

COMUNE DI CAPACI

D.U.P.

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2020/2022

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	17
2.2.3	INDIRIZZI IN MATERIA DI TRIBUTI E TARIFFE, VALUTAZIONE SUI MEZZI FINANZIARI, IMPIEGO DI RISORSE STRAORDINARIE E IN CONTO CAPITALE	19
2.2.4	ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI PLURIENNALI DI SPESA GIÀ ASSUNTI	25
2.2.5	ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI	32
2.2.6	SITUAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI	33
2.3	INDIRIZZI E OBIETTIVI STRATEGICI	34
2.3.1	IL PIANO DI GOVERNO	35
2.3.2	OBIETTIVI STRATEGICI	36
2.3.3	OBIETTIVI STRATEGICI PER MISSIONE	37
2.4	STRUMENTI DI RENDICONTAZIONE DEI RISULTATI	42
3	SEZIONE OPERATIVA (SEO)	43
3.1	PARTE PRIMA	44
3.1.1	DESCRIZIONE DEI PROGRAMMI E OBIETTIVI OPERATIVI	45
3.1.2	VALUTAZIONI DEI MEZZI FINANZIARI E DELLE FONTI DI FINANZIAMENTO	83
3.1.3	GLI EQUILIBRI DI BILANCIO 2019/2021	139
3.1.4	DEBITI FUORI BILANCIO E PIGNORAMENTI	140
3.1.5	DEBITO CONSOLIDATO E CAPACITÀ DI INDEBITAMENTO 2018/2020	141
3.2	PARTE SECONDA	142
3.2.1	PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE PER IL TRIENNIO 2020/2022	143
3.2.2	PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE	145
3.2.3	PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI	145

3.2.4	PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA	145
3.2.5	VERIFICA AREE DA DESTINARE ALLE RESIDENZE, ATTIVITA' PRODUTTIVE E TERZIARIE	145

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. n. 118/2011: perché la programmazione svolga compiutamente le funzioni politico-amministrativa, economico-finanziaria ed informativa ad essa assegnate, è indispensabile che sia in grado di rappresentare con chiarezza non solo gli effetti contabili delle scelte assunte, ma anche la loro motivazione e la coerenza con il programma politico dell'amministrazione.

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

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

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

Par. 1 – Definizione.

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

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

Par. 2 – I contenuti della programmazione.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Par.8.1 – La sezione strategica (SeS).

“La SeS sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente...”

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

Par.8.2 – La sezione operativa (Seo).

“La SeO individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere...”

Par.10.1 – Il PEG: finalità e caratteristiche.

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

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

1.2 Il Documento Unico di Programmazione

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

La Sezione Strategica (SeS) sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente: nella SeS sono anche indicati gli strumenti attraverso i quali l'ente locale intende rendicontare il proprio operato nel corso del mandato in maniera sistematica e trasparente, per informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi, di raggiungimento degli obiettivi e delle collegate aree di responsabilità politica o amministrativa.

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

La SeO individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS: per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

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

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

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

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

Si è inoltre cercato di definire gli stakeholder interessati dalle singole componenti della strategia, ovvero del piano di governo dell'Amministrazione: come accennato precedentemente, il processo di crescita culturale e metodologico, reso necessario dal nuovo scenario normativo, è ancora in atto e vedrà nei prossimi anni

ulteriori perfezionamenti con la definizione del contributo della struttura organizzativa, espresso in termini contabili ed extra-contabili, alla realizzazione delle diverse parti del piano di governo con il fine di produrre in maniera integrata e coerente i seguenti documenti:

- Bilancio di previsione,
- PEG,
- Piano dettagliato degli obiettivi,
- Piano della Performance.

2 SEZIONE STRATEGICA (SeS)

2.1 Quadro delle condizioni esterne

2.1.1 Obiettivi individuati dal governo nazionale

Nota di aggiornamento al DEF 2019 Il governo, il 30 settembre 2019, ha presentato la "Nota di aggiornamento del Documento di economia e finanza 2019". Si tratta del primo documento di programmazione economica e finanziaria predisposto dall'esecutivo appena insediato. Il nuovo governo "ritiene che l'approccio di politica economica più appropriato consista in un miglioramento graduale e strutturale della finanza pubblica, in cui sia confermato l'obiettivo di riduzione del rapporto debito/PIL e al contempo si attui una strategia di legislatura ispirata alle tendenze globali in materia di ambiente, innovazione, capitale umano e diritti, e alle esigenze di policy nazionali quali lotta all'evasione, legalità, equità, lavoro e famiglia, al fine di superare i fattori interni di debolezza". La nuova maggioranza, dato il persistere di una congiuntura economica difficile, intende presentare una richiesta di flessibilità alla commissione europea con riferimento a spese eccezionali, non differibili.

Congiuntura internazionale

Negli ultimi mesi l'Italia ha attraversato una fase complessa, in cui forti turbolenze internazionali si sono assommate ad una accentuata discontinuità nella politica nazionale e nelle scelte economiche più importanti. Il governo si è insediato in un contesto di bassa crescita e persistente disagio sociale. Nonostante le misure già in vigore, le disuguaglianze all'interno della nostra società restano acute e le sfide che dobbiamo affrontare sono difficili. Ciò nonostante, la capacità di resistere che l'Italia ha mostrato anche nei momenti più delicati a livello economico, finanziario ed istituzionale fornisce una solida base di partenza. Le tensioni sui mercati finanziari interni sono rientrate e l'Unione europea sembra avere recuperato una maggiore unità d'intenti per rispondere alle sfide interne ed esterne. Con questo nuovo clima, l'Italia può e deve fornire un contributo determinante alla ripresa di un sentiero di sviluppo inclusivo e sostenibile a livello europeo.

Obiettivi di crescita equa e sostenibile

Il nuovo governo si pone l'obiettivo di rilanciare la crescita assicurando allo stesso tempo l'equilibrio dei conti pubblici e una partecipazione propositiva al progetto europeo. Le linee guida di politica economica saranno volte a rafforzare la congiuntura così come ad aumentare il potenziale di crescita dell'economia italiana, che da almeno due decenni soffre di una bassa dinamica della produttività e di una altrettanto insoddisfacente crescita demografica. Un Green new deal italiano ed europeo, orientato al contrasto ai cambiamenti climatici, alla riconversione energetica, all'economia circolare, alla protezione dell'ambiente e alla coesione sociale e territoriale, sarà il perno della strategia di sviluppo del Governo. Esso si inserirà nell'approccio di promozione del benessere equo e sostenibile, la cui programmazione è stata introdotta in Italia in anticipo sugli altri paesi europei e che il governo intende rafforzare in tutte le sue dimensioni.

Punti essenziali di politica economica

Sono strumentali al raggiungimento degli obiettivi programmatici ipotizzati, l'aumento degli investimenti pubblici e privati, con particolare enfasi su quelli volti a favorire l'innovazione, la sostenibilità ambientale e a potenziare le infrastrutture materiali, immateriali e sociali, a partire dagli asili nido; la riduzione del carico fiscale sul lavoro; un piano organico di riforme volte ad accrescere la produttività del sistema economico ed a migliorare il funzionamento della nostra pubblica amministrazione e della giustizia; il contrasto all'evasione fiscale e contributiva e la digitalizzazione dei sistemi di pagamento, così da assicurare maggiore equità tra i contribuenti, ma anche un migliore funzionamento dei mercati dei prodotti e dei servizi; le politiche per ridurre la disoccupazione, a partire da quella giovanile e femminile, e le disuguaglianze sociali, territoriali e di genere, anche attraverso un miglioramento della qualità dei servizi pubblici.

2.1.2 Obiettivi individuati dalla programmazione regionale

Il Documento di economia a finanza regionale della Sicilia ha esplicitato la chiara adesione al modello dello sviluppo sostenibile sul quale il Governo regionale ha già avviato i primi adempimenti. Come ricordato il 25 settembre 2015, l'ONU ha adottato l'Agenda Globale per lo sviluppo sostenibile e i relativi 17 Obiettivi di sviluppo sostenibile (*Sustainable Development Goals - SDGs nell'acronimo inglese*), articolati in 169 Target da raggiungere entro il 2030. L'Agenda esprime una puntuale valutazione sull'insostenibilità dell'attuale modello di sviluppo, non solo sul piano ambientale, ma anche su quello economico e sociale. In tal guisa l'Agenda 2030, consente di superare l'idea che la sostenibilità sia unicamente una questione ambientale e si afferma una visione integrata delle diverse dimensioni dello sviluppo e quindi anche economico, sociale e territoriale.

Dall'ultimo rapporto Asvis (https://asvis.it/public/asvis2/files/REPORT_ASviS_2019.pdf) emerge che l'Italia evidenzia tendenze al miglioramento, tra il 2016 e il 2017, per nove Obiettivi (3, 5, 8, 9, 10, 11, 12, 16 e 17), una sostanziale stabilità si rileva per gli Obiettivi 4 e 13, mentre peggiorano gli indicatori relativi agli Obiettivi 1, 2, 6, 7, 14 e 15. Tra il 2010 e il 2017, invece, l'Italia mostra segni di miglioramento in nove aree: alimentazione e agricoltura sostenibile, salute, educazione, uguaglianza di genere, sistema energetico, innovazione, modelli sostenibili di produzione e di consumo, lotta al cambiamento climatico, cooperazione internazionale. Per sei aree, invece, la situazione peggiora: povertà, condizione economica e occupazionale, condizioni delle città, condizione dei mari, ecosistema terrestre e qualità della governance, pace, giustizia e istituzioni solide, mentre per i restanti due Obiettivi (acqua e disuguaglianze) la condizione appare sostanzialmente invariata.

Con specifico riguardo alla Sicilia nel rapporto dell'ASVIS 2019 si rileva un miglioramento consistente per l'obiettivo 5, con aumenti più contenuti per gli Obiettivi 4, 9, 10 e 12. L'Obiettivo relativo alla parità di genere deve i propri progressi all'aumento della quota di donne elette nell'Assemblea regionale e del rapporto di femminilizzazione del tasso di occupazione. La variazione positiva dell'obiettivo 10 è dovuta all'aumento del tasso di variazione del reddito familiare pro capite per il totale della popolazione e di quello per il 40% più povero. L'obiettivo 8, invece, è l'unico ad avere una variazione fortemente negativa, causata da un generale peggioramento di tutti gli indicatori elementari, in particolare dall'aumento del tasso di disoccupazione e dall'incremento della quota di part-time involontario sul totale degli occupati.

tegnono del lavoro e del capitale umano ma in sinergia e con il determinante sostegno con quelle adottate a livello statale e che da questo sono fortemente dipendenti. Non può sfuggire che le misure di rilancio economico della Sicilia degno veder connessi il pieno impiego delle risorse proprie ed extraregionali di cui dispone la Regione ed una straordinaria strategia di rilancio di matrice statale, senza la quale, a partire dal recupero dell'addizionalità delle Fondi di sviluppo europei (SIE), opportunamente contestata all'Italia dalla Commissione europea, che ha stigmatizzato l'insufficiente investimento dello Stato nel Mezzogiorno ed in Sicilia, mentre - come ricordato - risulta palesemente violato il principio della soglia minima di stanziamento annuo per investimenti del 34% della spesa pubblica globale. In tal senso a rafforzare il ruolo delle misure di competenza regionale potrà giungere l'ormai prossimo accordo con lo Stato sulle norme di attuazione in materia finanziaria e tributaria che possono offrire alla Regione strumenti innovativi per la politica fiscale di sviluppo e maggiori risorse per investimenti. Mentre risulta essenziale, determinati i c.d. "costi dell'insularità", la conclusione di uno specifico accordo con lo Stato e l'UE sulla continuità territoriale per l'introduzione di misure compensative in favore dei cittadini e le imprese siciliane, anche sulla base di quanto precisato dalla Corte costituzionale con la sentenza n. 6 del 2019. In assenza della delineata

straordinaria strategia di competenza statale non solo le misure adottate a livello regionale, ma anche gli investimenti europei non potranno consentire di conseguire un miglioramento dell'obiettivo n. 8 (lavoro dignitoso e crescita economica). Saranno pertanto rilanciate le misure di implementazione dello sviluppo sostenibile attraverso azioni sia sul piano legislativo che amministrativo

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	2017	2018	2019
Popolazione al 31.12	11040	11584	11592
Nuclei familiari	4307	4362	4456
Numero dipendenti	96	92	89

Andamento demografico della popolazione

Voce	2017	2018	2019
Nati nell'anno	123	120	107
Deceduti nell'anno	95	94	102
Saldo naturale nell'anno	28	26	5
Iscritti da altri comuni	570	512	533
Cancellati per altri comuni	446	445	500
Cancellati per l'estero	33	21	44
Altri cancellati	6	4	6
Saldo migratorio e per altri motivi	485	470	550
Numero medio di componenti per famiglia	2,563	2,655	2,601
Iscritti dall'estero	103	101	10
Altri iscritti	13	11	4

Composizione della popolazione per età

Voce	2017	2018	2019
Età prescolare 0-6 anni	779	756	857
Età scolare 7-14 anni	999	1011	983
Età d'occupazione 15-29 anni	2046	2048	1921
Età adulta 30-65 anni	5728	5740	5728
Età senile > 65 anni	1927	1858	2037

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	2017	2018	2019
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	2017	2018	2019
Asili nido	1	1	0
Asili nido - Addetti	2	2	0
Asili nido - Educatori	2	2	0
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)	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 31.12.2019, come desumibile dalla seguente tabella:

Categoria	Profilo Professionale	Previsti in D.O.	In Servizio
D3	FUNZIONARIO AMMINISTRATIVO	1	1
D3	FUNZIONARIO TECNICO	1	1
D1	COMANDANTE P.M.	1	0
D1	ISTRUTTORE DIRETTIVO AMMINISTRATIVO	5	5
D1	ISTRUTTORE DIRETTIVO LEGALE	1	0
D1	ISTRUTTORE DIRETTIVO CONTABILE	1	1
D1	ISTRUTTORE DIRETTIVO TECNICO	2	1
D1	FARMACISTA	1	1*
D1	SPECIALISTA DI VIGILANZA	2	2
D1	ASSISTENTE SOCIALE	1	1
C1	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	12	12
C1	ISTRUTTORE CONTABILE	1	0
C1	ISTRUTTORE TECNICO GEOMETRA	5	3
C1	AGENTE DI P.M.	14	7
C1	ASSISTENTE ASILO NIDO	4	4
B3	COLLABORATORE PROFESSIONALE	5	5
B3	COLLABORATORE TECNICO	1	1
B3	ESECUTORE CENTRALINISTA	1	1
B1	COLLABORATORE	26	20
A	CUSTODE CIMITERO	2	2
A	OPERATORE	4	4
A	OPERATORE TECNICO (OPERAIO GENERICO)	9	9
CONTRATTI DIRITTO PRIVATO - B	ESECUTORE	8	8
TOTALE		108	88+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.

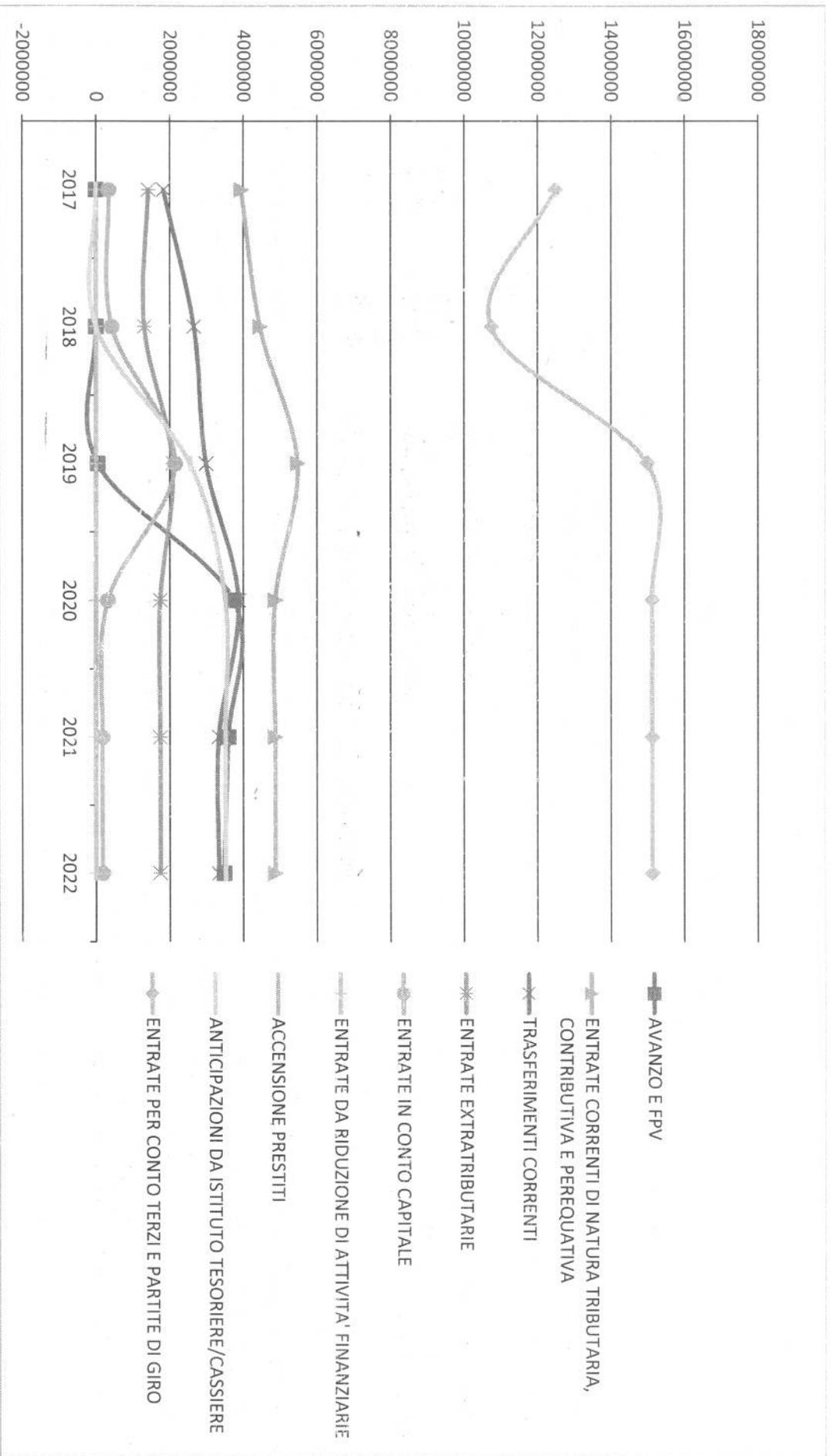
A tal fine sono presentati, a seguire, i principali parametri economico finanziari utilizzati per identificare l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici e misurare il grado di salute dell'ente.

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.

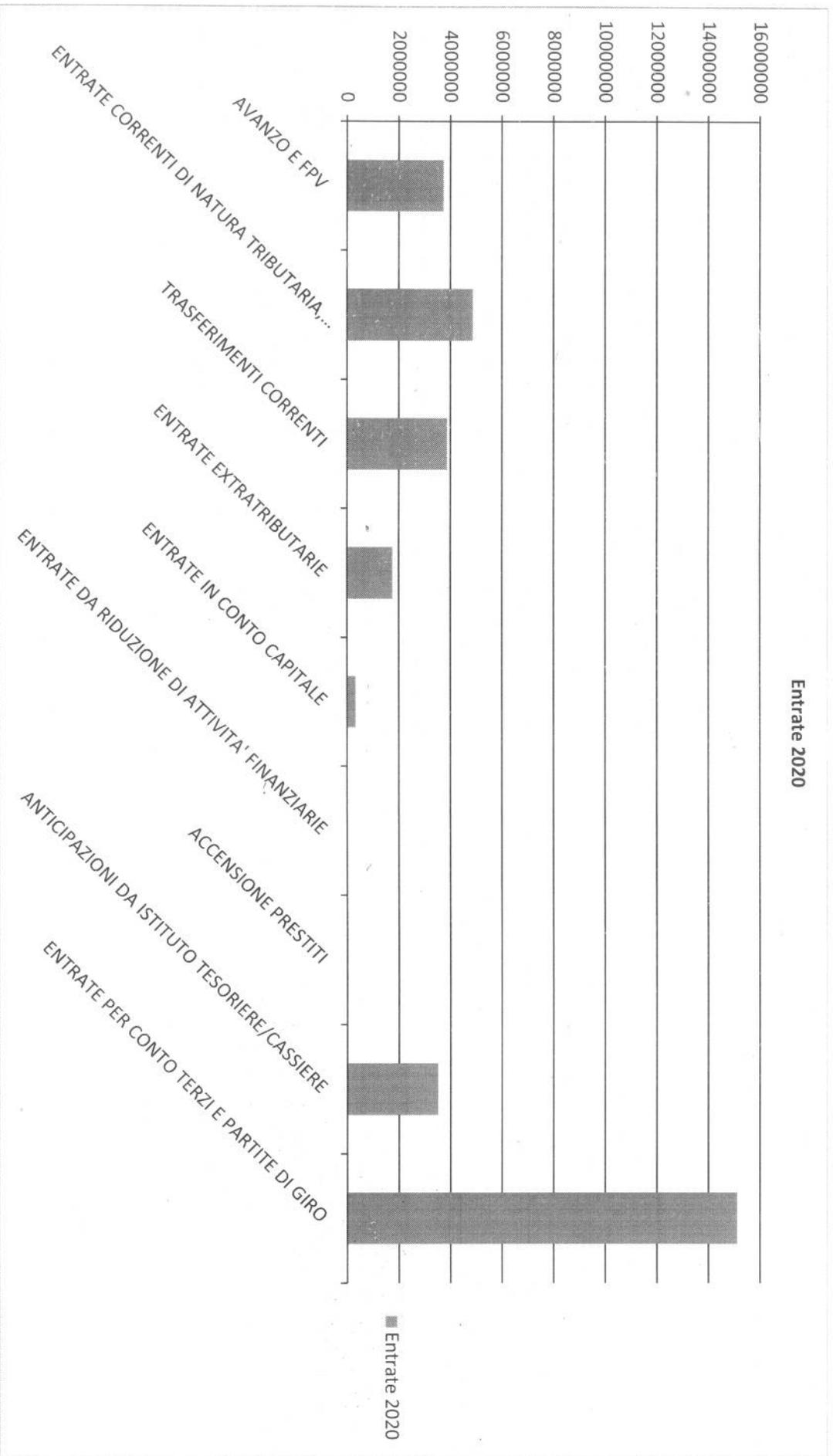
Tale sistema si pone a complemento delle verifiche **EQUITALIA** che comporta il controllo delle posizioni individuali per il pagamento di somme superiori a € 5.000,00.

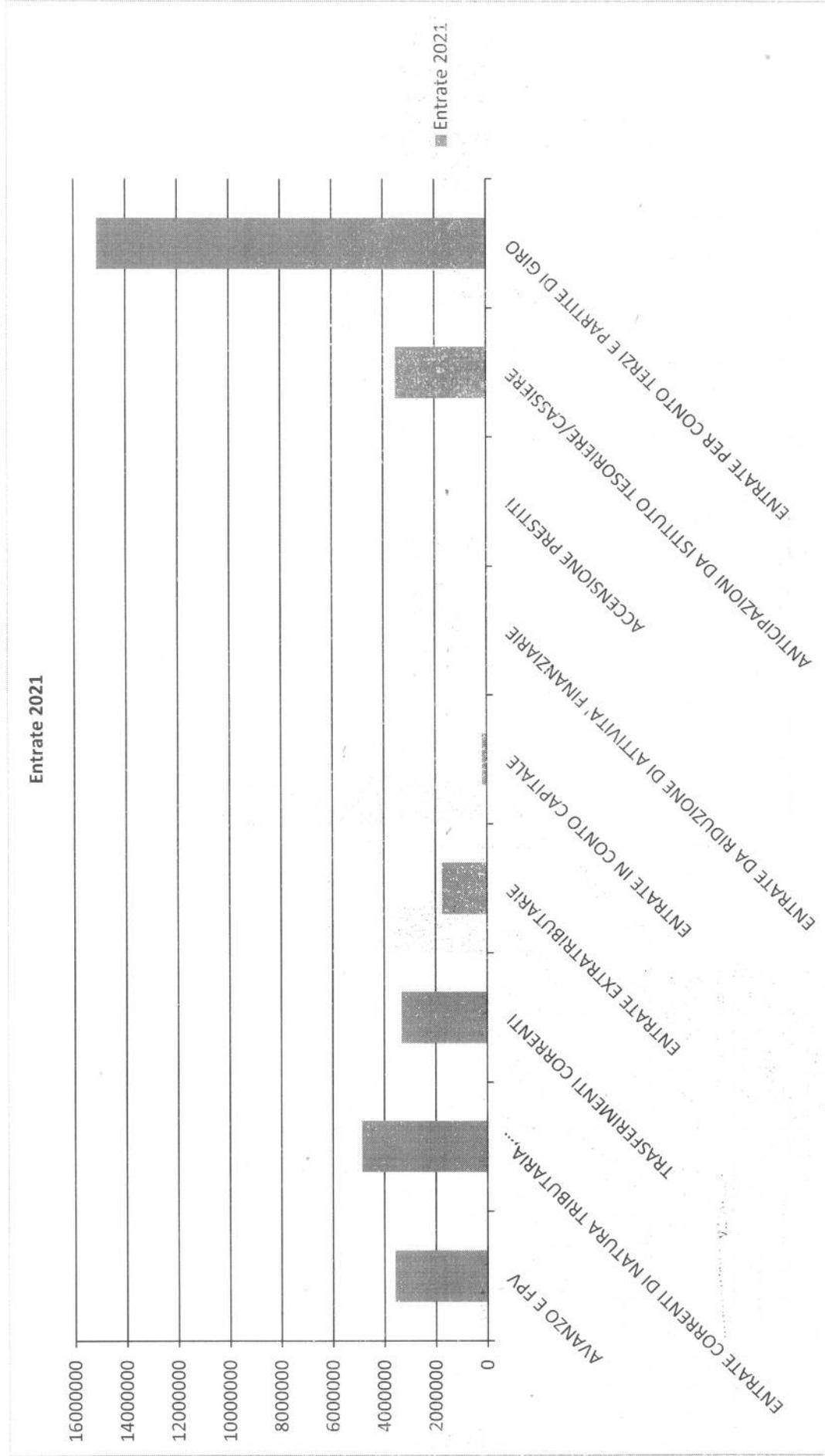
N°	Titolo	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2017 (Accertato)	2018 (Accertato)	2019 (Previsione)	2020	2021	2022
0	AVANZO E FPV	0,00	0,00	45.827,68	3.743.039,70	3.594.854,17	3.476.554,65
1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	3.947.889,50	4.458.109,45	5.483.500,00	4.870.000,00	4.870.000,00	4.870.000,00
2	TRASFERIMENTI CORRENTI	1.829.666,90	2.659.419,45	2.990.000,00	3.873.300,00	3.335.000,00	3.335.000,00
3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.420.386,99	1.309.335,00	2.086.372,32	1.744.000,00	1.744.000,00	1.744.000,00
4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	346.425,06	432.432,30	2.150.000,00	320.000,00	180.000,00	180.000,00
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	2.555.000,00	3.512.000,00	3.512.000,00	3.512.000,00
9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	12.488.187,45	10.744.704,75	14.996.800,00	15.121.200,00	15.121.200,00	15.121.200,00
	TOTALE ENTRATE	20.032.555,90	19.604.000,95	30.307.500,00	33.183.539,70	32.357.054,17	32.238.754,65

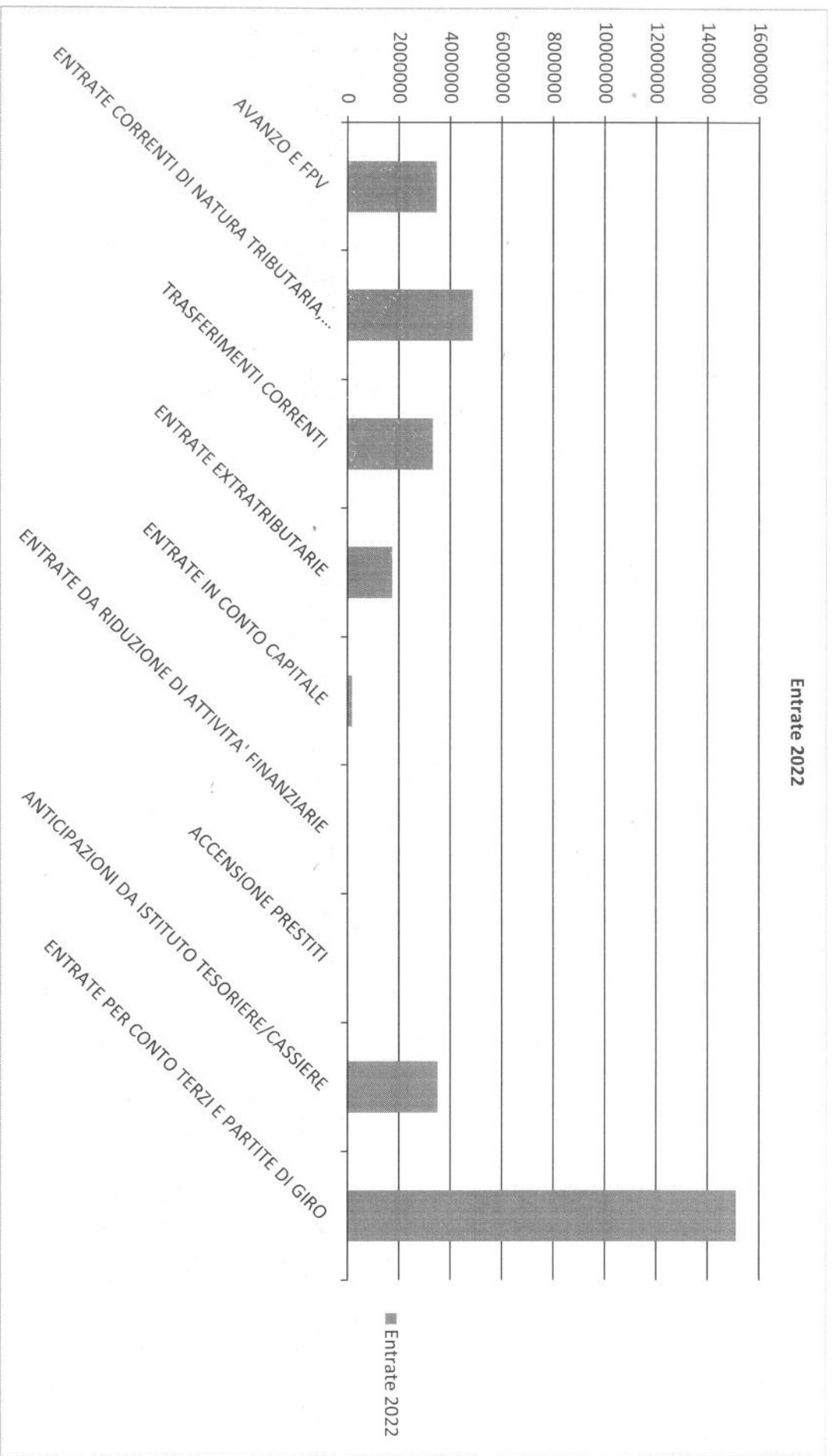
Andamento Entrate 2017 - 2022



Ripartizione Entrate 2020 - 2022



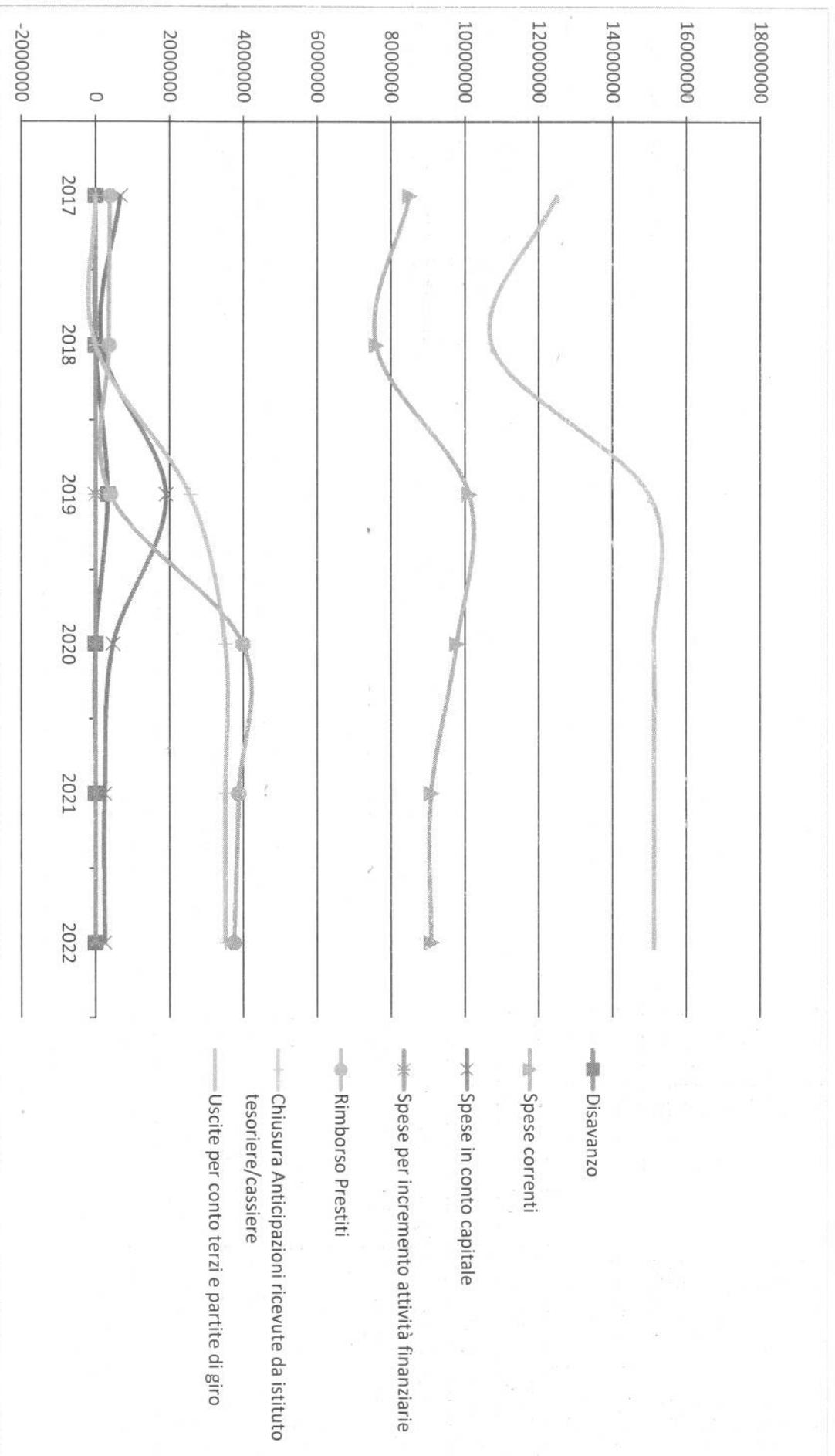




2.2.4 Analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti

N°	Titolo	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2017 (Impegnato)	2018 (Impegnato)	2019 (Previsione)	2020	2021	2022
0	Disavanzo	0,00	0,00	328.766,54	0,00	0,00	0,00
1	Spese correnti	8.508.131,30	7.599.358,34	10.123.433,46	9.782.467,52	9.083.050,89	9.086.048,17
2	Spese in conto capitale	676.348,90	175.372,04	1.903.500,00	480.000,00	250.000,00	250.000,00
3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Rimborso Prestiti	394.510,95	364.925,01	400.000,00	3.994.854,17	3.876.554,65	3.755.257,85
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	2.555.000,00	3.512.000,00	3.512.000,00	3.512.000,00
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	12.488.187,45	10.744.704,75	14.996.800,00	15.121.200,00	15.121.200,00	15.121.200,00
	TOTALE SPESE	22.067.178,60	18.884.360,14	30.307.500,00	32.890.521,69	31.842.805,54	31.724.506,02

Andamento Spese 2017 – 2022



Missione	Programma	Trend Storico				Programmazione Pluriennale			
		2017 (Impegnato)	2018 (Impegnato)	2019 (Previsione)	2020	2021	2022		
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	01 - Organi istituzionali	310.468,06	243.832,07	185.500,00	211.000,00	211.000,00	211.000,00		
	02 - Segreteria generale	499.150,12	1.735.694,80	1.672.500,00	1.433.000,00	1.433.000,00	1.433.000,00		
	03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	594.675,05	768.883,92	1.370.866,54	931.000,00	831.000,00	831.000,00		
	04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	375.038,22	109.566,74	100.900,00	101.000,00	51.000,00	51.000,00		
	05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	53.211,73	17.326,01	42.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00		
	06 - Ufficio tecnico	359.409,12	667.779,10	701.000,00	804.000,00	708.000,00	708.000,00		
	07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	375.321,24	40.110,48	50.500,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00		
	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	398.750,01	446.779,90	312.000,00	126.000,00	21.000,00	21.000,00		
TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.966.033,55	4.029.973,02	4.435.266,54	3.575.000,00	3.324.000,00	3.324.000,00			
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	573.574,08	515.879,46	596.200,00	528.300,00	527.000,00	527.000,00		
	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	573.574,08	515.879,46	596.200,00	528.300,00	527.000,00	527.000,00		
04 - Istruzione e diritto allo studio	01 - Istruzione prescolastica	10.080,81	2.922,50	161.500,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00		
	02 - Altri ordini di istruzione	197.609,22	103.717,13	711.500,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00		
	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	46.103,11	67.657,28	111.000,00	115.000,00	115.000,00	115.000,00		
	07 - Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	253.793,14	174.296,91	984.000,00	238.000,00	238.000,00	238.000,00		
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	01 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	800.000,00	0,00	0,00	0,00		

	02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	8.582,28	6.000,00	20.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	8.582,28	6.000,00	820.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	01 - Sport e tempo libero	12.260,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	12.260,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 - Turismo	01 - Sviluppo e la valorizzazione del turismo	19.248,83	30.199,84	42.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00
	TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	19.248,83	30.199,84	42.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00
	01 - Urbanistica e assetto del territorio	322.034,44	12.000,00	29.800,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	322.034,44	12.000,00	29.800,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	01 - Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	44.426,22	31.538,71	215.000,00	156.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
	03 - Rifiuti	2.198.786,05	2.199.783,61	2.232.000,00	2.281.000,00	2.281.000,00	2.281.000,00	2.281.000,00
	04 - Servizio idrico integrato	55.611,21	0,00	0,00	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	0,00
	06 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.298.823,48	2.231.322,32	2.447.000,00	2.437.000,00	2.297.000,00	2.297.000,00	2.297.000,00
	01 - Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 - Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 - Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 - Viabilità e infrastrutture stradali	657.622,52	99.078,98	277.000,00	243.000,00	243.000,00	243.000,00	243.000,00
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e	657.622,52	99.078,98	277.000,00	243.000,00	243.000,00	243.000,00	243.000,00

competitività'	02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	6.386,46	6.500,00	6.500,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
	03 - Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	23.502,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività'	651.645,64	203.195,00	68.500,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
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	321.000,00	58.000,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	321.000,00	58.000,00	0,00	0,00	
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	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
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	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
19 - Relazioni internazionali	01 - Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01 - Fondo di riserva	0,00	0,00	47.064,57	47.632,00	46.802,98	49.800,26
20 - Fondi e accantonamenti	02 - Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	1.303.968,89	1.609.535,52	1.694.247,91	1.694.247,91
	03 - Altri fondi	0,00	0,00	100.000,00	3.644.854,17	3.526.554,65	3.405.257,85
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	1.451.033,46	5.302.021,69	5.267.605,54	5.149.306,02
50 - Debito pubblico	01 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	394.510,95	364.925,01	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
TOTALE MISSIONE 50 - Debito	394.510,95	364.925,01	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	

	pubblico												
	01 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	2.555.000,00	3.512.000,00	3.512.000,00	3.512.000,00	3.512.000,00	3.512.000,00	3.512.000,00	3.512.000,00	3.512.000,00
60 - Anticipazioni finanziarie	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	2.555.000,00	3.512.000,00							
	01 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	12.488.187,45	10.744.704,75	14.996.800,00	14.996.800,00	15.121.200,00	15.121.200,00	15.121.200,00	15.121.200,00	15.121.200,00	15.121.200,00	15.121.200,00	15.121.200,00
99 - Servizi per conto terzi	02 - Anticipazioni per il finanziamento del SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	12.488.187,45	10.744.704,75	14.996.800,00	14.996.800,00	15.121.200,00							
	TOTALE SPESE	22.067.178,60	18.884.360,14	30.307.500,00	30.307.500,00	32.890.521,69	31.842.805,54	31.842.805,54	31.842.805,54	31.842.805,54	31.842.805,54	31.842.805,54	31.724.506,02

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;
- 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 2020 una percentuale di raccolta differenziata pari al 75%;
- 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;
- 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									
		2020	2021	2022	2023	2024	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022		
1	COMUNE DI CAPACI	33.183.539,70	32.357.054,17	32.238.754,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE	33.183.539,70	32.357.054,17	32.238.754,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

N°	Tema Strategico	Spese previste									
		2020	2021	2022	2023	2024	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022		
1	COMUNE DI CAPACI	33.183.539,70	32.357.054,17	32.238.754,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE	33.183.539,70	32.357.054,17	32.238.754,65	0,00	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								
		2020	2021	2022	2023	2024	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022	
1	COMUNE DI CAPACI	293.018,01	514.248,63	514.248,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	293.018,01	514.248,63	514.248,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

N°	Tema Strategico	Spese previste								
		2020	2021	2022	2023	2024	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022	
1	COMUNE DI CAPACI	3.675.000,00	3.324.000,00	3.324.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	3.675.000,00	3.324.000,00	3.324.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 03 - Ordine pubblico e sicurezza

N°	Tema Strategico	Spese previste								
		2020	2021	2022	2023	2024	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022	
1	COMUNE DI CAPACI	528.300,00	527.000,00	527.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	528.300,00	527.000,00	527.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 04 - Istruzione e diritto allo studio

N°	Tema Strategico	Spese previste								
		2020	2021	2022	2023	2024	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022	
1	COMUNE DI CAPACI	238.000,00	238.000,00	238.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	238.000,00	238.000,00	238.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 07 - Turismo

N°	Tema Strategico	Spese previste								
		2020	2021	2022	2023	2024	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022	
1	COMUNE DI CAPACI	28.000,00	28.000,00	28.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	28.000,00	28.000,00	28.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

N°	Tema Strategico	Spese previste								
		2020	2021	2022	2023	2024	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022	
1	COMUNE DI CAPACI	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00	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							
		2020	2021	2022	2023	2024	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022
1	COMUNE DI CAPACI	2.437.000,00	2.297.000,00	2.297.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	2.437.000,00	2.297.000,00	2.297.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 10 - Trasporti e diritto alla mobilità'

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2020	2021	2022	2023	2024	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022
1	COMUNE DI CAPACI	243.000,00	243.000,00	243.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	243.000,00	243.000,00	243.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 11 - Soccorso civile

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2020	2021	2022	2023	2024	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022
1	COMUNE DI CAPACI	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2020	2021	2022	2023	2024	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022
1	COMUNE DI CAPACI	806.000,00	393.000,00	393.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	806.000,00	393.000,00	393.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 13 - Tutela della salute

N°	Tema Strategico	Spese previste									
		2020	2021	2022	2023	2024	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022		
1	COMUNE DI CAPACI	508.000,00	458.000,00	458.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE	508.000,00	458.000,00	458.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Missione: 14 - Sviluppo economico e competitivita'

N°	Tema Strategico	Spese previste									
		2020	2021	2022	2023	2024	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022		
1	COMUNE DI CAPACI	18.000,00	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE	18.000,00	18.000,00	18.000,00	0,00	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									
		2020	2021	2022	2023	2024	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022		
1	COMUNE DI CAPACI	58.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE	58.000,00	0,00								

Missione: 20 - Fondi e accantonamenti

N°	Tema Strategico	Spese previste									
		2020	2021	2022	2023	2024	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022		
1	COMUNE DI CAPACI	5.302.021,69	5.267.605,54	5.149.306,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE	5.302.021,69	5.267.605,54	5.149.306,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Missione: 50 - Debito pubblico

N°	Tema Strategico	Spese previste									
		2020	2021	2022	2023	2024	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022		
1	COMUNE DI CAPACI	400.000,00	400.000,00	400.000,00	0,00	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	0,00	

Missione: 60 - Anticipazioni finanziarie

N°	Tema Strategico	Spese previste						
		2020	2021	2022	2023	2024	FPV 2021	FPV 2022
1	COMUNE DI CAPACI	3.512.000,00	3.512.000,00	3.512.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	3.512.000,00	3.512.000,00	3.512.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 99 - Servizi per conto terzi

N°	Tema Strategico	Spese previste						
		2020	2021	2022	2023	2024	FPV 2021	FPV 2022
1	COMUNE DI CAPACI	15.121.200,00	15.121.200,00	15.121.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	15.121.200,00	15.121.200,00	15.121.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.4 Strumenti di rendicontazione dei risultati

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

- a) il Documento unico di programmazione (DUP), presentato al Consiglio, entro il 31 luglio di ciascun anno, per le conseguenti deliberazione, che, per gli enti in sperimentazione, sostituisce la relazione previsionale e programmatica;
- b) l'eventuale nota di aggiornamento del Documento unico di programmazione (DUP), da presentare al Consiglio entro il 15 novembre di ogni anno, per le conseguenti deliberazioni;
- c) lo schema di delibera del bilancio di previsione finanziario, da presentare al Consiglio entro il 15 novembre di ogni anno. A seguito di variazioni del quadro normativo di riferimento la Giunta aggiorna lo schema di delibera di bilancio di previsione in corso di approvazione unitamente al DUP;
- d) il piano esecutivo di gestione 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 22 maggio dell'anno successivo all'esercizio di riferimento ed entro il 30 giugno 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	AVVOCATURA COMUNE - STAFF SEGRETARIO COMUNALE		Responsabile	
	2020	2021	2022	
Spese Previste	Cassa 2020 65.000,00	65.000,00	65.000,00	
			FPV 2020	FPV 2021
			0,00	0,00
				FPV 2022
				0,00

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

Struttura	AREA I		Responsabile	
	2020	2021	2022	
Spese Previste	Cassa 2020 146.000,00	146.000,00	146.000,00	
			FPV 2020	FPV 2021
			0,00	0,00
				FPV 2022
				0,00

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

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2020	2020	2021	2022	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022
		211.000,00	211.000,00	211.000,00	211.000,00	0,00	0,00

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

Sotto-tema Strategico		Comune di Capaci					
Struttura	AVVOCATURA COMUNE - STAFF SEGRETARIO COMUNALE		Responsabile				
Spese Previste	Cassa 2020	2020	2021	2022	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022
	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Struttura	AREA I		Responsabile		AREA I		
Spese Previste	Cassa 2020	2020	2021	2022	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022
	1.135.000,00	1.135.000,00	1.135.000,00	1.135.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Struttura	AREA II		Responsabile		AREA II		
Spese Previste	Cassa 2020	2020	2021	2022	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022
	262.000,00	262.000,00	262.000,00	262.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Struttura	AREA V		Responsabile		AREA V		
Spese Previste	Cassa 2020	2020	2021	2022	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022
	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00

Sezione Operativa

N°	Obiettivi Macro				Stakeholder	Durata
	Cassa 2020	2020	2021	2022		
Totale Spese Previste - Comune di Capaci	1.433.000,00	1.433.000,00	1.433.000,00	1.433.000,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

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

Sotto-tema Strategico

Comune di Capaci

Struttura	AREA I		Responsabile	AREA I	
	Cassa 2020	2021		FPV 2020	FPV 2021
Spese Previste	42.000,00	42.000,00	42.000,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Struttura	AREA II		Responsabile	AREA II	
	Cassa 2020	2021		FPV 2020	FPV 2021
Spese Previste	886.000,00	786.000,00	786.000,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

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

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2020	2020	2021	2022	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022
		931.000,00	931.000,00	831.000,00	831.000,00	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 2020	2020	2021	2022	FPV 2020	FPV 2021
Spese Previste	101.000,00	101.000,00	51.000,00	51.000,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2020	2020	2021	2022	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022
		101.000,00	101.000,00	51.000,00	51.000,00	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 2020	2020		2021	2022
Spese Previste	23.000,00	23.000,00	23.000,00	0,00	0,00
				FPV 2020	FPV 2022
				0,00	0,00

Obiettivi Macro

Stakeholder

Durata

Totale Spese Previste -

Cassa 2020	2020	2021	2022	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022
23.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico

Comune di Capaci

Struttura	AREA IV		Responsabile	AREA IV	
	Cassa 2020	2020		2021	2022
Spese Previste	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
				FPV 2020	FPV 2022
				0,00	0,00

Obiettivi Macro

Stakeholder

Durata

Totale Spese Previste -
Comune di Capaci

Cassa 2020	2020	2021	2022	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022
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 V		Responsabile		AREA V	
	Cassa 2020	2021	2022	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022
Spese Previste	176.000,00	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste -	Cassa 2020	2020	2021	2022	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022
	176.000,00	176.000,00	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Struttura	AREA IV		Responsabile		AREA IV	
	Cassa 2020	2021	2022	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022
Spese Previste	608.000,00	608.000,00	608.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Struttura	AREA V		Responsabile		AREA V	
	Cassa 2020	2021	2022	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022
Spese Previste	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste -	Cassa 2020	2020	2021	2022	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022
Comune di Capaci	628.000,00	628.000,00	628.000,00	628.000,00	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 2020	2020	2021		2022	FPV 2020	FPV 2021
Spese Previste	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Struttura	AREA IV			Responsabile	AREA IV		
	Cassa 2020	2020	2021		2022	FPV 2020	FPV 2021
Spese Previste	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2020		2020		2021		2022		FPV 2020		FPV 2021		FPV 2022	
		45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	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 2020	2021		FPV 2020	FPV 2021
Spese Previste	105.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi Macro

Stakeholder

Durata

Totale Spese Previste -	Cassa 2020	2020	2021	2022	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022
		105.000,00	105.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico

Comune di Capaci

Struttura	AREA I		Responsabile	AREA I	
	Cassa 2020	2021		FPV 2020	FPV 2021
Spese Previste	21.000,00	21.000,00	21.000,00	0,00	0,00

Obiettivi Macro

Stakeholder

Durata

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2020	2020	2021	2022	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022
		21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	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 2020	2021		FPV 2020	FPV 2021
Spese Previste	3.300,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00

Obiettivi Macro

Stakeholder

Durata

Totale Spese Previste -

Cassa 2020	2020	2021	2022	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022
3.300,00	3.300,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico

Comune di Capaci

Struttura

Spese Previste	AREA III		Responsabile	AREA III	
	Cassa 2020	2021		FPV 2020	FPV 2021
525.000,00	525.000,00	525.000,00	525.000,00	0,00	0,00

Obiettivi Macro

Stakeholder

Durata

Totale Spese Previste -

Cassa 2020	2020	2021	2022	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022
525.000,00	525.000,00	525.000,00	525.000,00	0,00	0,00	0,00

Comune di Capaci

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

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

Struttura	AREA V		Responsabile	AREA V	
	2020	2021		2020	2021
Spese Previste	Cassa 2020 3.000,00	3.000,00	2022 3.000,00	FPV 2020 0,00	FPV 2021 0,00
				FPV 2020 0,00	FPV 2022 0,00

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

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	2020		2021		2022	
	Cassa 2020	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
				FPV 2020 0,00	FPV 2021 0,00	FPV 2022 0,00

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

Sotto-tema Strategico

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

N° Obiettivi Macro Stakeholder Durata

Totale Spese Previste -	Cassa 2020	2020	2021	2022	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022
		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico

Comune di Capaci

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

N° Obiettivi Macro Stakeholder Durata

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2020	2020	2021	2022	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022
		110.000,00	110.000,00	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	Cassa 2020	AREA I		Responsabile	AREA I	
		2020	2021		FPV 2020	FPV 2021
Spese Previste	115.000,00	115.000,00	115.000,00	2022 115.000,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2020		2020		2021		2022		FPV 2020		FPV 2021		FPV 2022	
	115.000,00	115.000,00	115.000,00	115.000,00	115.000,00	115.000,00	115.000,00	115.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Missione: 07 - Turismo

Programma: 01 - Sviluppo e la valorizzazione del turismo

Sotto-tema Strategico

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

Obiettivi Macro

Stakeholder

Durata

Totale Spese Previste -

Cassa 2020	2020	2021	2022	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022
10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico

Comune di Capaci

Struttura

Spese Previste	AREA I		Responsabile	AREA I	
	Cassa 2020	2021		FPV 2020	FPV 2021
3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00

Obiettivi Macro

Stakeholder

Durata

Struttura

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

Sezione Operativa

N°	Obiettivi Macro				Stakeholder			Durata
Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2020 18.000,00	2020 18.000,00	2021 18.000,00	2022 18.000,00	FPV 2020 0,00	FPV 2021 0,00	FPV 2022 0,00	

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

Sotto-tema Strategico Comune di Capaci

Struttura	AREA IV		Responsabile	AREA IV	
	Cassa 2020	2021		2022	FPV 2021
Spese Previste	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2020	2020	2021	2022	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022
		6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	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

Comune di Capaci

Struttura	AREA I		Responsabile	AREA I			
	Cassa 2020	2020		2021	2022	FPV 2020	FPV 2021
Spese Previste	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Struttura	AREA V		Responsabile	AREA V			
	Cassa 2020	2020		2021	2022	FPV 2020	FPV 2021
Spese Previste	155.000,00	155.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2020		2020		2021		2022		FPV 2020		FPV 2021		FPV 2022	
	156.000,00	156.000,00	156.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

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

Programma: 03 - Rifiuti

Sotto-tema Strategico

Struttura	AREA II		Responsabile		AREA II	
	Cassa 2020	2020	2021	2022	FPV 2020	FPV 2021
Spese Previste	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00

Obiettivi Macro

Stakeholder

Durata

Struttura

Spese Previste

Struttura	AREA IV		Responsabile		AREA IV	
	Cassa 2020	2020	2021	2022	FPV 2020	FPV 2021
Spese Previste	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00

Obiettivi Macro

Stakeholder

Durata

Totale Spese Previste -

Cassa 2020	2020	2021	2022	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022
80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico

Comune di Capaci

Struttura

Spese Previste

Struttura	AREA II		Responsabile		AREA II	
	Cassa 2020	2020	2021	2022	FPV 2020	FPV 2021
Spese Previste	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	0,00	0,00

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

Struttura	AREA IV		Responsabile	AREA IV		
	2020	2021		2022	2021	2022
Cassa 2020	2.155.000,00	2.155.000,00	2.155.000,00	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022
Spese Previste	2.155.000,00	2.155.000,00	2.155.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Struttura	AREA V		Responsabile	AREA V		
	2020	2021		2022	2021	2022
Cassa 2020	1.000,00	1.000,00	1.000,00	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022
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	2020		2021		2022	
	Cassa 2020	2020	2021	2022	FPV 2020	FPV 2022
	2.201.000,00	2.201.000,00	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 Comune di Capaci

Struttura	AREA I		Responsabile	AREA I	
	Cassa 2020	2021		FPV 2020	FPV 2021
Spese Previste	230.000,00	230.000,00	230.000,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Struttura	AREA III		Responsabile	AREA III	
	Cassa 2020	2021		FPV 2020	FPV 2021
Spese Previste	12.000,00	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Struttura	AREA IV		Responsabile	AREA IV	
	Cassa 2020	2021		FPV 2020	FPV 2021
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 2020	2020	2021	2022	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022
		243.000,00	243.000,00	243.000,00	243.000,00	0,00	0,00

Missione: 11 - Soccorso civile

Programma: 01 - Sistema di protezione civile

Sotto-tema Strategico

Comune di Capaci

Struttura	AREA III				Responsabile	AREA III		
	Cassa 2020	2020	2021	2022		FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022
Spese Previste	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2020	2020	2021	2022	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022
		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
 Programma: 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 2020	2021		2020	2021
Spese Previste	9.000,00	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2020	2020	2021	2022	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022
		9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 03 - Interventi per gli anziani

Sotto-tema Strategico

Comune di Capaci

Struttura	AREA I			Responsabile	AREA I		
	Cassa 2020	2020	2021		2022	FPV 2020	FPV 2021
Spese Previste	1.000,00	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 2020	2020	2021	2022	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022
		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
 Programma: 05 - Interventi per le famiglie

Sotto-tema Strategico

Struttura	AREA I		Responsabile	AREA I	
	Cassa 2020	2021		FPV 2020	FPV 2021
Spese Previste	383.000,00	0,00	2022	0,00	0,00
				0,00	0,00

Obiettivi Macro

N°	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste -	Cassa 2020	2020	2021	2022	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022
		383.000,00	383.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

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

Sotto-tema Strategico

Comune di Capaci

Struttura	AREA I			Responsabile	AREA I		
	Cassa 2020	2020	2021		2022	FPV 2020	FPV 2021
Spese Previste	355.000,00	355.000,00	325.000,00	325.000,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
Totale Spese Previste - Comune di Capaci			
	Cassa 2020	2020	2021
	355.000,00	355.000,00	325.000,00
		2022	FPV 2020
		325.000,00	0,00
			FPV 2021
			0,00
			FPV 2022
			0,00

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

Sotto-tema Strategico Comune di Capaci

Struttura	AREA I		Responsabile	AREA I	
	Cassa 2020	2021		FPV 2020	FPV 2021
Spese Previste	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 2020	2020	2021	2022	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022
		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00

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

Sotto-tema Strategico

Comune di Capaci

Struttura	AREA IV			Responsabile	AREA IV		
	Cassa 2020	2020	2021		2022	FPV 2020	FPV 2021
Spese Previste	53.000,00	53.000,00	53.000,00	53.000,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2020		2020		2021		2022		FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022
	53.000,00	53.000,00	53.000,00	53.000,00	53.000,00	53.000,00	53.000,00	53.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 13 - Tutela della salute

Programma: 07 - Ulteriori spese in materia sanitaria

Sotto-tema Strategico

Comune di Capaci

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

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Struttura	AREA V		Responsabile	AREA V	
	Cassa 2020	2020		2021	FPV 2021
Spese Previste	7.000,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Struttura	AREA VI		Responsabile	AREA VI	
	Cassa 2020	2020		2021	FPV 2021
Spese Previste	500.000,00	500.000,00	450.000,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2020	2020	2021	2022	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022
		508.000,00	508.000,00	458.000,00	458.000,00	0,00	0,00

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

Sotto-tema Strategico

Comune di Capaci

Struttura	AREA V				Responsabile	AREA V			
	Cassa 2020	2020	2021	2022		FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022	
Spese Previste	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00	

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2020	2020	2021	2022	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022
		11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	0,00	0,00

Missione: 14 - Sviluppo economico e competitività'

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

Sotto-tema Strategico

Comune di Capaci

Struttura	AREA IV		Responsabile		AREA IV	
	Cassa 2020	2021	2022	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022
Spese Previste	7.000,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2020	2020	2021	2022	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022
		7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	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 I			Responsabile	AREA I		
	Cassa 2020	2020	2021		2022	FPV 2020	FPV 2021
Spese Previste	58.000,00	58.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2020	2020	2021	2022	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022
		58.000,00	58.000,00	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 2020	2020		2021	FPV 2021
Spese Previste	47.632,00	47.632,00	49.800,26	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2020	2020	2021	2022	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022
		47.632,00	47.632,00	46.802,98	49.800,26	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 2020	2020	2021	2022		FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022	
Spese Previste	1.609.535,52	1.609.535,52	1.694.247,91	1.694.247,91	0,00	0,00	0,00		

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2020	2020	2021	2022	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022
		1.609.535,52	1.609.535,52	1.694.247,91	1.694.247,91	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 2020	2020	2021		2022	FPV 2020	FPV 2021
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
		Cassa 2020	2020	2021	2022	FPV 2020	FPV 2021	
Totale Spese Previste - Comune di Capaci		400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	0,00	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	
	2020	2021		FPV 2020	FPV 2021
Spese Previste	3.512.000,00	3.512.000,00	3.512.000,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2020	2020	2021	2022	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022
	3.512.000,00	3.512.000,00	3.512.000,00	3.512.000,00	3.512.000,00	0,00	0,00

Missione: 99 - Servizi per conto terzi

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

Sotto-tema Strategico

Comune di Capaci

Struttura	AREA II		Responsabile	AREA II	
	Cassa 2020	2020		2021	2022
Spese Previste	15.117.000,00	15.117.000,00	15.117.000,00	15.117.000,00	0,00
			FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022
			0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Struttura	AREA III		Responsabile	AREA III	
	Cassa 2020	2020		2021	2022
Spese Previste	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	0,00
			FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022
			0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Struttura	AREA VI		Responsabile	AREA VI	
	Cassa 2020	2020		2021	2022
Spese Previste	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00
			FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022
			0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste - Comune di Capaci	Cassa 2020	2020	2021	2022	FPV 2020	FPV 2021	FPV 2022
		15.121.200,00	15.121.200,00	15.121.200,00	15.121.200,00	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.

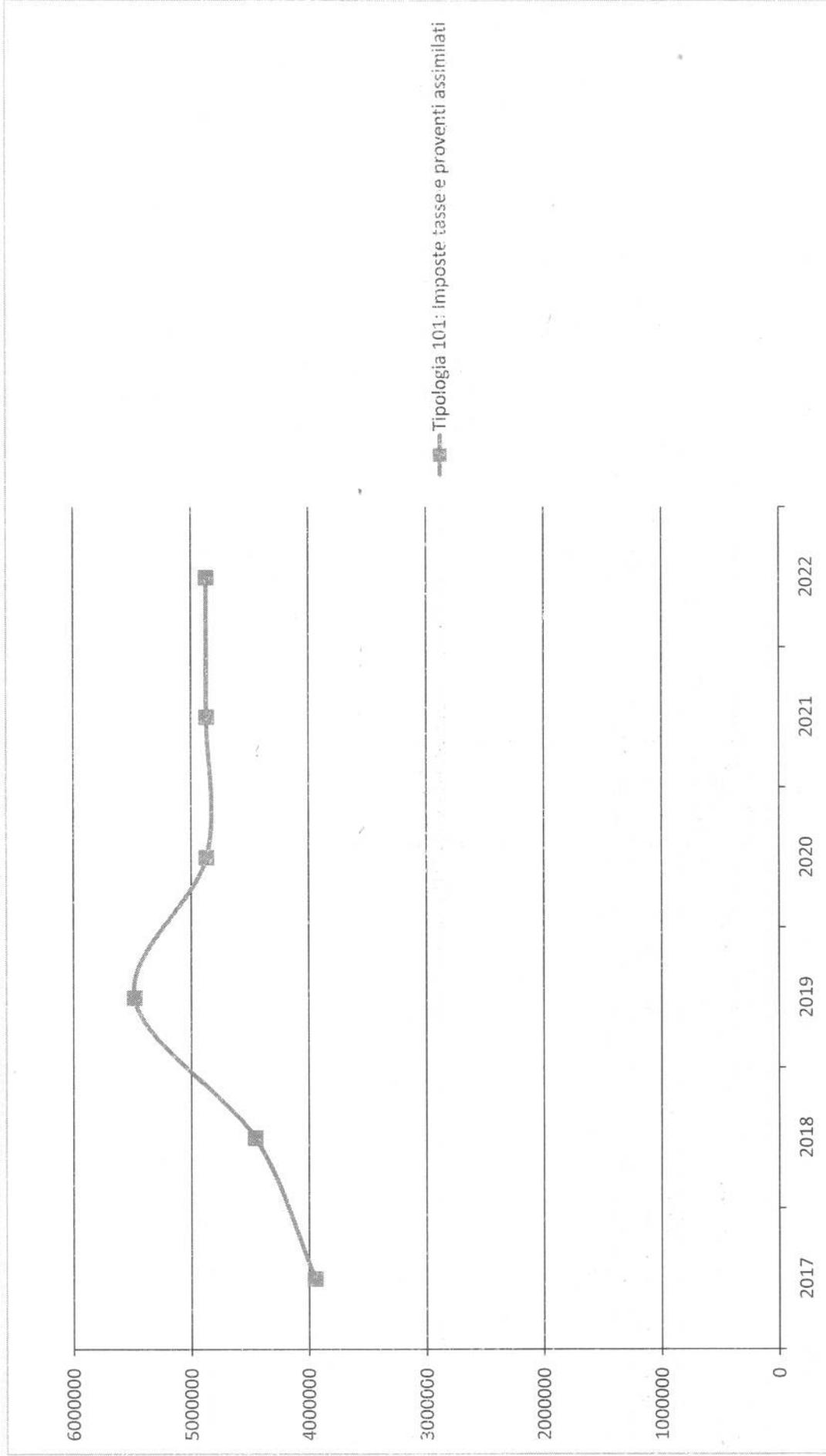
Con deliberazione n. 8 del 2.3.2017, il Consiglio Comunale ha deliberato di affidare in concessione la Farmacia Comunale, prendendo atto della perizia di stima e adottando il bando di gara, lo schema di convenzione e i relativi allegati.

Analisi Entrate per Titolo e Tipologia

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

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2017 (Accertato)	2018 (Accertato)	2019 (Previsione)	Cassa 2020	2020	2021	2022
1	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	3.947.889,50	4.458.109,45	5.483.500,00	4.870.000,00	4.870.000,00	4.870.000,00	4.870.000,00
TOTALE TITOLO 1		3.947.889,50	4.458.109,45	5.483.500,00	4.870.000,00	4.870.000,00	4.870.000,00	4.870.000,00

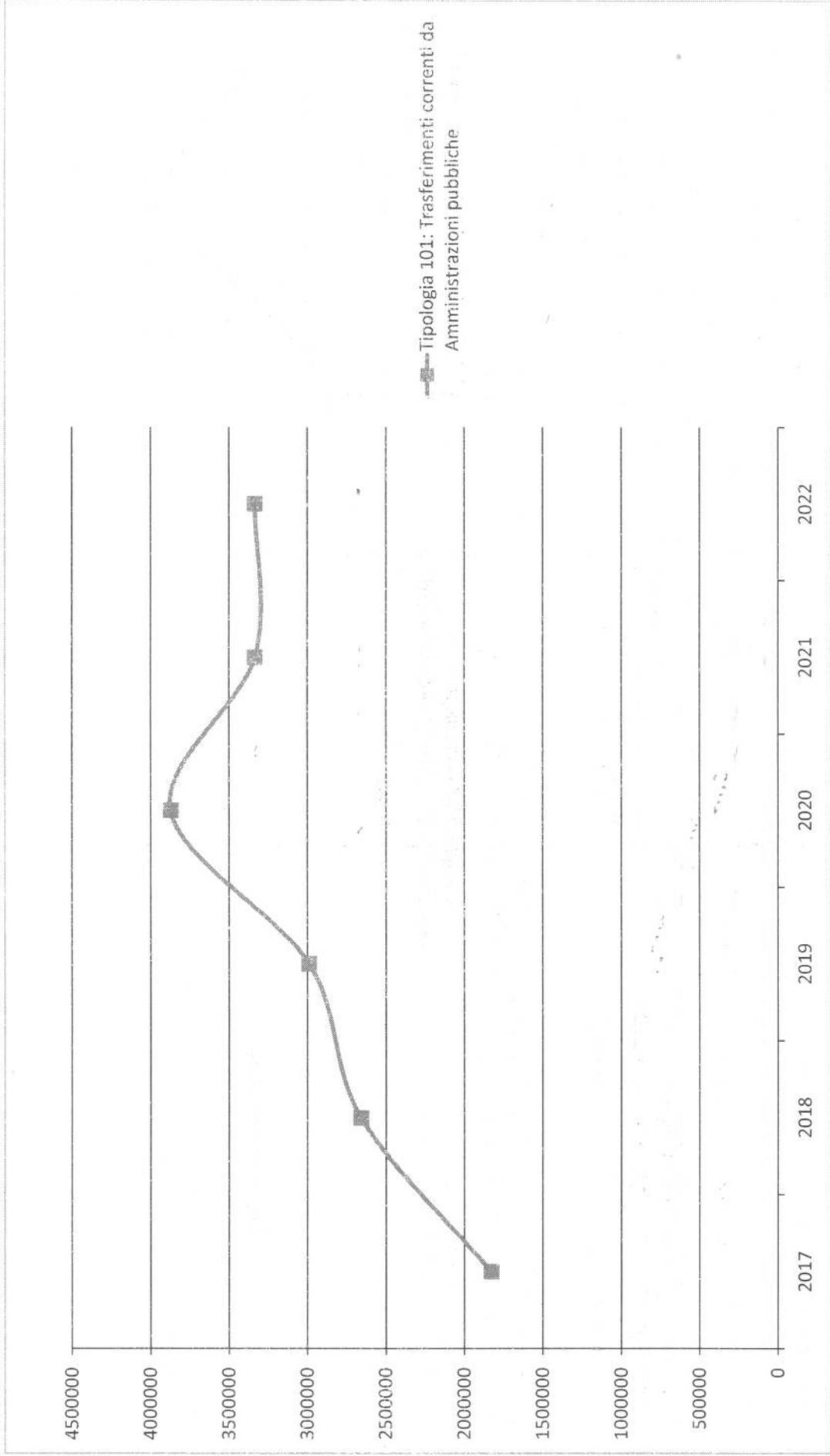
Andamento Entrate Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA 2017 - 2022



Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2017 (Accertato)	2018 (Accertato)	2019 (Previsione)	Cassa 2020	2020	2021	2022
1	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.829.666,90	2.659.419,45	2.990.000,00	3.873.300,00	3.873.300,00	3.335.000,00	3.335.000,00
TOTALE TITOLO 2		1.829.666,90	2.659.419,45	2.990.000,00	3.873.300,00	3.873.300,00	3.335.000,00	3.335.000,00

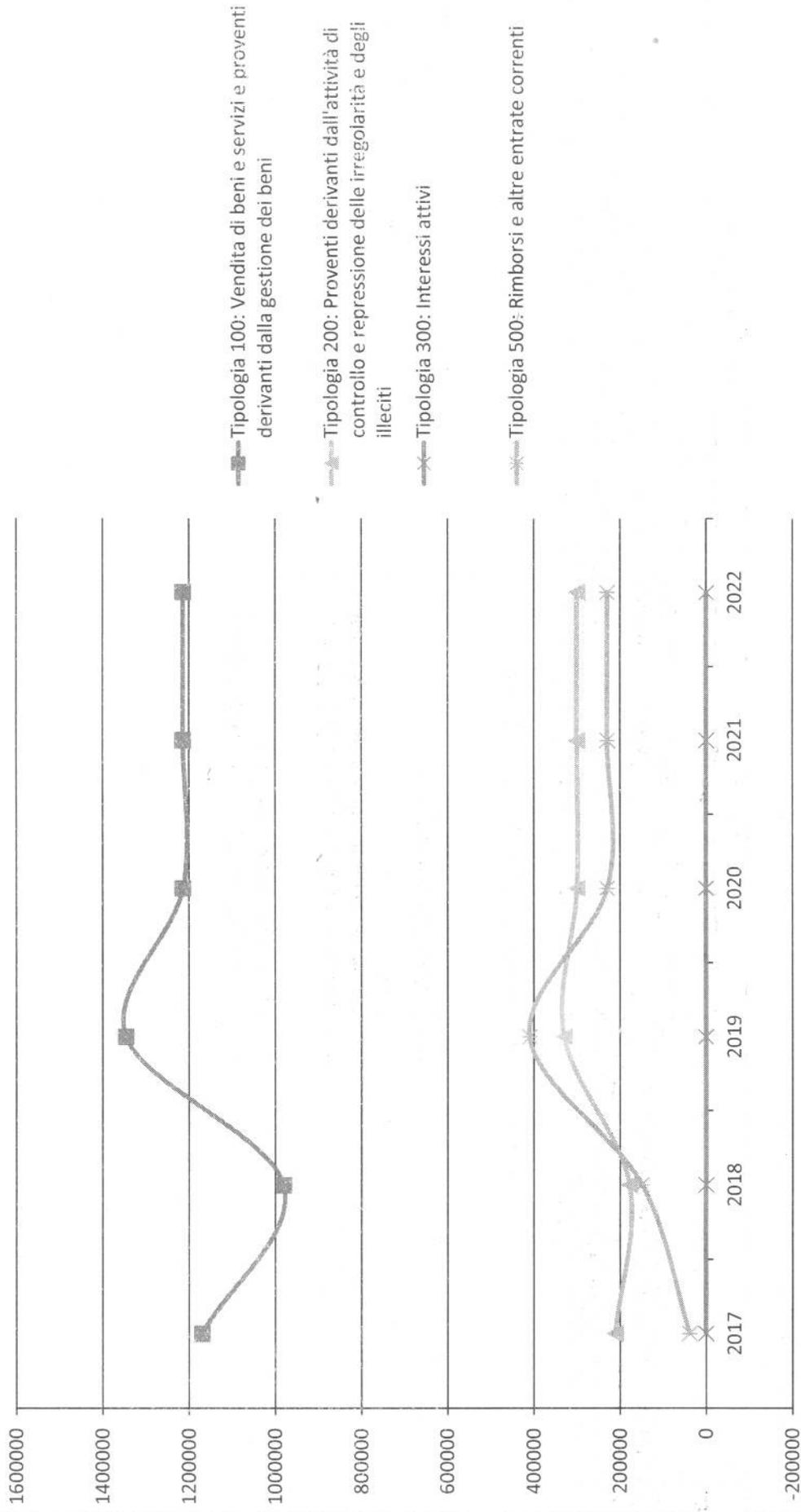
Andamento Entrate Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI 2017 - 2022



Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2017 (Accertato)	2018 (Accertato)	2019 (Previsione)	Cassa 2020	2020	2021	2022
1	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.169.592,25	981.003,43	1.346.000,00	1.214.000,00	1.214.000,00	1.214.000,00	1.214.000,00
2	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	211.860,96	178.309,81	330.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
3	Tipologia 300: Interessi attivi	670,10	670,37	372,32	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	38.263,68	149.351,39	410.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00
TOTALE TITOLO 3		1.420.386,99	1.309.335,00	2.086.372,32	1.744.000,00	1.744.000,00	1.744.000,00	1.744.000,00

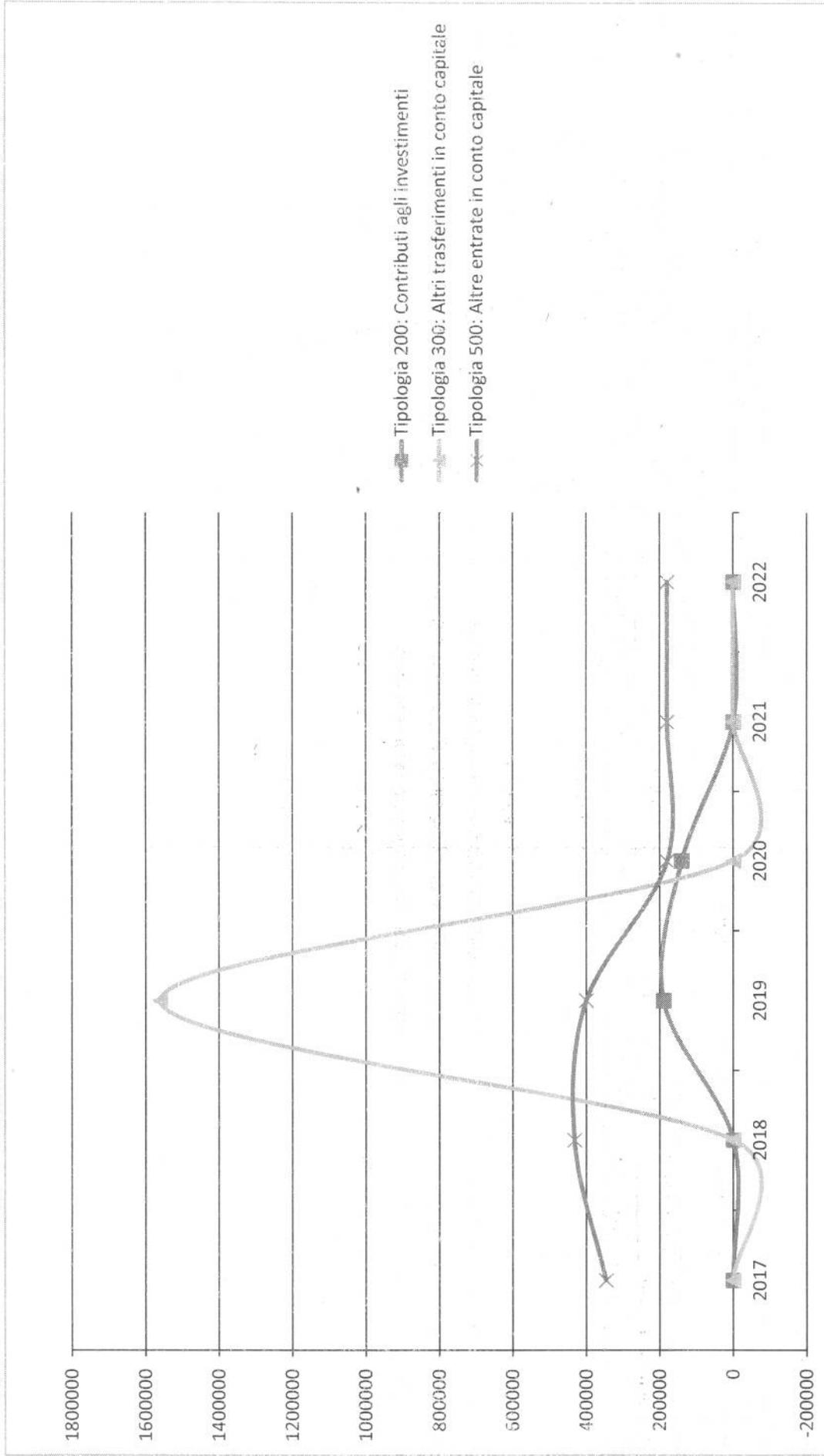
Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE 2017 - 2022



Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale				
		2017 (Accertato)	2018 (Accertato)	2019 (Previsione)	Cassa 2020	2020	2021	2022	
1	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,00	190.000,00	140.000,00	140.000,00	0,00	0,00	
2	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	1.560.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	346.425,06	432.432,30	400.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	
TOTALE TITOLO 4		346.425,06	432.432,30	2.150.000,00	320.000,00	320.000,00	180.000,00	180.000,00	

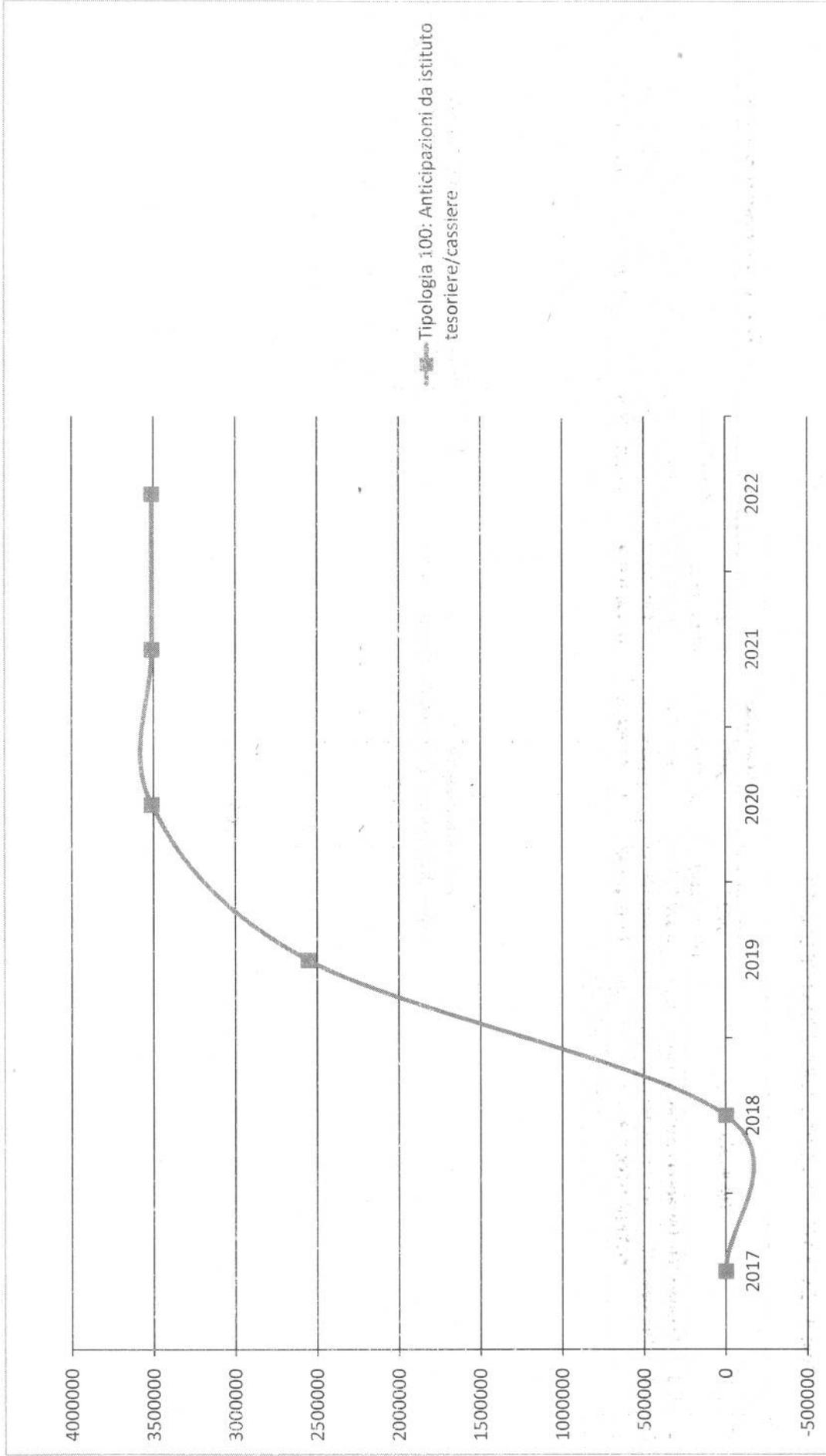
Andamento Entrate Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE 2017 - 2022



Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2017 (Accertato)	2018 (Accertato)	2019 (Previsione)	Cassa 2020	2020	2021	2022
1	Tipologia 100: tesoriere/cassiere	0,00	0,00	2.555.000,00	3.512.000,00	3.512.000,00	3.512.000,00	3.512.000,00
TOTALE TITOLO 7		0,00	0,00	2.555.000,00	3.512.000,00	3.512.000,00	3.512.000,00	3.512.000,00

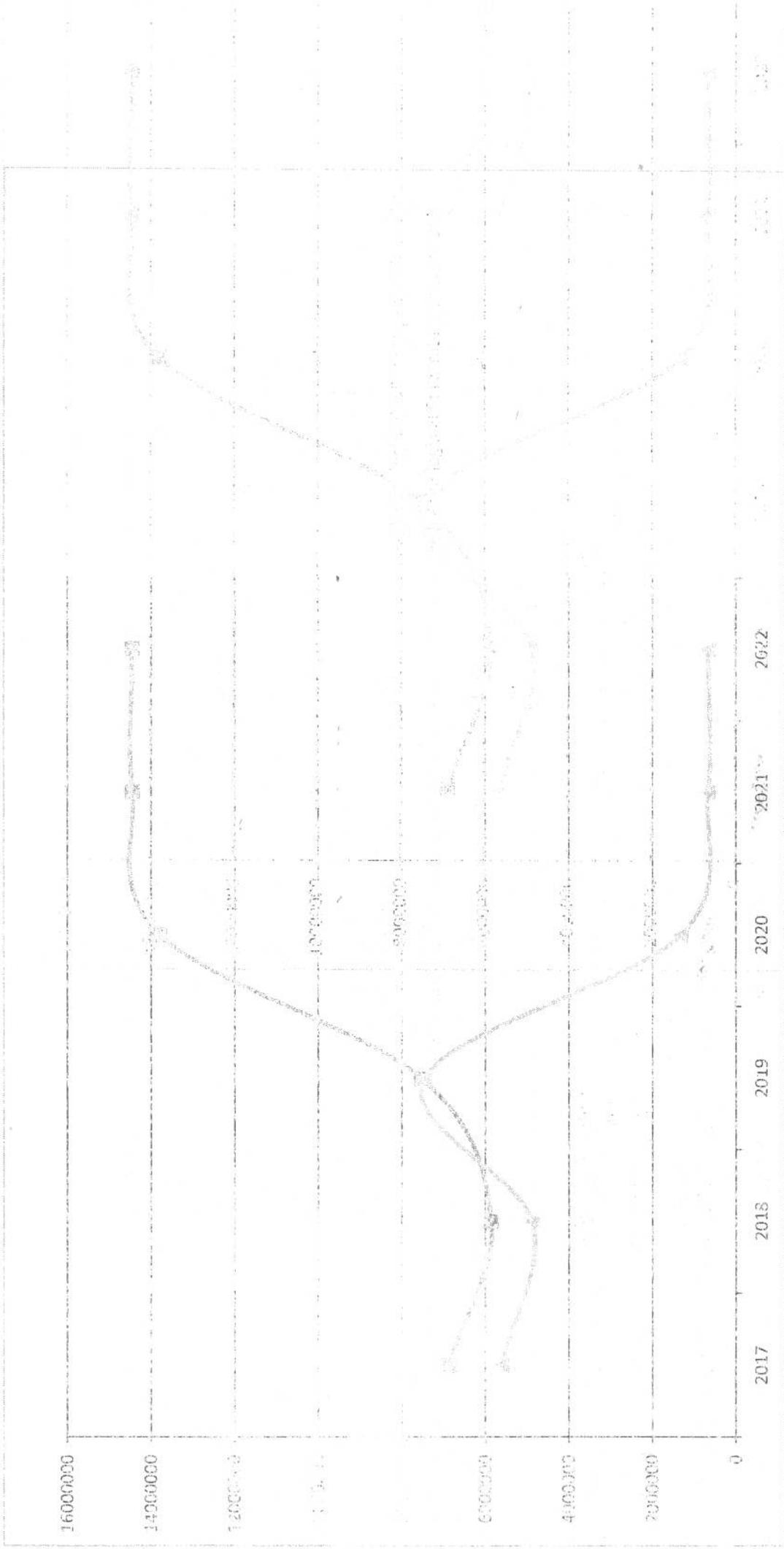
Andamento Entrate Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE 2017 - 2022



Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale				
		2017 (Accertato)	2018 (Accertato)	2019 (Previsione)	Cassa 2020	2020	2021	2022	
1	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	6.872.018,12	5.864.562,80	7.537.300,00	13.806.200,00	13.806.200,00	14.456.200,00	14.456.200,00	
2	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	5.616.169,33	4.880.141,95	7.459.500,00	1.315.000,00	1.315.000,00	665.000,00	665.000,00	
TOTALE TITOLO 9		12.488.187,45	10.744.704,75	14.996.800,00	15.121.200,00	15.121.200,00	15.121.200,00	15.121.200,00	

Andamento Entrate Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARITTE DI GIRO 2017 - 2022



Analisi Entrate per Titolo, Tipologia e Categoria

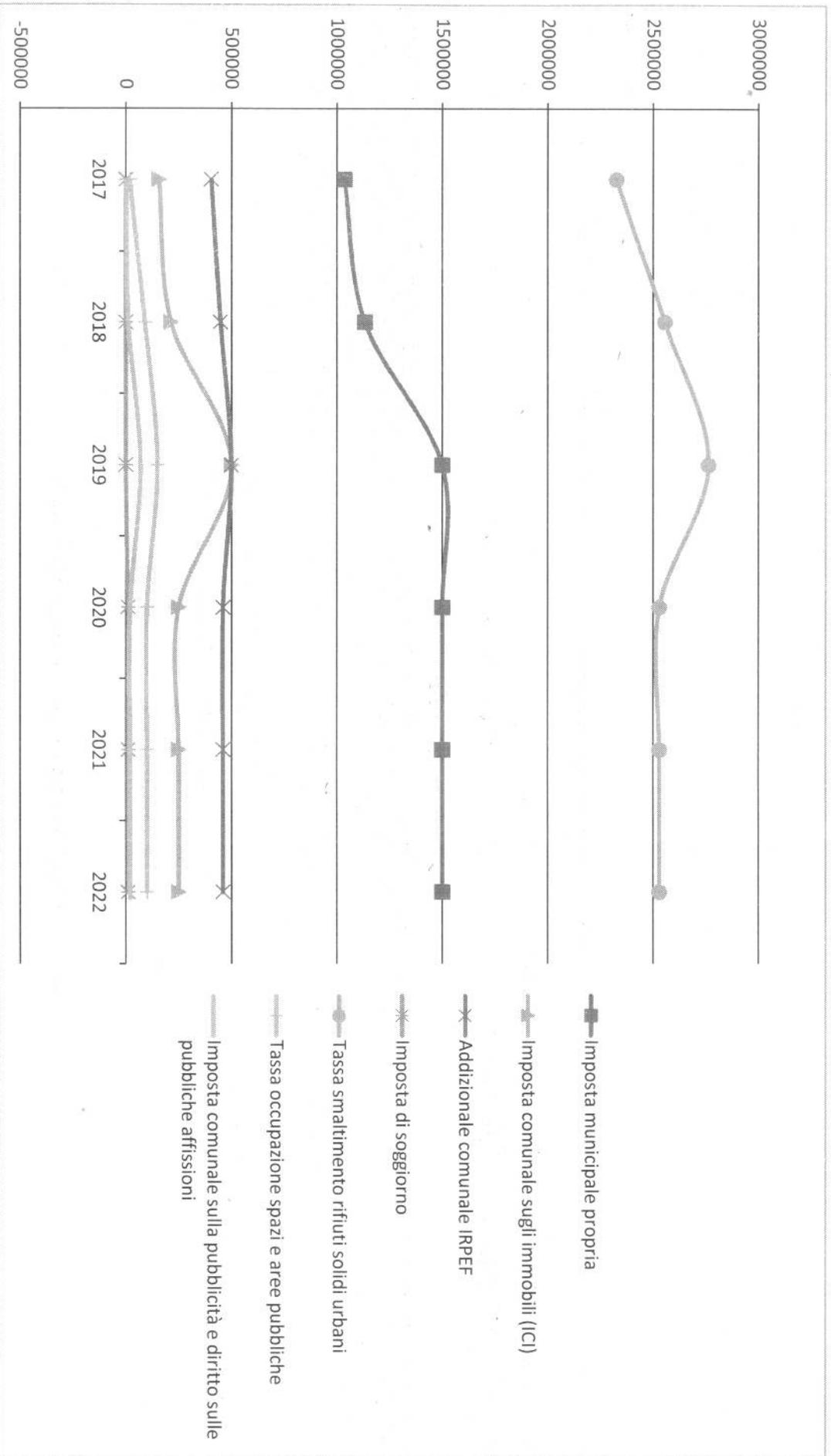
Titolo 0 - AVANZO E FPV / Tipologia 0000000 - Tipologia 000: Avanzo

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2017 (Accertato)	2018 (Accertato)	2019 (Previsione)	Cassa 2020	2020	2021	2022
TOTALE TITOLO 0 - TIPOLOGIA 0000000		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			
		2017 (Accertato)	2018 (Accertato)	2019 (Previsione)	Cassa 2020	2020	2021	2022
1	Imposta municipale propria	1.036.913,40	1.134.321,11	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
2	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	157.702,00	214.726,88	500.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
3	Addizionale comunale IRPEF	404.935,38	448.688,61	500.000,00	460.000,00	460.000,00	460.000,00	460.000,00
4	Imposta di soggiorno	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
5	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	2.327.256,00	2.557.698,49	2.763.500,00	2.530.000,00	2.530.000,00	2.530.000,00	2.530.000,00
6	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	18.938,54	90.386,46	150.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
7	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	2.144,18	12.287,90	70.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
TOTALE TITOLO 1 - TIPOLOGIA 1010100		3.947.889,50	4.458.109,45	5.483.500,00	4.870.000,00	4.870.000,00	4.870.000,00	4.870.000,00

Andamento Entrate Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA / Tipologia 1010100 - Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati 2017 - 2022



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			
		2017 (Accertato)	2018 (Accertato)	2019 (Previsione)	Cassa 2020	2020	2021	2022
	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			
		2017 (Accertato)	2018 (Accertato)	2019 (Previsione)	Cassa 2020	2020	2021	2022
TOTALE TITOLO 1 - TIPOLOGIA 1010400		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

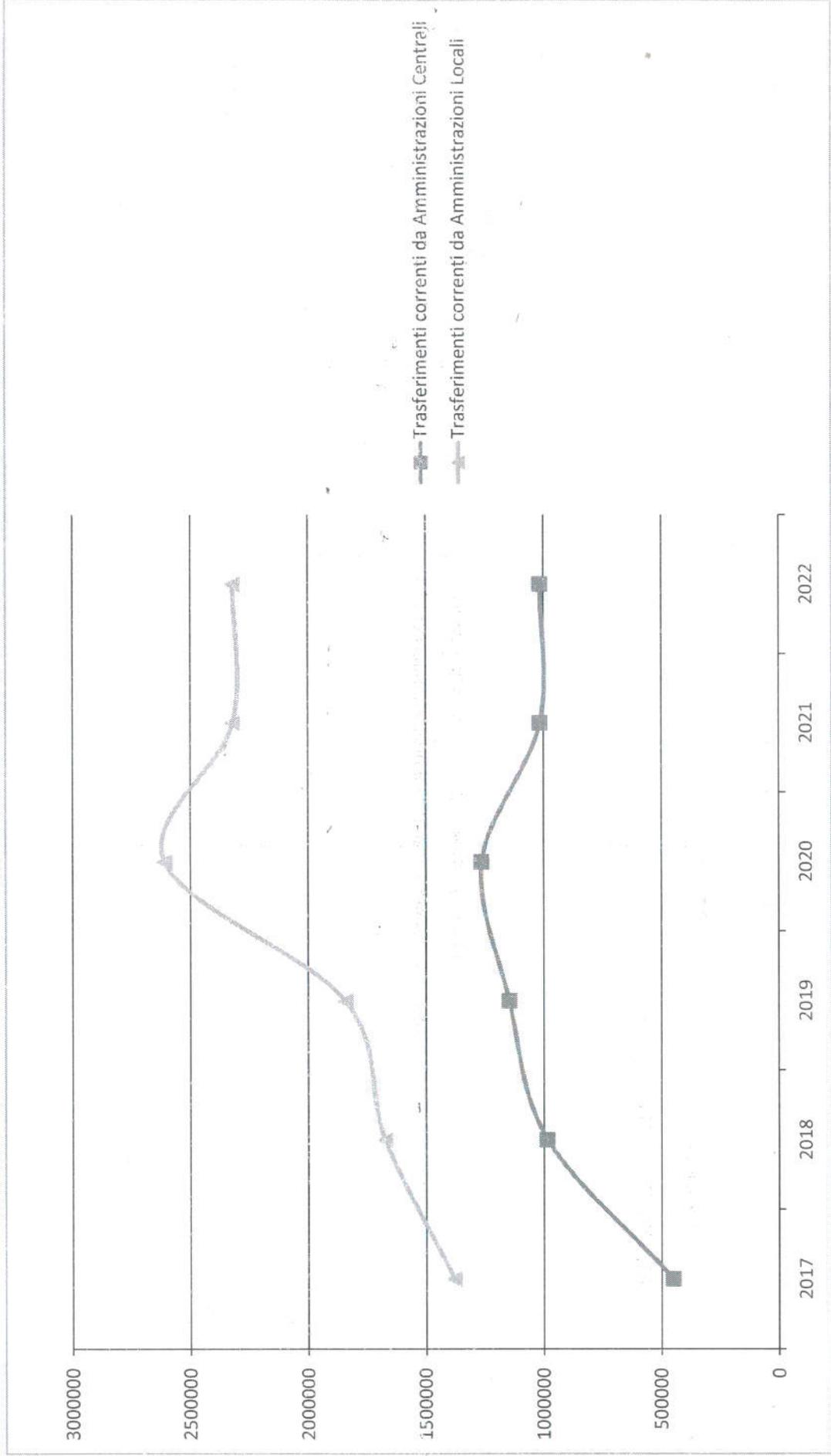
Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA / Tipologia 1030100 - Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2017 (Accertato)	2018 (Accertato)	2019 (Previsione)	Cassa 2020	2020	2021	2022
	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			
		2017 (Accertato)	2018 (Accertato)	2019 (Previsione)	Cassa 2020	2020	2021	2022
1	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	450.165,93	984.481,79	1.147.000,00	1.262.300,00	1.262.300,00	1.015.000,00	1.015.000,00
2	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	1.379.500,97	1.674.937,66	1.843.000,00	2.611.000,00	2.611.000,00	2.320.000,00	2.320.000,00
TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010100		1.829.666,90	2.659.419,45	2.990.000,00	3.873.300,00	3.873.300,00	3.335.000,00	3.335.000,00

Andamento Entrate Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 2010100 - Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche 2017 - 2022



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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2017 (Accertato)	2018 (Accertato)	2019 (Previsione)	Cassa 2020	2020	2021	2022
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			
		2017 (Accertato)	2018 (Accertato)	2019 (Previsione)	Cassa 2020	2020	2021	2022
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			
		2017 (Accertato)	2018 (Accertato)	2019 (Previsione)	Cassa 2020	2020	2021	2022
TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010400		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

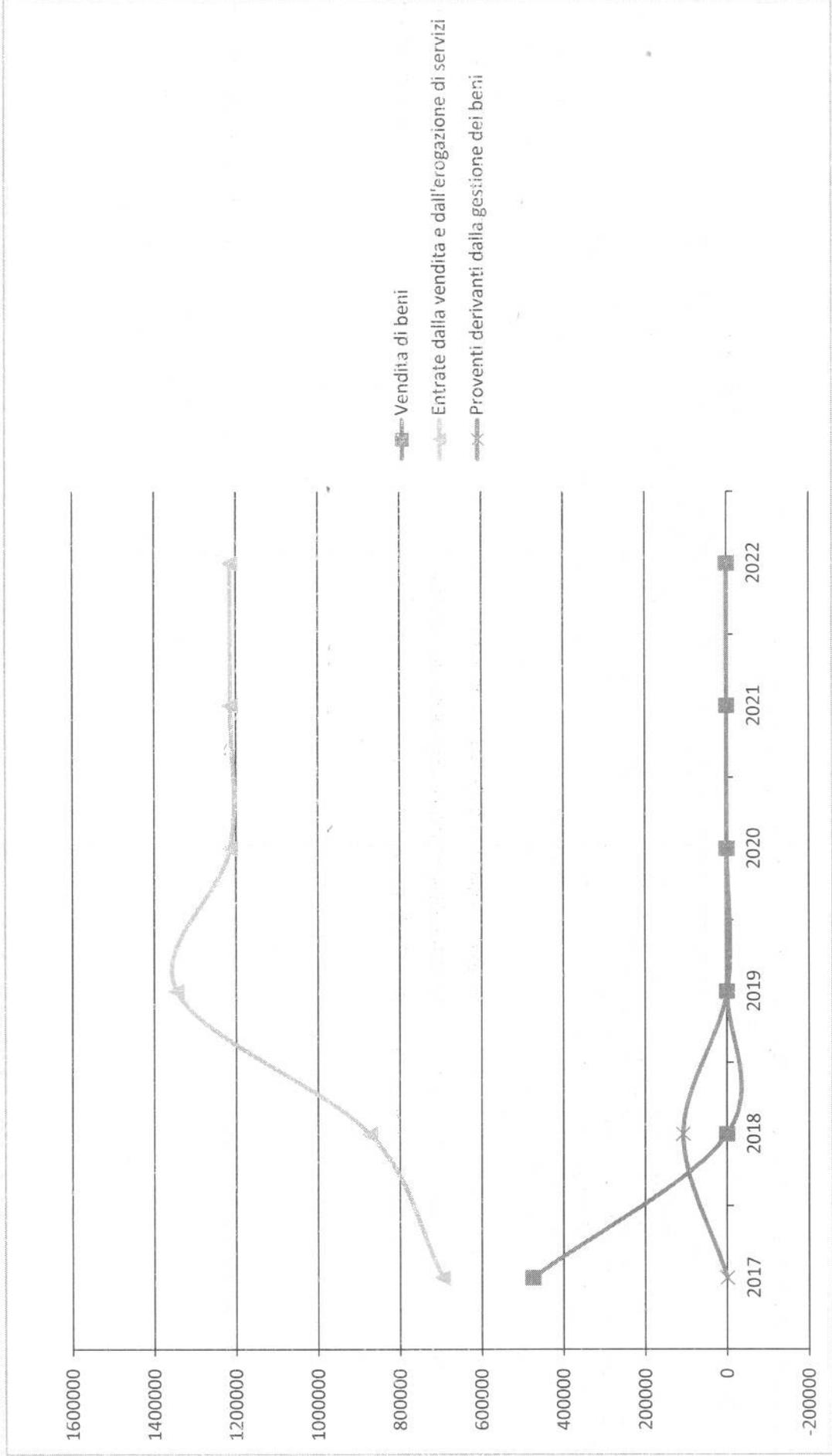
Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 2010500 - Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2017 (Accertato)	2018 (Accertato)	2019 (Previsione)	Cassa 2020	2020	2021	2022
	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				
		2017 (Accertato)	2018 (Accertato)	2019 (Previsione)	Cassa 2020	2020	2021	2022	
1	Vendita di beni	474.477,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	695.114,40	873.814,26	1.346.000,00	1.214.000,00	1.214.000,00	1.214.000,00	1.214.000,00	
3	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	107.189,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3010000		1.169.592,25	981.003,43	1.346.000,00	1.214.000,00	1.214.000,00	1.214.000,00	1.214.000,00	

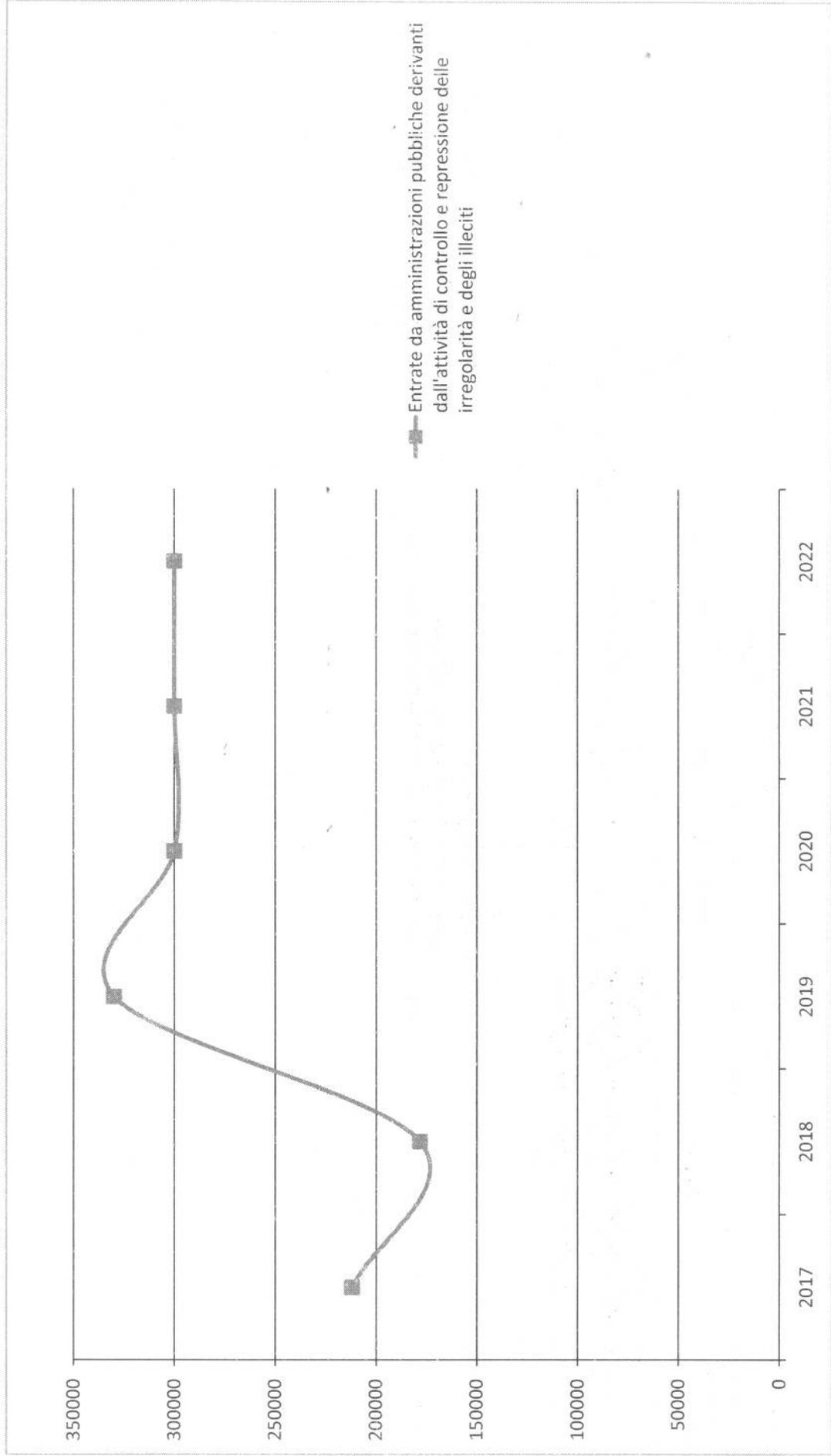
Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3010000 - Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni 2017 - 2022



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			
		2017 (Accertato)	2018 (Accertato)	2019 (Previsione)	Cassa 2020	2020	2021	2022
1	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	211.860,96	178.309,81	330.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3020000		211.860,96	178.309,81	330.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00

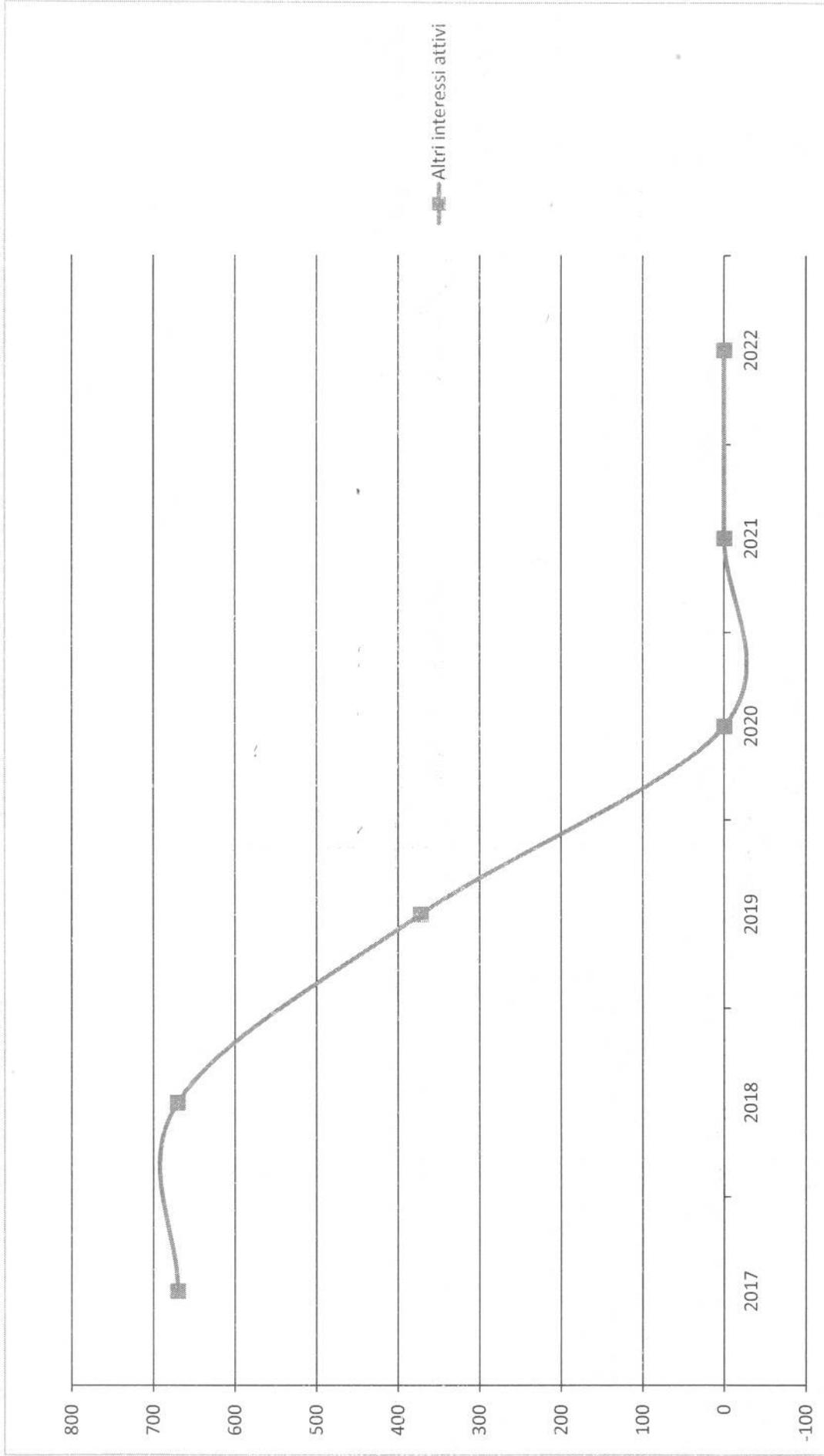
Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3020000 - Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti 2017 - 2022



Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 30300000 - Tipologia 300: Interessi attivi

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2017 (Accertato)	2018 (Accertato)	2019 (Previsione)	Cassa 2020	2020	2021	2022
1	Altri interessi attivi	670,10	670,37	372,32	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 30300000		670,10	670,37	372,32	0,00	0,00	0,00	0,00

Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3030000 - Tipologia 300: Interessi attivi 2017 - 2022



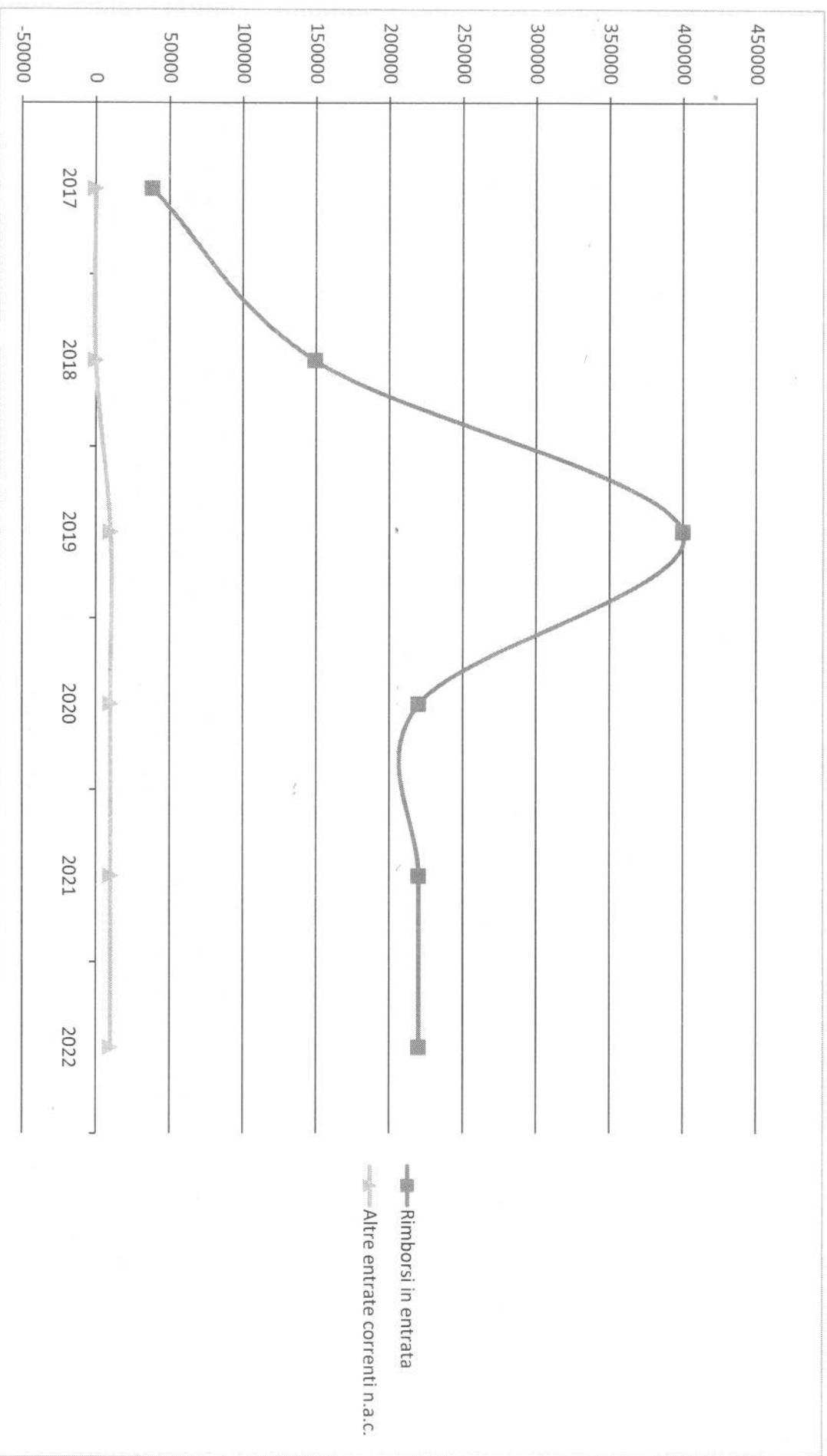
Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3040000 - Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2017 (Accertato)	2018 (Accertato)	2019 (Previsione)	Cassa 2020	2020	2021	2022
	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			
		2017 (Accertato)	2018 (Accertato)	2019 (Previsione)	Cassa 2020	2020	2021	2022
1	Rimborsi in entrata	38.263,68	149.351,39	400.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00
2	Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3050000		38.263,68	149.351,39	410.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00

Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3050000 - Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti 2017 – 2022



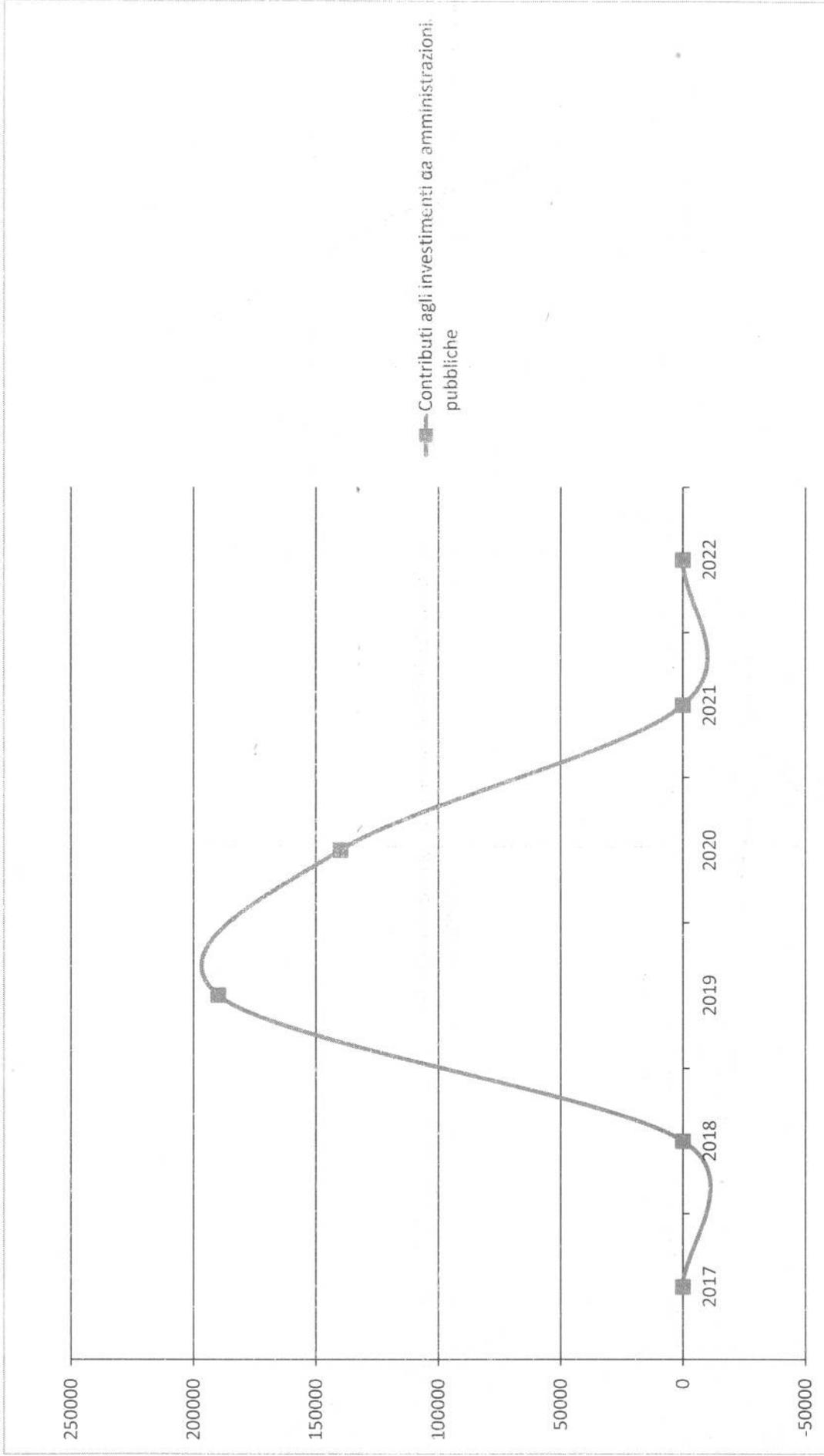
Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4010000 - Tipologia 100: Tributi in conto capitale

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2017 (Accertato)	2018 (Accertato)	2019 (Previsione)	Cassa 2020	2020	2021	2022
	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			
		2017 (Accertato)	2018 (Accertato)	2019 (Previsione)	Cassa 2020	2020	2021	2022
1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	190.000,00	140.000,00	140.000,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4020000	0,00	0,00	190.000,00	140.000,00	140.000,00	0,00	0,00

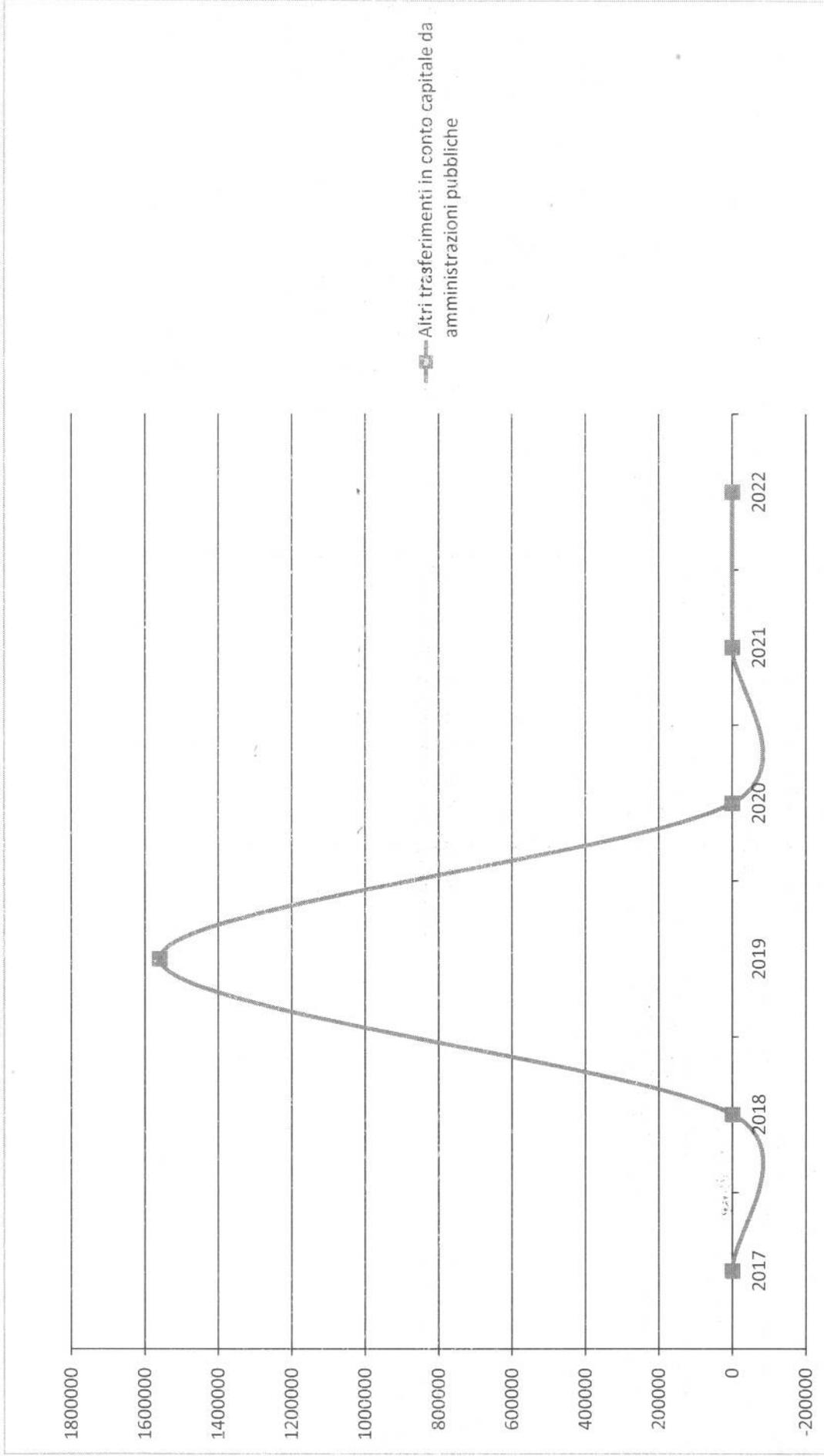
Andamento Entrate Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4020000 - Tipologia 200: Contributi agli investimenti 2017 - 2022



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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2017 (Accertato)	2018 (Accertato)	2019 (Previsione)	Cassa 2020	2020	2021	2022
1	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	1.560.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4030000		0,00	0,00	1.560.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Andamento Entrate Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 40300000 - Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale 2017 - 2022



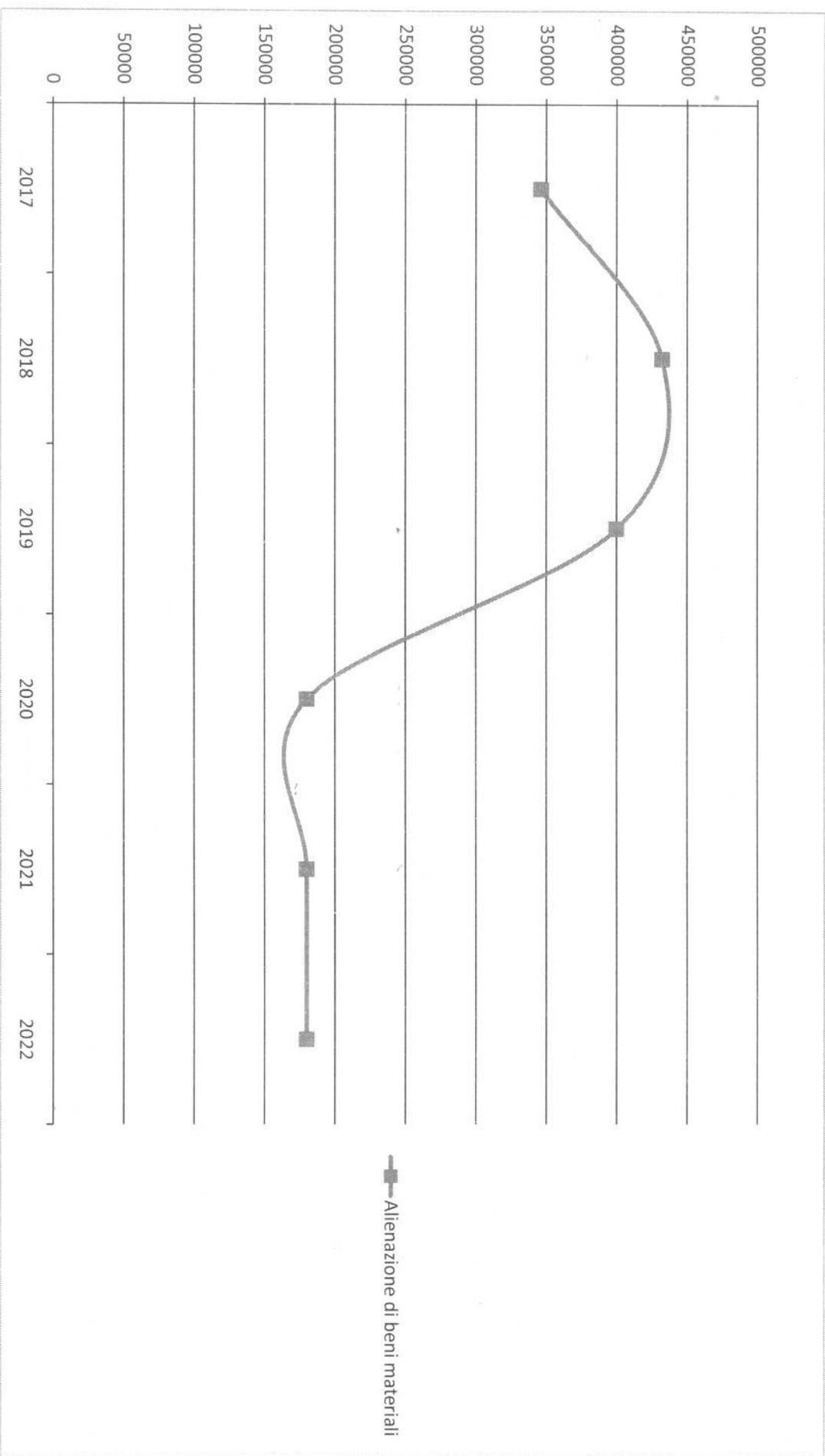
Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 40400000 - Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale				
		2017 (Accertato)	2018 (Accertato)	2019 (Previsione)	Cassa 2020	2020	2021	2022	
	TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 40400000	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			Cassa 2020	Programmazione Pluriennale		
		2017 (Accertato)	2018 (Accertato)	2019 (Previsione)		2020	2021	2022
1	Alienazione di beni materiali	346.425,06	432.432,30	400.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	
	TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4050000	346.425,06	432.432,30	400.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	

Andamento Entrate Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4050000 - Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale 2017 – 2022



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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2017 (Accertato)	2018 (Accertato)	2019 (Previsione)	Cassa 2020	2020	2021	2022
	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			
		2017 (Accertato)	2018 (Accertato)	2019 (Previsione)	Cassa 2020	2020	2021	2022
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			
		2017 (Accertato)	2018 (Accertato)	2019 (Previsione)	Cassa 2020	2020	2021	2022
	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			
		2017 (Accertato)	2018 (Accertato)	2019 (Previsione)	Cassa 2020	2020	2021	2022
TOTALE TITOLO 5 - TIPOLOGIA 5040000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2017 (Accertato)	2018 (Accertato)	2019 (Previsione)	Cassa 2020	2020	2021	2022
	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			
		2017 (Accertato)	2018 (Accertato)	2019 (Previsione)	Cassa 2020	2020	2021	2022
	TOTALE TITOLO 6 - TIPOLOGIA 6020000	0,00	3,00	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			
		2017 (Accertato)	2018 (Accertato)	2019 (Previsione)	Cassa 2020	2020	2021	2022
	TOTALE TITOLO 6 - TIPOLOGIA 6030000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

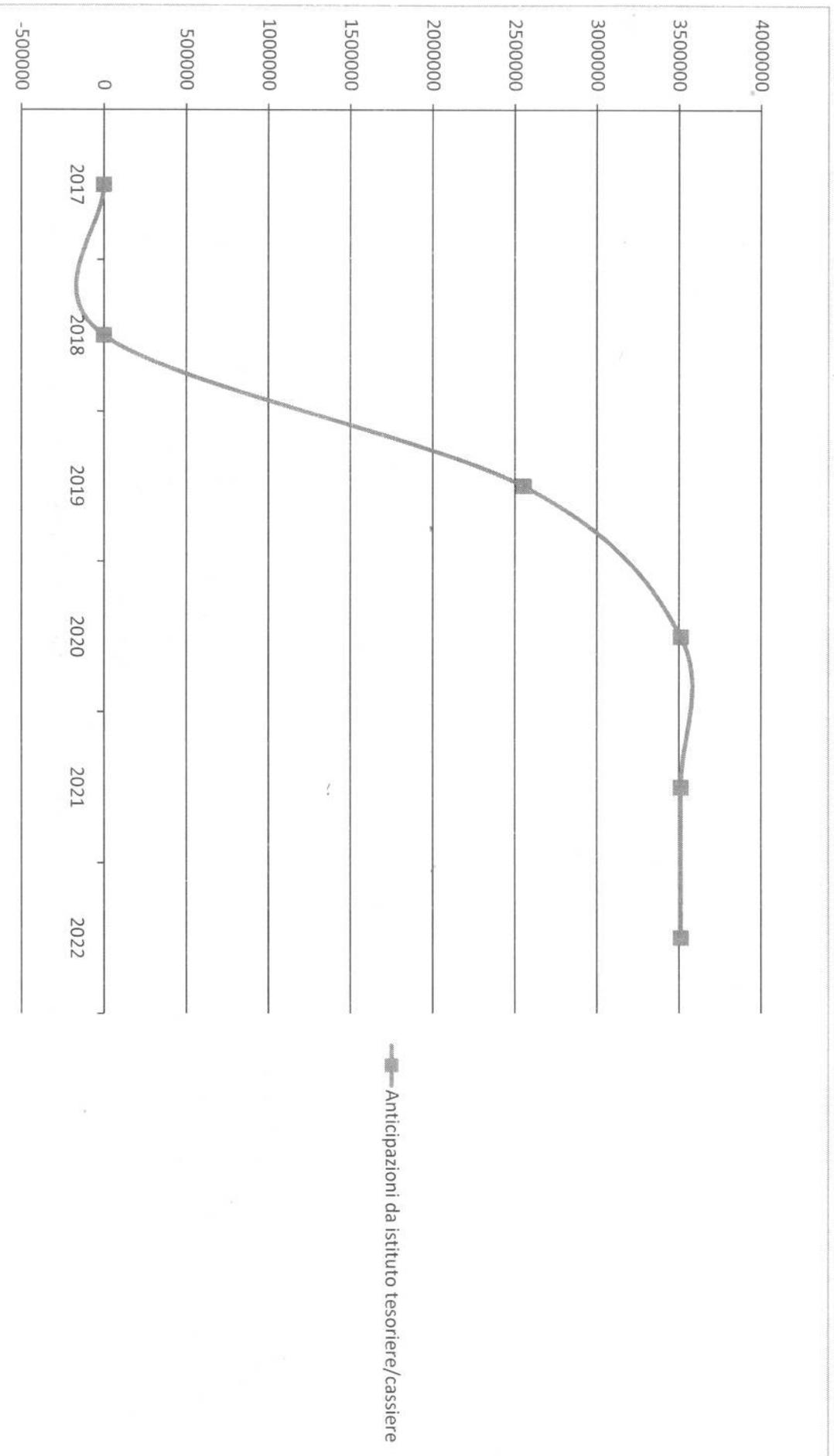
Titolo 6 - ACCENSIONE PRESTITI / Tipologia 6040000 - Tipologia 400: Altre forme di indebitamento

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2017 (Accertato)	2018 (Accertato)	2019 (Previsione)	Cassa 2020	2020	2021	2022
TOTALE TITOLO 6 - TIPOLOGIA 6040000		0,00	0,00	0,00	3,00	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			
		2017 (Accertato)	2018 (Accertato)	2019 (Previsione)	Cassa 2020	2020	2021	2022
1	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	2.555.000,00	3.512.000,00	3.512.000,00	3.512.000,00	3.512.000,00
	TOTALE TITOLO 7 - TIPOLOGIA 7010000	0,00	0,00	2.555.000,00	3.512.000,00	3.512.000,00	3.512.000,00	3.512.000,00

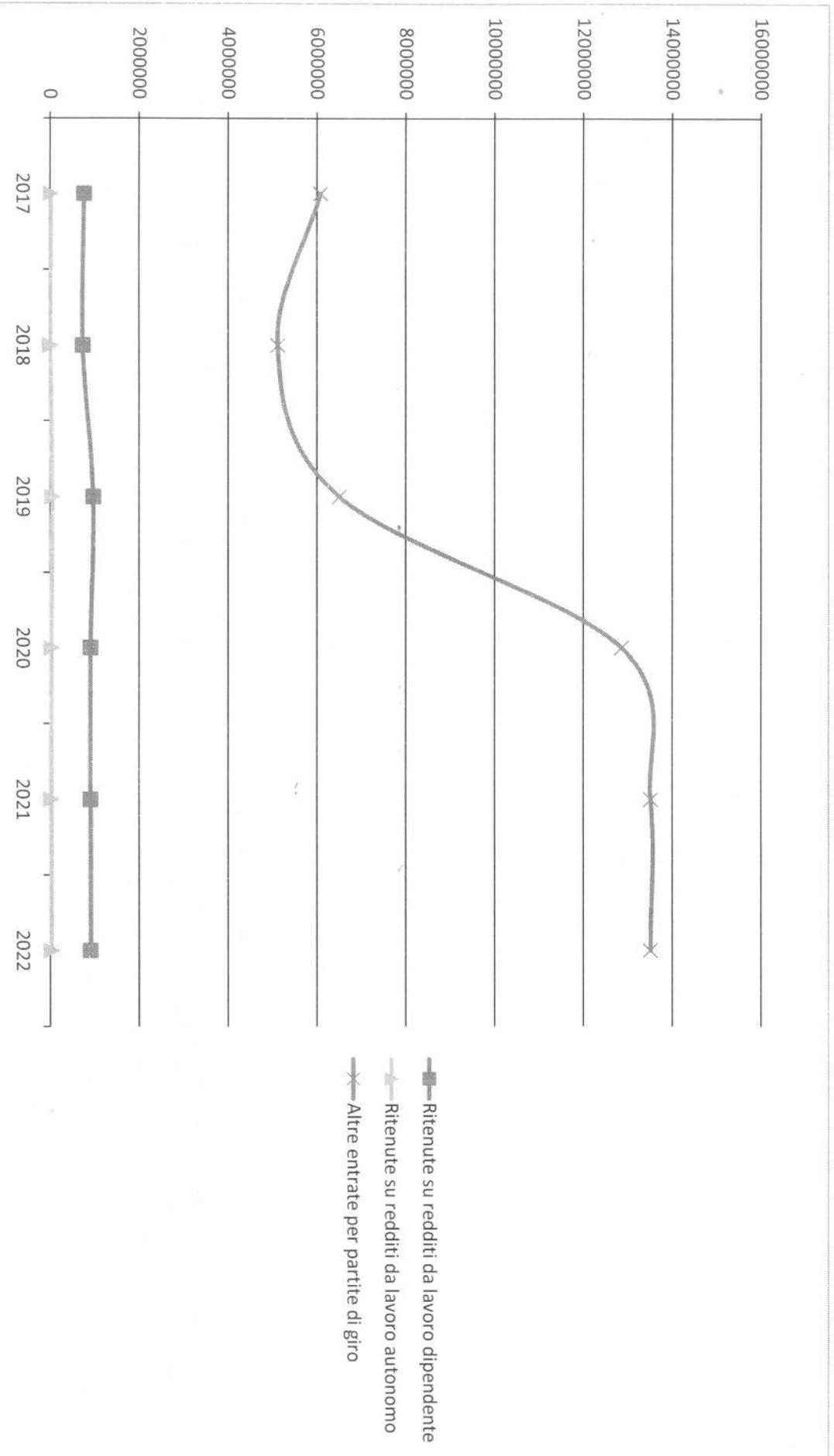
**Andamento Entrate Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE / Tipologia 7010000 - Tipologia 100: Anticipazioni da istituto
tesoriere/cassiere 2017 - 2022**



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

N°	Categoria	Trend Storico			Cassa 2020	Programmazione Pluriennale		
		2017 (Accertato)	2018 (Accertato)	2019 (Previsione)		2020	2021	2022
1	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	765.858,33	737.090,01	971.100,00	910.000,00	910.000,00	910.000,00	
2	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	20.146,86	8.619,44	50.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	
3	Altre entrate per partite di giro	6.086.012,93	5.118.853,35	6.516.200,00	12.866.200,00	12.866.200,00	13.516.200,00	
	TOTALE TITOLO 9 - TIPOLOGIA 9010000	6.872.018,12	5.864.562,80	7.537.300,00	13.806.200,00	13.806.200,00	14.456.200,00	

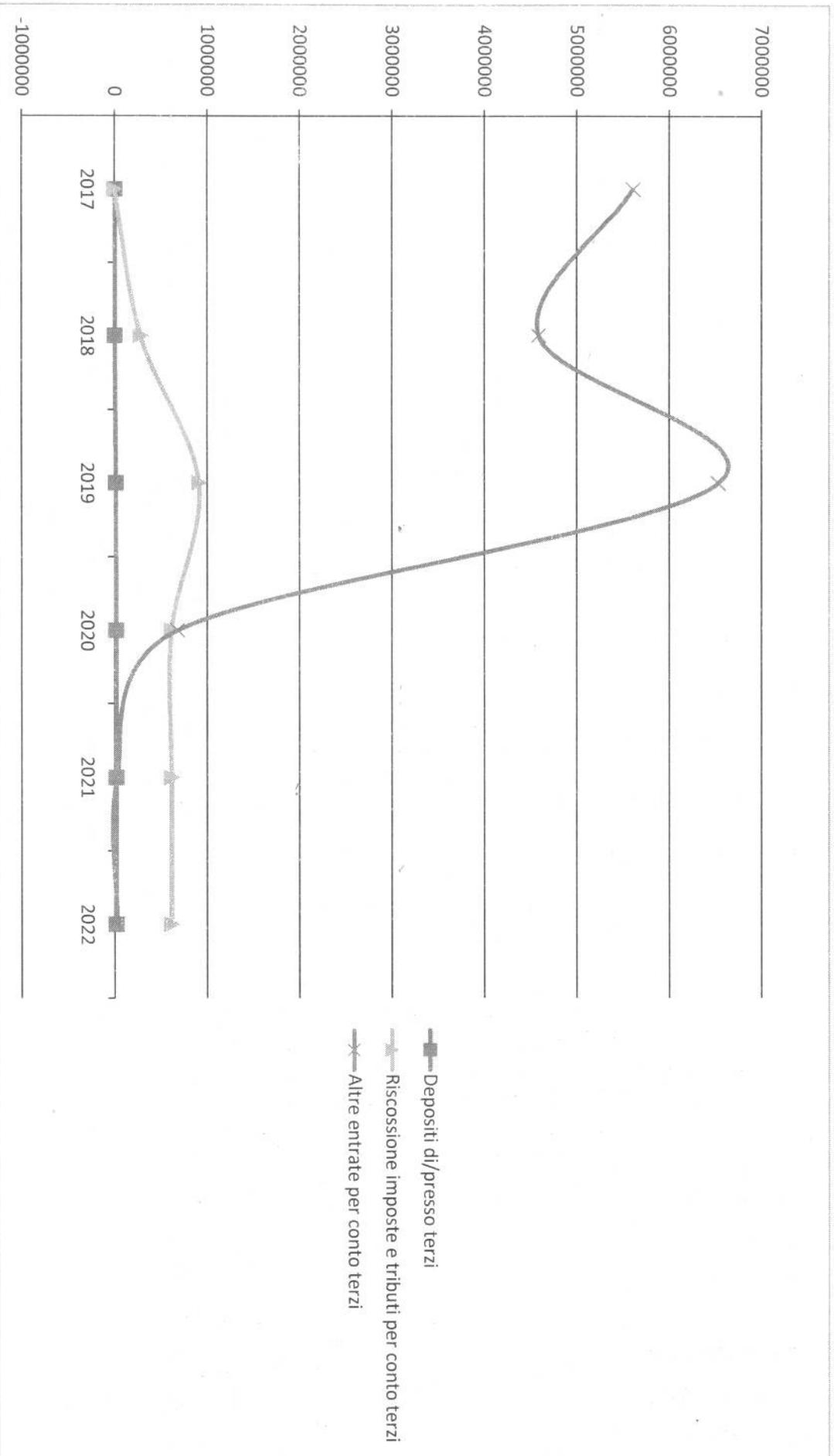
Andamento Entrate Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO / Tipologia 9010000 - Tipologia 100: Entrate per partite di giro 2017 – 2022



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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2017 (Accertato)	2018 (Accertato)	2019 (Previsione)	Cassa 2020	2020	2021	2022
1	Depositi di/presso terzi	6.000,00	6.000,00	16.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
2	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	0,00	283.156,49	911.500,00	615.000,00	615.000,00	615.000,00	615.000,00
3	Altre entrate per conto terzi	5.610.169,33	4.590.985,46	6.532.000,00	680.000,00	680.000,00	30.000,00	30.000,00
	TOTALE TITOLO 9 - TIPOLOGIA 9020000	5.616.169,33	4.880.141,95	7.459.500,00	1.315.000,00	1.315.000,00	665.000,00	665.000,00

Andamento Entrate Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO / Tipologia 9020000 - Tipologia 200: Entrate per conto terzi 2017 – 2022



3.1.3 Gli equilibri di bilancio 2020/2022

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 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	3.424.484,73		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	293.018,01	514.248,63	514.248,63
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	10.487.300,00	9.949.000,00	9.949.000,00
• 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	9.782.467,52	9.083.050,89	9.086.048,17
• Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
• Fondo crediti dubbia esigibilità	1.609.535,52	1.694.247,91	1.694.247,91
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	3.994.854,17	3.876.554,65	3.755.257,85
• Di cui per estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00
SOMMA FINALE	G=A-AA+B+C-D-E-F	-3.524.854,17	-3.406.554,65
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	3.743.039,70	3.594.854,17	3.476.554,65
• Di cui per estinzione anticipata di prestiti	3.743.039,70	3.594.854,17	3.476.554,65
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	70.000,00	70.000,00
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	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-600	320.000,00	180.000,00	180.000,00
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	480.000,00	250.000,00	250.000,00
• 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	-160.000,00	-70.000,00	-70.000,00
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

3.1.3.4 Debiti fuori bilancio e pignoramenti

La cronica deficienza di cassa, che ha determinato molta sofferenza in termini di cassa nel 2019 sembra abbastanza migliorata e la richiesta di anticipazione di liquidata ex artt. 115 e 116 del D.L. n. 34/2020 (c.d. Decreto Rilancio) richiesta a CDP per un importo di € 1.253.707,91, di cui 237.943,90 di IVA, corrispondente alle certificazioni desunte dalla Piattaforma Crediti Commerciali relativa ai debiti certi liquidi ed esigibili maturati alla data del 31/12/2019, permetterà all'ente di procedere a pagare regolarmente sia gli stipendi che i debiti commerciali maturati nel corrente anno.

Dal monitoraggio dello stato del contenzioso è emerso un quadro migliorativo, basta ricordare che la cassa, alla data del 18/04/2019 era pignorata per un importo di €. 1.482.335,00 e aveva somme incagliate pari ad €. 659.901,81.

Oggi, dopo un'attenta azione, culminata anche in iniziative giudiziarie, si è ridotto l'importo delle somme pignorate che alla data di approvazione del D.U.P. ammontano ad €. 102.035,65

Inoltre, si dà atto che nel corso dell'esercizio finanziario 2019 e nel presente esercizio sono stati sottoposti al Consiglio Comunale diversi debiti fuori bilancio sia quelli regolarizzati contabilmente che quelli puri, soprattutto allo scopo di sospendere la molteplicità di azioni esecutive che sono in corso e che derivano dalla mancata copertura di spesa di esercizi pregressi

3.1.5 Debito consolidato e capacità di indebitamento 2020/2022

Si riporta di seguito il prospetto inerente la capacità di indebitamento dell'ente per il triennio 2018/2020:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	2020	2021	2022
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000			
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	4.870.000,00	4.870.000,00	4.870.000,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II) 2) Trasferimenti correnti (titolo II)	3.873.300,00	3.335.000,00	3.335.000,00
3) Entrate extra-tributarie (titolo III)	1.744.000,00	1.744.000,00	1.744.000,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	10.487.300,00	9.949.000,00	9.949.000,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI			
Livello massimo di spesa annuale (1):	1.048.730,00	994.900,00	994.900,00
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)	155.000,00	155.000,00	155.000,00
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	893.730,23	839.900,00	839.900,00
TOTALE DEBITO CONTRATTO			
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	1.056.244,75	656.244,75	256.244,75
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	1.056.244,75	656.244,75	256.244,75
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 2020/2022

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 2020/2022 non è stata ancora deliberata dalla Giunta Municipale ma con la delibera di modifica n. 197 del 29/11/2019 per gli anni 2020 e 2021 l'Amministrazione comunale aveva previsto quanto segue.

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";

NUOVE ASSUNZIONI:

- n. 2 posto, Cat. C, profilo "Istruttore Tecnico Geometra" – part – time 24 ore;
- n. 1 posto, Cat. C, profilo "Istruttore contabile" – part – time 24 ore;

N° 2 posti di Cat. "D"

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

Profilo professionale: n. 1 "Istruttore Direttivo Tecnico" ingegnere e/o architetto, da effettuarsi ai sensi dell'art. 110 TUEL

ANNO 2021

PROGRESSIONI VERTICALI: n. 2

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

n. 1 posto, Cat. B, profilo "Esecutore tecnico";

N° 1 posto di Cat. "D"

Profilo professionale: n. 1 "Istruttore Direttivo Tecnico" ingegnere e/o architetto, da effettuarsi ai sensi dell'art. 110 TUEL

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 2020/2022 è stato adottato dalla Giunta Municipale con delibera di G.M. n. 60 del 29.04.2020.

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 Consiglio Comunale n. 32 del 21.05.2020)

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 2020/2022 è stato deliberato dalla Giunta Municipale con delibera n. 58 del 29.04.2020.

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 dal Consiglio Comunale con delibera n. 33 del 21.05.2020