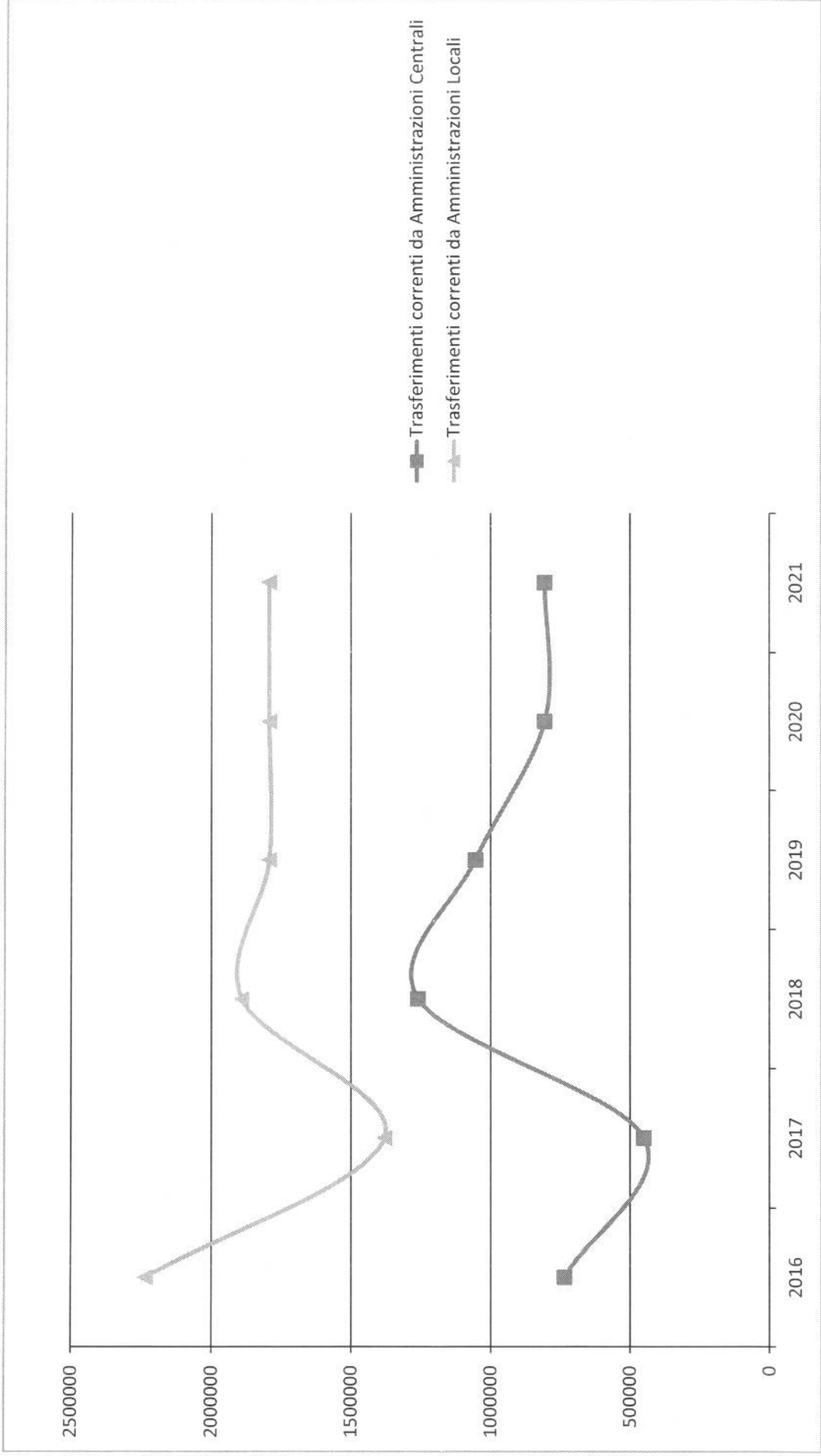
Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA / Tipologia 1030100 - Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
	TOTALE TITOLO 1 - TIPOLOGIA 1030100	0,00	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	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	734.815,05	450.165,93	1.260.500,00	1.054.500,00	1.054.500,00	806.000,00	806.000,00
2	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	2.235.045,02	1.379.500,97	1.891.000,00	1.793.000,00	1.793.000,00	1.793.000,00	1.793.000,00
	TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010100	2.969.860,07	1.829.666,90	3.151.500,00	2.847.500,00	2.847.500,00	2.599.000,00	2.599.000,00

Andamento Entrate Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 2010100 - Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche 2016 – 2021



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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
	TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010200	0,00	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	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
	TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010300	0,00	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	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
	TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010400	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

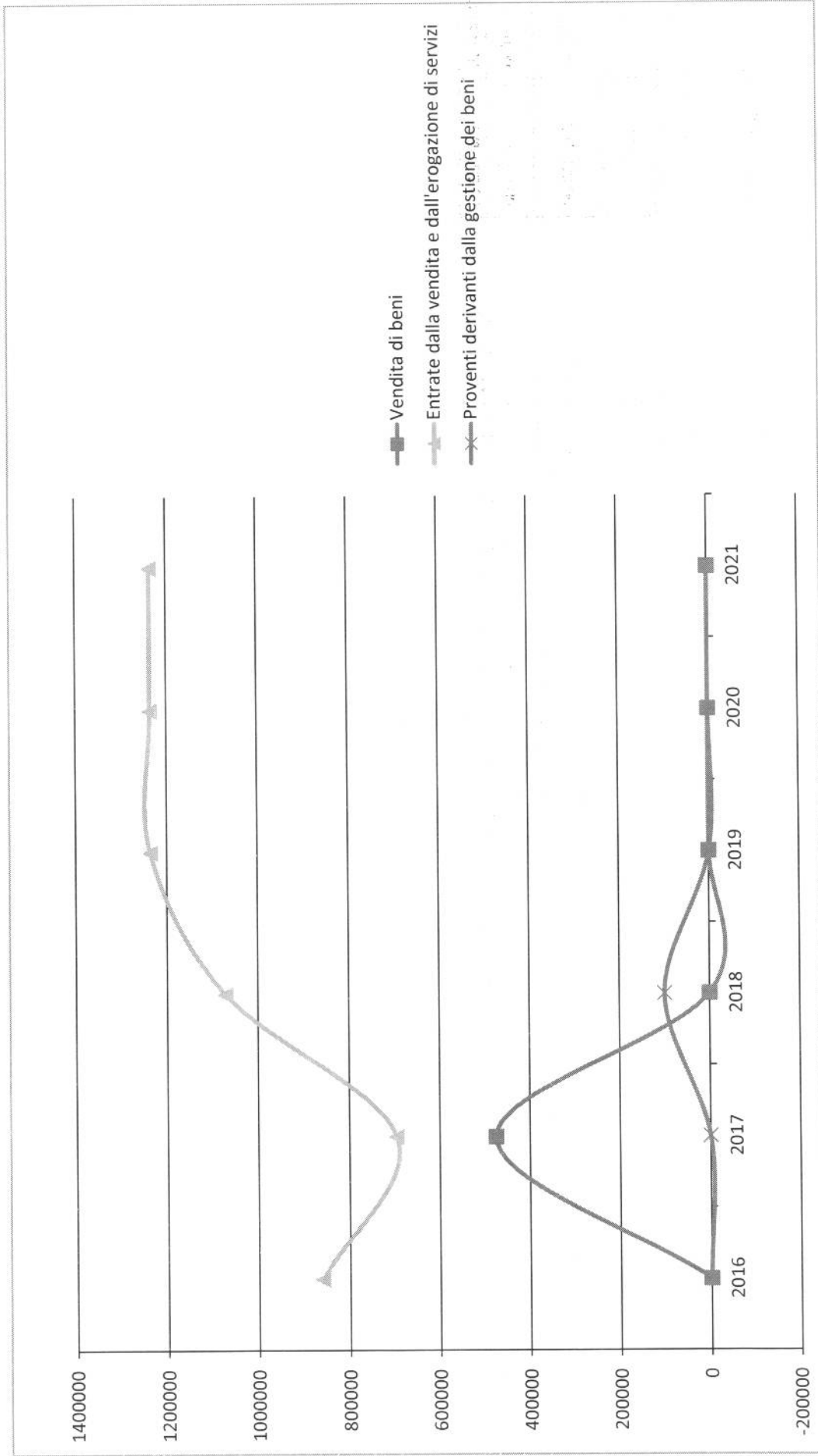
Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 2010500 - Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
	TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010500	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Vendita di beni	0,00	474.477,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	860.240,36	695.114,40	1.070.500,00	1.236.000,00	1.236.000,00	1.236.000,00	1.236.000,00
3	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3010000	860.240,36	1.169.592,25	1.170.500,00	1.236.000,00	1.236.000,00	1.236.000,00	1.236.000,00

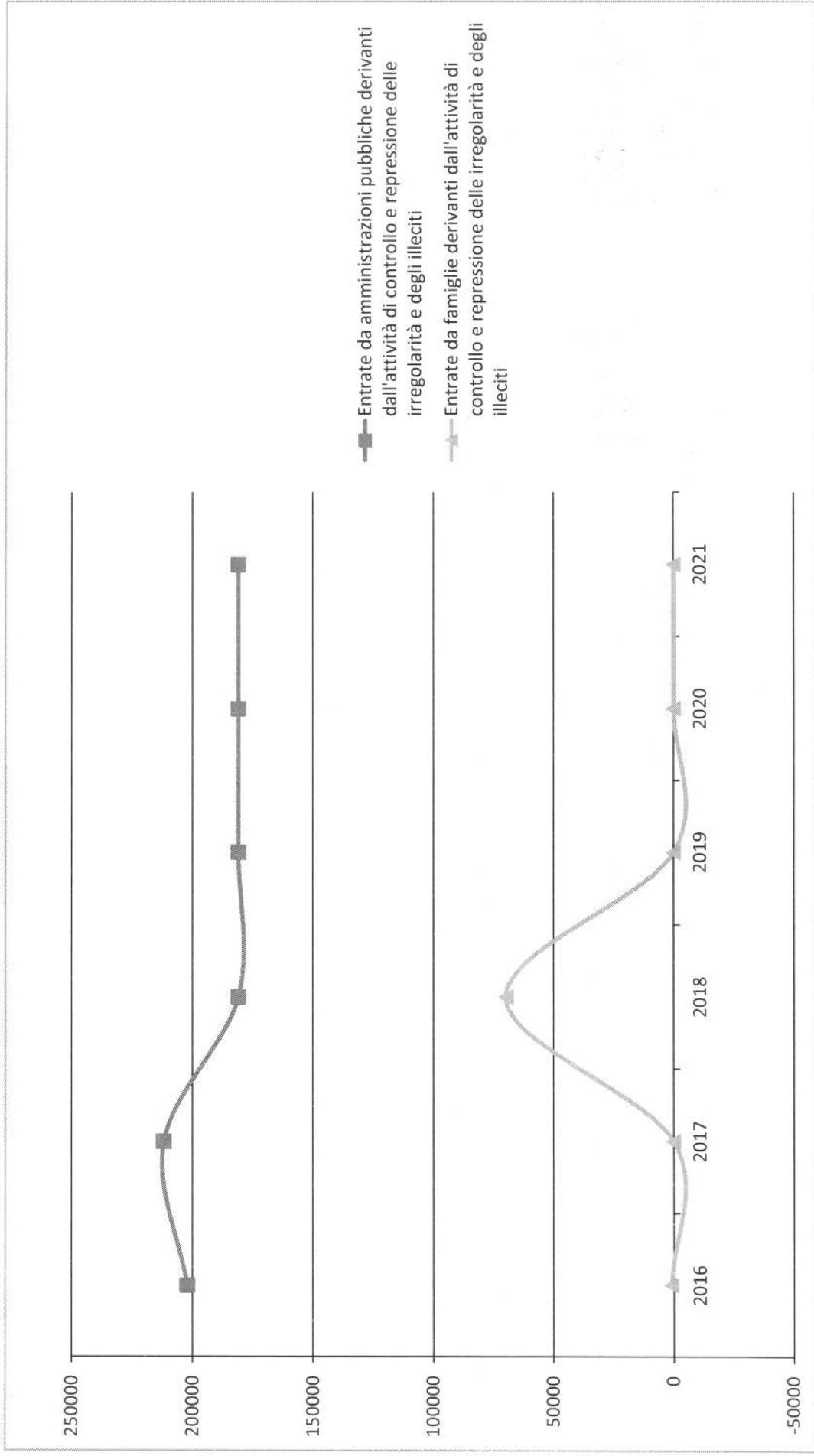
Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3010000 - Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni 2016 - 2021



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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	202.137,05	211.860,96	181.000,00	181.000,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3020000		203.037,05	211.860,96	251.000,00	181.000,00	181.000,00	181.000,00	181.000,00

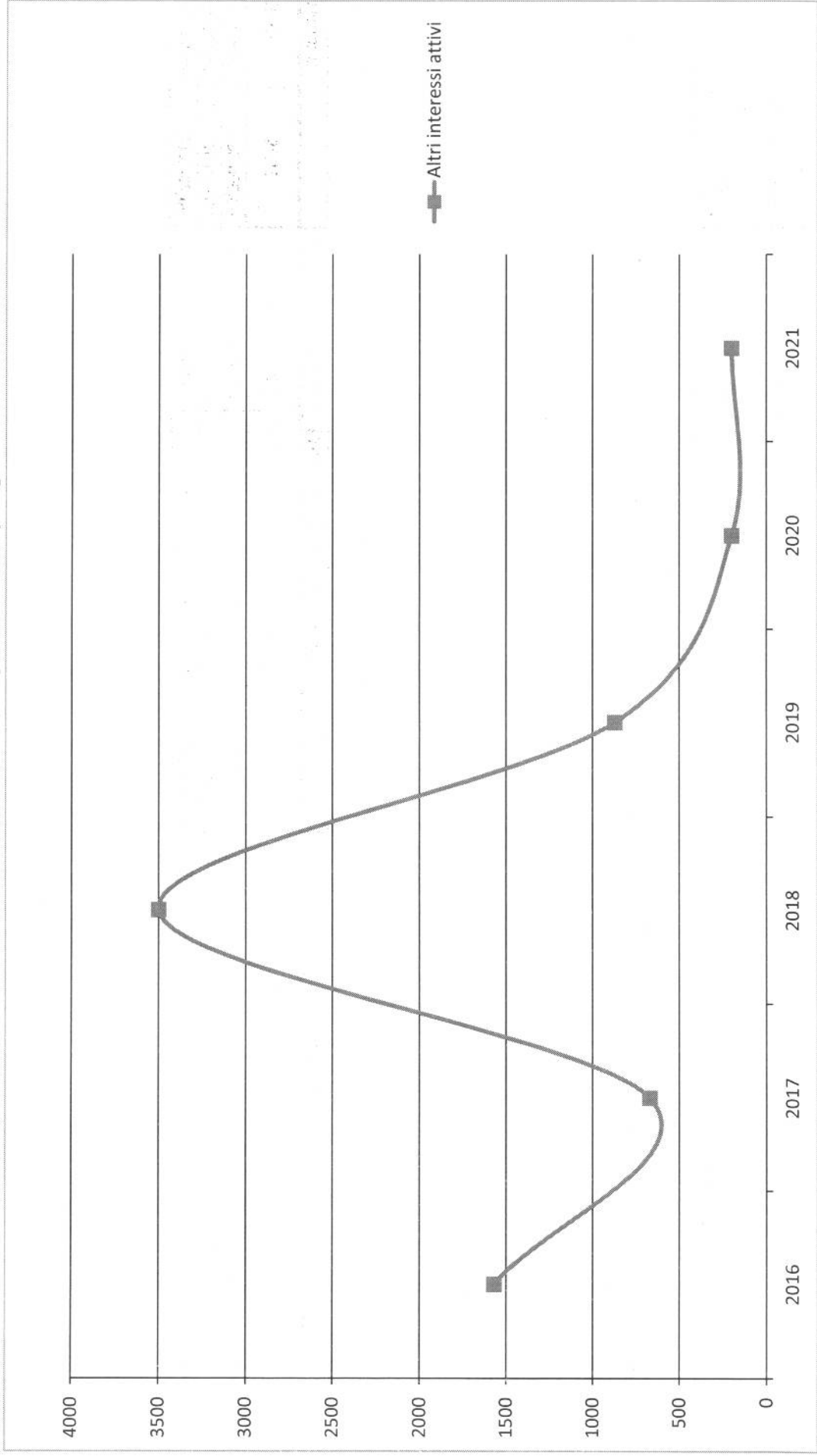
Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3020000 - Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti 2016 - 2021



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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale				
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021	
1	Altri interessi attivi	1.570,48	670,10	3.500,00	872,32	872,32	200,00	200,00	
	TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3030000	1.570,48	670,10	3.500,00	872,32	872,32	200,00	200,00	

Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3030000 - Tipologia 300: Interessi attivi 2016 - 2021



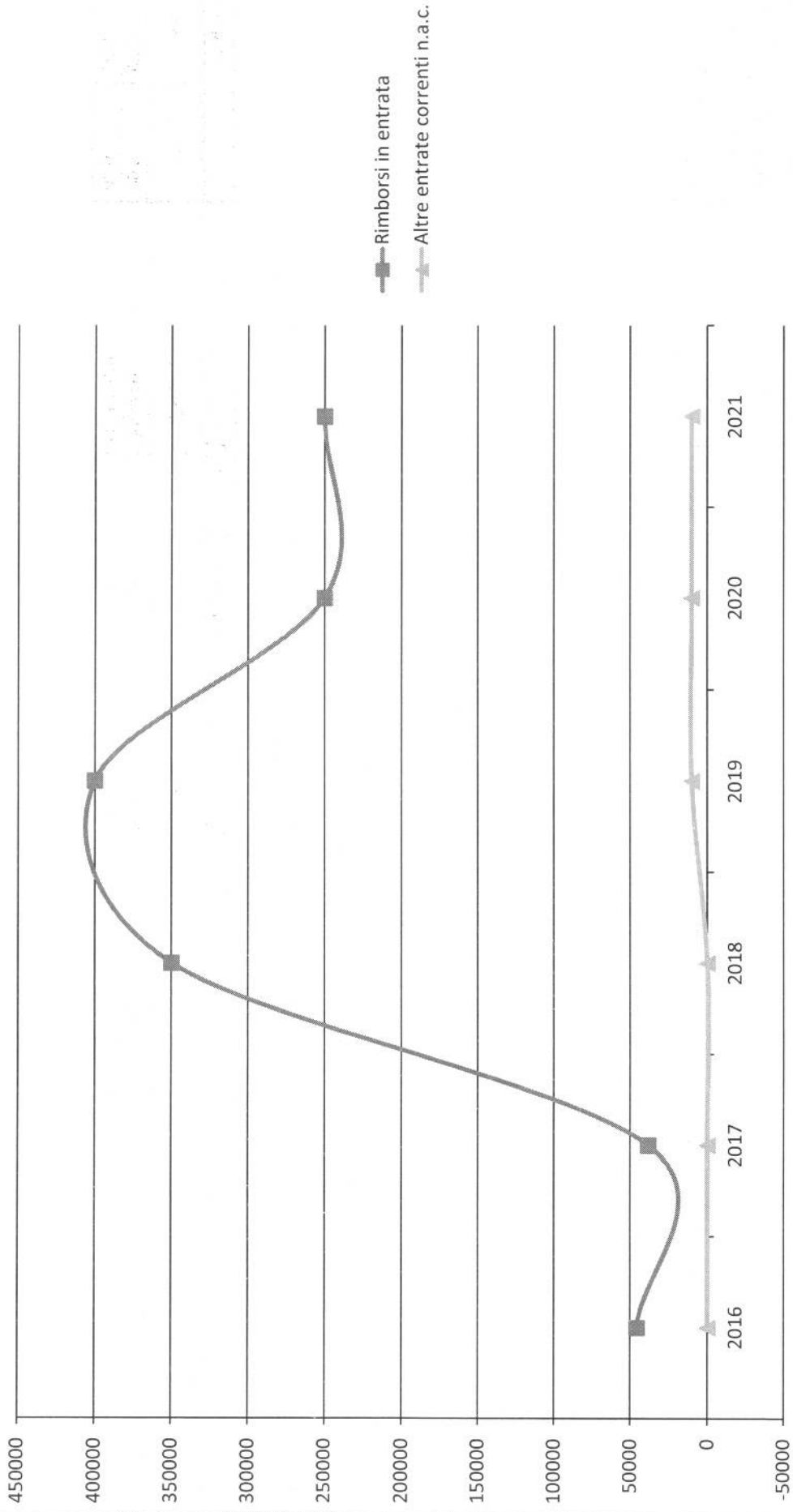
Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3040000 - Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
	TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3040000	0,00	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	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Rimborsi in entrata	45.740,87	38.263,68	350.000,00	400.000,00	400.000,00	250.000,00	250.000,00
2	Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3050000	45.740,87	38.263,68	350.000,00	410.000,00	410.000,00	260.000,00	260.000,00

Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3050000 - Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti 2016 - 2021



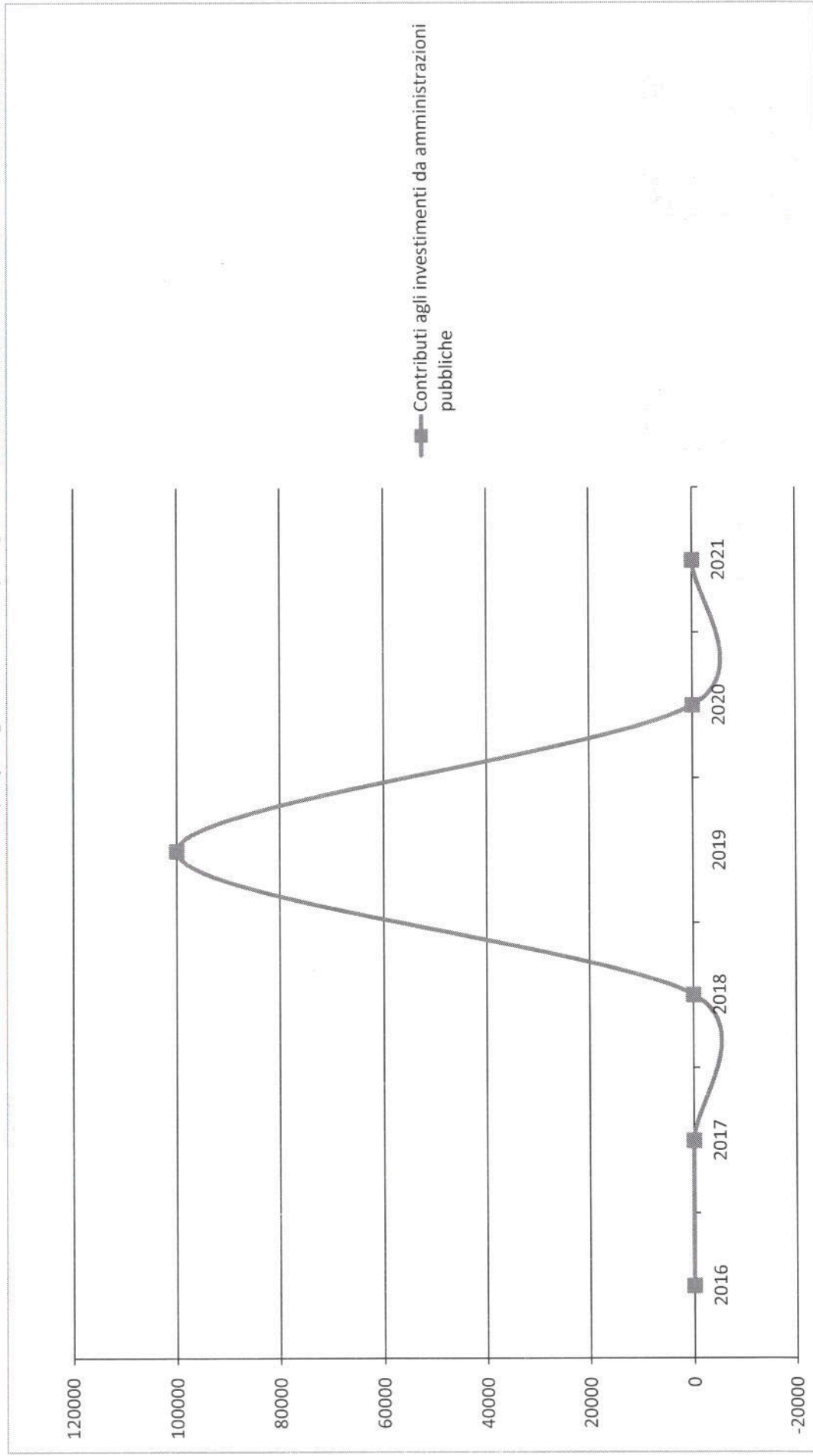
Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4010000 - Tipologia 100: Tributi in conto capitale

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
	TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4010000	0,00	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	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4020000	0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00

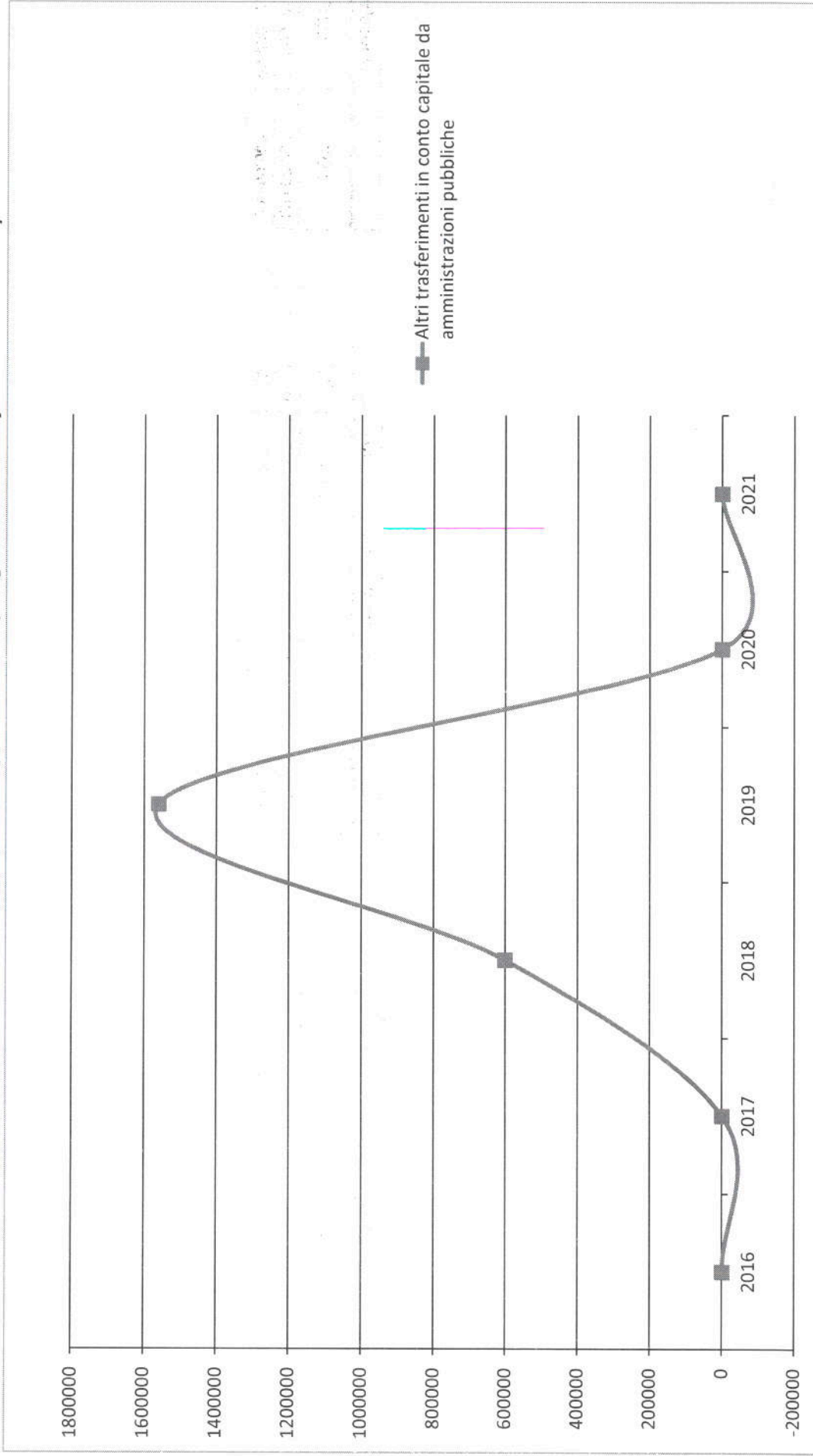
Andamento Entrate Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 40200000 - Tipologia 200: Contributi agli investimenti 2016 - 2021



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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	601.500,00	1.560.000,00	1.560.000,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4030000	0,00	0,00	601.500,00	1.560.000,00	1.560.000,00	0,00	0,00

Andamento Entrate Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4030000 - Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale 2016 - 2021



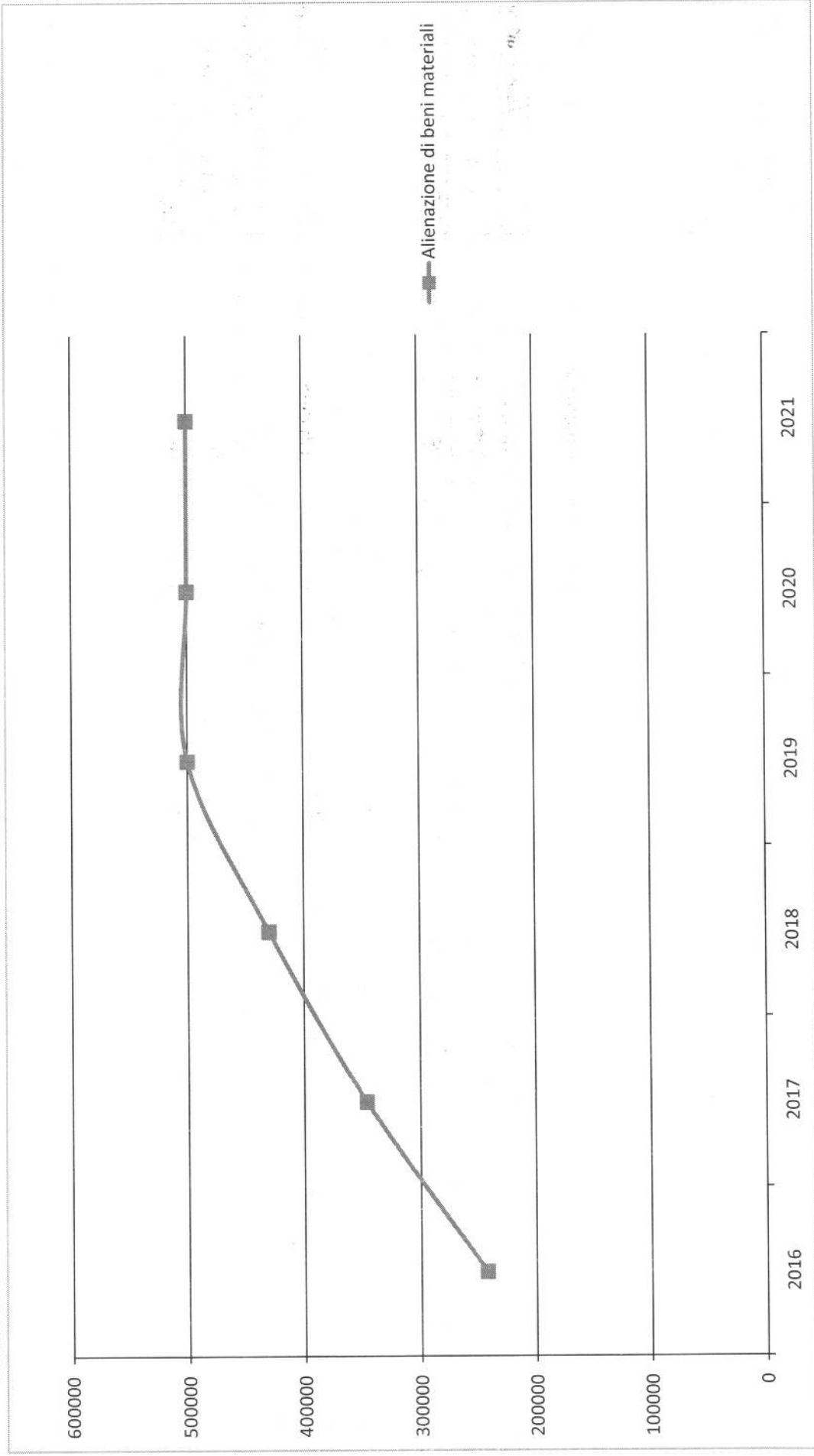
Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4040000 - Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
	TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4040000	0,00	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	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Alienazione di beni materiali	242.711,20	346.425,06	430.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
	TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4050000	242.711,20	346.425,06	430.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00

Andamento Entrate Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 40500000 - Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale 2016 - 2021



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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
	TOTALE TITOLO 5 - TIPOLOGIA 5010000	0,00	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	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
	TOTALE TITOLO 5 - TIPOLOGIA 5020000	0,00	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	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
	TOTALE TITOLO 5 - TIPOLOGIA 5030000	0,00	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	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
	TOTALE TITOLO 5 - TIPOLOGIA 5040000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sezione Operativa

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
	TOTALE TITOLO 6 - TIPOLOGIA 6010000	0,00	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	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
	TOTALE TITOLO 6 - TIPOLOGIA 6020000	0,00	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	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
	TOTALE TITOLO 6 - TIPOLOGIA 6030000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

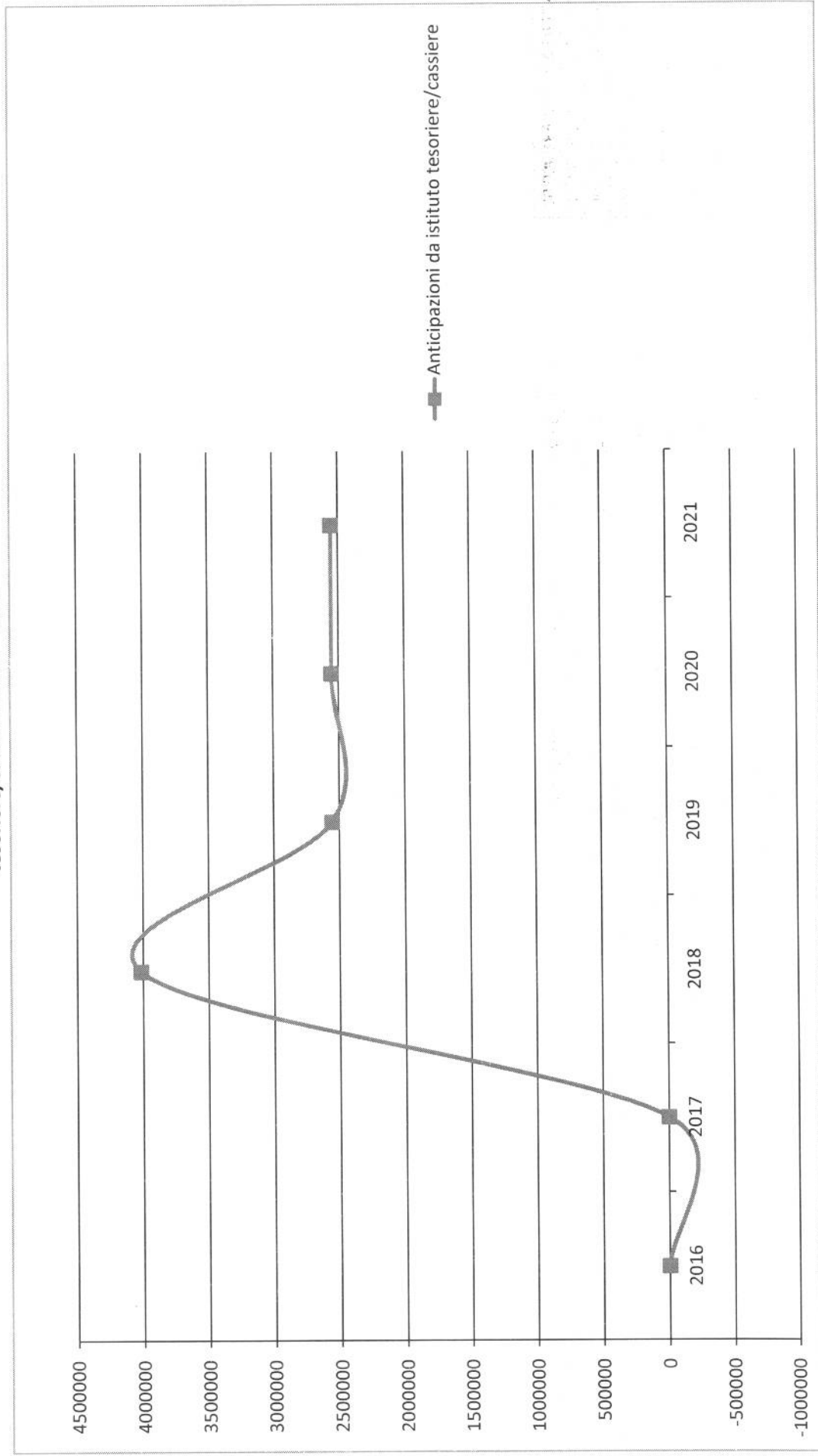
Titolo 6 - ACCENSIONE PRESTITI / Tipologia 6040000 - Tipologia 400: Altre forme di indebitamento

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
	TOTALE TITOLO 6 - TIPOLOGIA 6040000	0,00	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	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	4.015.100,00	2.555.000,00	2.555.000,00	2.555.000,00	2.555.000,00
	TOTALE TITOLO 7 - TIPOLOGIA 7010000	0,00	0,00	4.015.100,00	2.555.000,00	2.555.000,00	2.555.000,00	2.555.000,00

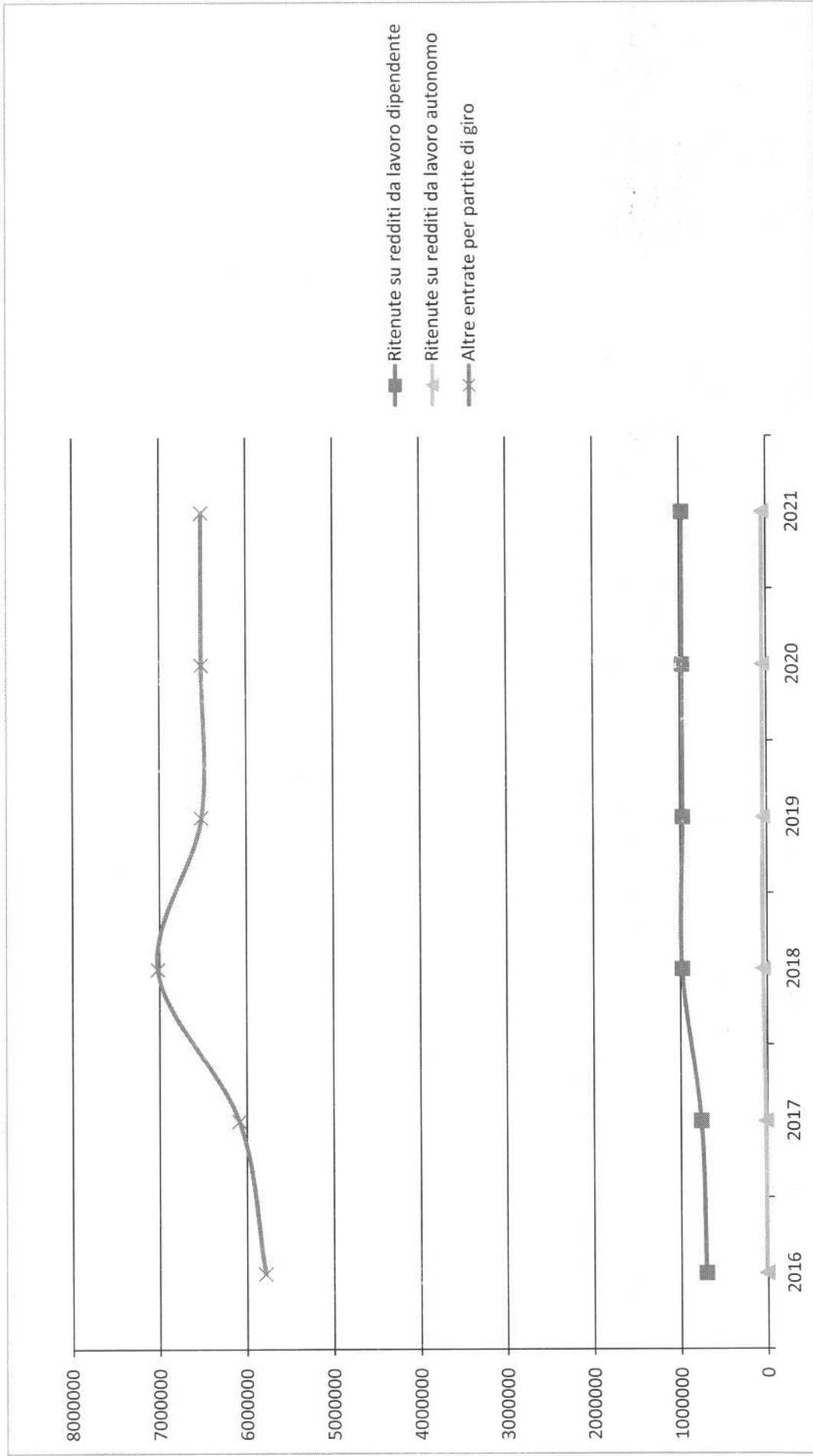
Andamento Entrate Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE / Tipologia 7010000 - Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere 2016 - 2021



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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	709.803,34	765.858,33	981.000,00	971.100,00	971.100,00	971.100,00	971.100,00
2	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	14.157,09	20.146,86	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
3	Altre entrate per partite di giro	5.786.999,66	6.086.012,93	7.020.900,00	6.516.200,00	6.516.200,00	6.516.200,00	6.516.200,00
	TOTALE TITOLO 9 - TIPOLOGIA 9010000	6.510.960,09	6.872.018,12	8.051.900,00	7.537.300,00	7.537.300,00	7.537.300,00	7.537.300,00

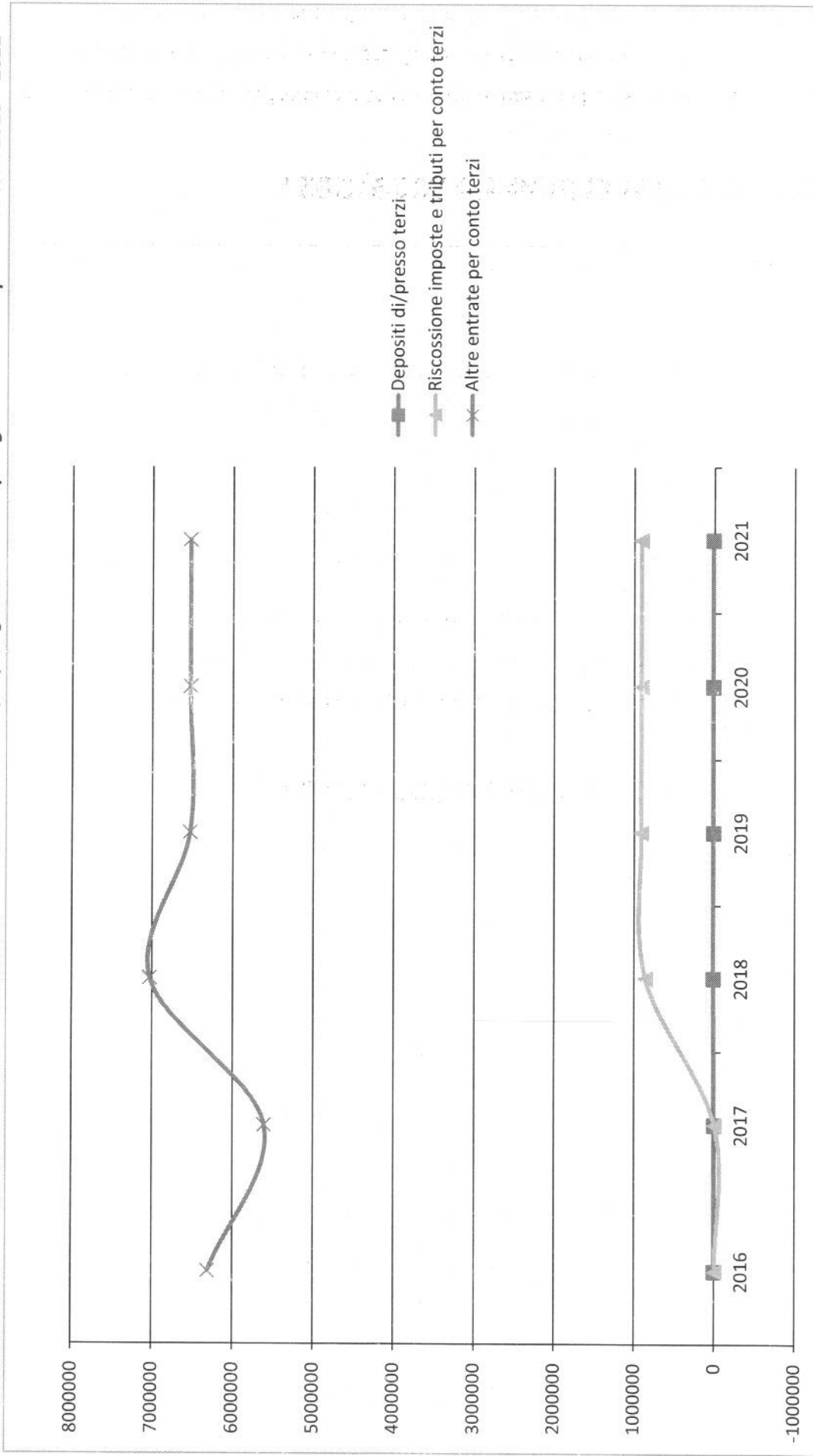
Andamento Entrate Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO / Tipologia 90100000 - Tipologia 100: Entrate per partite di giro 2016 - 2021



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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Depositi di/presso terzi	6.000,00	6.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
2	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	0,00	0,00	860.000,00	911.500,00	911.500,00	911.500,00	911.500,00
3	Altre entrate per conto terzi	6.309.425,33	5.610.169,33	7.032.100,00	6.532.000,00	6.532.000,00	6.532.000,00	6.532.000,00
	TOTALE TITOLO 9 - TIPOLOGIA 9020000	6.315.425,33	5.616.169,33	7.908.100,00	7.459.500,00	7.459.500,00	7.459.500,00	7.459.500,00

Andamento Entrate Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO / Tipologia 9020000 - Tipologia 200: Entrate per conto terzi 2016 - 2021



3.1.3 Gli equilibri di bilancio 2019/2021

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 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	4.603.233,04		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	293.018,01	293.018,01	293.018,01
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	10.065.372,32	9.667.200,00	9.667.200,00
• 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	9.795.681,99	9.397.681,99	9.397.681,99
• Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
• Fondo crediti dubbia esigibilità	1.303.968,89	1.457.377,00	1.534.081,05
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	-422.327,68	-423.500,00	-423.500,00
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	0,00	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	-422.327,68	-423.500,00	-423.500,00
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	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	2.160.000,00	500.000	500.000,00
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

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	1.783.500,00	76.500,00	76.500,00
• Di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	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	422.327,68	423.500,00	423.500,00
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	0,00	0,00	0,00

3.1.3.01 Debiti fuori bilancio e pignoramenti

La cronica deficienza di cassa, aggravata dall'abbassamento del limite dell'anticipazione di tesoreria da 5/12 a 4/12 stabilita dall'art. 1 comma della legge di bilancio 2019, ha determinato molta sofferenza in termini di cassa che ha prodotto la mancata erogazione degli stipendi nel mese di gennaio c.a.

Da un'analisi dei flussi finanziari e dal monitoraggio dello stato del contenzioso è emerso un quadro desolante sullo stato della cassa, pignorata, alla data del 18/04/2019, per un importo di €. 1.482.335,00 e per somme incagliate pari ad €. 659.901,81.

Dopo un'attenta azione, culminata anche in iniziative giudiziarie, si è ridotto l'importo delle somme incagliate che alla data di approvazione del D.U.P. ammontano ad €. 306.318,00.

Dall'analisi documentali è, altresì, emerso che a fronte di un così ingente ammontare di pignoramenti, nessun provvedimento di riconoscimento di debito fuori bilancio è stato proposto ed adottato con conseguente successivo invio degli atti alla Procura presso la Corte dei Conti.

Pertanto, si da atto che nel corso del presente esercizio finanziario saranno sottoposti al Consiglio Comunale tutti i debiti regolarizzati contabilmente e quelli puri, poiché non si può escludere l'ipotesi di necessità di un riequilibrio ex art. 243 bis T.U.E.L., anche allo scopo di sospendere la molteplicità di azioni esecutive che sono in corso e che derivano dalla mancata copertura di spesa di esercizi pregressi

3.1.4 Abolizione del saldo di competenza a decorrere dal 2019

I commi da 819 a 826 sanciscono il definitivo superamento del saldo di competenza in vigore dal 2016 e – più in generale – delle regole finanziarie aggiuntive rispetto alle norme generali sull'equilibrio di bilancio, imposte agli enti locali da un ventennio. Dal 2019, in attuazione delle sentenze della Corte costituzionale n. 247 del 2017 e n. 101 del 2018, gli enti locali (le città metropolitane, le province ed i comuni) potranno utilizzare in modo pieno sia il Fondo pluriennale vincolato di entrata sia l'avanzo di amministrazione ai fini dell'equilibrio di bilancio (co. 820). Dall'anno prossimo, dunque, già in fase previsionale il vincolo di finanza pubblica coinciderà con gli equilibri ordinari disciplinati dall'armonizzazione contabile (D.lgs. 118/2011) e dal TUEL, senza l'ulteriore limite fissato dal saldo finale di competenza non negativo. Gli enti, infatti, si considereranno *“in equilibrio in presenza di un risultato di competenza non negativo”*, desunto *“dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto”*, allegato 10 al d.lgs. 118/2011 (co. 821).

Il comma 822 richiama la clausola di salvaguardia (di cui all'art.17, co. 13, della legge 196/2009) che demanda al Ministro dell'economia l'adozione di iniziative legislative finalizzate ad assicurare il rispetto dell'articolo 81 della Costituzione qualora, nel corso dell'anno, risultino andamenti di spesa degli enti non coerenti con gli impegni finanziari assunti con l'Unione europea.

Il nuovo impianto normativo autorizza non solo l'utilizzo degli avanzi di amministrazione effettivamente disponibili e del fondo pluriennale vincolato (compresa la quota derivante da indebitamento), ma anche l'assunzione del debito nei soli limiti stabiliti all'art. 204 del TUEL. Si tratta di un fattore determinante per una maggiore autonomia nella gestione finanziaria dell'ente, che potrà fare pieno affidamento non solo sul fondo pluriennale vincolato, ma anche sugli avanzi disponibili e sulle risorse acquisite con debito (comprese le potenzialità di indebitamento nei limiti stabiliti dalle norme vigenti in materia) per le spese di investimento, che potranno pertanto contare su un più ampio ventaglio di risorse a supporto.

Lo sblocco degli avanzi garantirà un significativo vantaggio anche sul versante della parte corrente, in quanto non sarà più necessario trovare una ulteriore copertura per le spese afferenti alle quote già accantonate in bilancio per obblighi di legge o per ragioni dettate dalla prudenza contabile (fondo contenziosi, fondo rischi ...), fattore che costituiva un grave ed ingiustificato onere in capo al singolo ente. Sarà inoltre possibile realizzare progetti di spesa corrente finanziati da contributi (in primis regionali) confluiti in avanzo vincolato, mentre la quota di avanzo disponibile costituirà una sorta di entrata *una tantum* per finanziare le spese correnti «a carattere non permanente», nei limiti dell'articolo 187 del TUEL.

Per quanto riguarda invece il Fondo pluriennale vincolato, con il superamento del saldo finale di competenza, le eccezioni per il mantenimento delle risorse nel FPV assumeranno una valenza strettamente contabile, e non costituiranno più una «strategia» utile a garantire una copertura delle spese di investimento ai fini del rispetto dei vincoli di finanza pubblica. L'opzione tra eccezione *pro* FPV e confluenza in avanzo delle risorse dovrà essere effettuata esclusivamente in relazione alla data di affidamento dei lavori (prima o dopo il 30 aprile), al fine di assicurare la necessaria continuità agli interventi in corso.

L'abolizione dei vincoli di finanza pubblica comporta, parallelamente, rilevanti elementi di semplificazione amministrativa. Dal 2019 cessano di avere applicazione i commi della legge di bilancio 2017 e 2018 che riguardano non solo la definizione del saldo finale di competenza, ma anche quelli relativi alla presentazione di documenti collegati al saldo di finanza pubblica e agli adempimenti ad esso connessi: prospetto dimostrativo del rispetto del saldo, monitoraggio e certificazione, sanzioni per il mancato rispetto del saldo, premialità. Viene altresì meno la normativa relativa agli spazi finanziari ed alle sanzioni previste in caso di mancato utilizzo degli stessi (co. 823). Relativamente al saldo finale di competenza 2018 restano fermi solo gli obblighi connessi all'invio del monitoraggio e della certificazione, che avranno pertanto solo valore conoscitivo. La legge di bilancio esplicita l'abbandono delle sanzioni in caso di mancato rispetto del

vincolo di pareggio nel 2018 ed il mancato utilizzo degli spazi finanziari acquisiti in corso d'anno. Restano purtroppo in vigore le sanzioni per il mancato rispetto del vincolo di pareggio nell'anno 2017.

3.1.5 Debito consolidato e capacità di indebitamento 2019/2021

Si riporta di seguito il prospetto inerente la capacità di indebitamento dell'ente per il triennio 2017/2019:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	2019	2020	2021
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)	5.391.000,00	5.391.000,00	2.391.000,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)2) Trasferimenti correnti (titolo II)	2.847.500,00	2.599.000,00	2.599.000,00
3) Entrate extra-tributarie (titolo III)	1.827.872,32	1.677.200,00	1.677.200,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	10.066.372,32	9.667.200,00	9.667.200,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI			
Livello massimo di spesa annuale (1):	1.006.637,23	966.720,00	966.720,00
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)	191.000,00	191.000,00	191.000,00
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	815.637,232	775.720,00	775.720,00
TOTALE DEBITO CONTRATTO			
Debito contratto al 31/12/2018	1.363.045,24	963.045,24	563.045,24
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	1.363.045,24	963.045,24	563.045,24
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 2019/2021

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 2019/2021 è stata deliberata dalla Giunta Municipale con delibera n. 48 del 28/03/2019.

ANNO 2019

ASSUNZIONI PREVISTE: n. 44 (numero complessivo dei contrattisti in atto presso il Comune di Capaci), come appresso meglio specificato:

Stabilizzazione per n° 6 posti di Cat. "A" per titoli e prova pratica, a tempo indeterminato part-time a 24 ore settimanali – profili professionali: n. 2 "Custode cimiteriale"; n. 4 "Operatore"- da reclutare mediante procedure interamente riservata all'interno così come disciplinato dall'art. 3 della L.R. 27/2016, art. 20 D. lgs 75/2017, art. 26 L.R. 8/2018 come interpretato dall'art. 22 L.R. 2/2019;

Stabilizzazione per n° 17 posti di Cat. "B" per titoli e prova pratica, a tempo indeterminato part-time a 24 ore settimanali – profili professionali: n. 17 "Esecutore amministrativo" - da reclutare mediante procedure interamente riservata all'interno così come disciplinato dall'art. 3 della L.R. 27/2016, art. 20 D. lgs 75/2017, art. 26 L.R. 8/2018 come interpretato dall'art. 22 L.R. 2/2019;

Stabilizzazione per n° 20 posti di Cat. "C" per titoli ed esami, a tempo indeterminato part-time a 24 ore settimanali – profili professionali: n. 3 "Geometra"; n. 6 "Agente di Polizia Municipale"; n. 11 "Istruttore amministrativo" da effettuarsi mediante procedura interamente riservata all'interno così come disciplinato dall'art. 3 della L.R. 27/2016, art. 20 D. lgs 75/2017, art. 26 L.R. 8/2018 come interpretato dall'art. 22 L.R. 2/2019;

Stabilizzazione per n° 1 posti di Cat. "D" per titoli ed esami, a tempo indeterminato part-time a 24 ore settimanali – Profilo professionale: n. 1 "Istruttore direttivo amministrativo" da effettuarsi comunque mediante procedura interamente riservata all'interno così come disciplinato dall'art. 3 della L.R. 27/2016, art. 20 D. lgs 75/2017, art. 26 L.R. 8/2018 come interpretato dall'art. 22 L.R. 2/2019;

N° 1 posti di Cat. "D"

Profilo professionale: n. 1 "farmacista" da effettuarsi ai sensi dell'art. 110 TUEL

ANNO 2020

PROGRESSIONI VERTICALI: n. 2

- n. 1 posto, Cat. C, profilo "Agente di Polizia Municipale";
- n. 1 posto, Cat. D, profilo "Istruttore Direttivo Legale";

PROGRESSIONI VERTICALI: n. 3

- n. 1 posto, Cat. B, profilo "Operaio specializzato/elettricista";
- n. 1 posto, Cat. B, profilo "Operaio specializzato/muratore"
- n. 1 posto, Cat. B, profilo "Collaboratore professionale/giardiniere";

ANNO 2021

PROGRESSIONI VERTICALI: n. 2

- n. 1 posto, Cat. B, profilo "Operaio specializzato/fontaniere";
- n. 1 posto, Cat. B, profilo "Esecutore tecnico";

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 2019/2021 non è stato ancora deliberato dalla Giunta Municipale.

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. (Vedi delibera di G.M. n. 78 del 10.05.2019)

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 2019/2021 è stato deliberato dalla Giunta Municipale con delibera n. 83 del 14.05.2019.

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. 79 del 10.05.2019