

COMUNE DI CAPACI

D.U.P.

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2021/2023

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	<i>OBIETTIVI INDIVIDUATI DAL GOVERNO NAZIONALE</i>	9
2.1.2	<i>OBIETTIVI INDIVIDUATI DALLA PROGRAMMAZIONE REGIONALE</i>	13
2.1.3	<i>ANALISI DEMOGRAFICA</i>	15
2.1.4	<i>ANALISI DEL TERRITORIO E DELLE STRUTTURE</i>	16
2.2	QUADRO DELLE CONDIZIONI INTERNE DELL'ENTE	17
2.2.1	<i>ORGANIZZAZIONE DELL'ENTE</i>	18
2.2.2	<i>LE RISORSE UMANE DISPONIBILI</i>	19
2.2.3	<i>INDIRIZZI IN MATERIA DI TRIBUTI E TARIFFE, VALUTAZIONE SUI MEZZI FINANZIARI, IMPIEGO DI RISORSE STRAORDINARIE E IN CONTO CAPITALE</i>	20
2.2.4	<i>ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI PLURIENNALI DI SPESA GIÀ ASSUNTI</i>	26
2.2.5	<i>ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI</i>	33
2.2.6	<i>SITUAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI</i>	33
2.3	INDIRIZZI E OBIETTIVI STRATEGICI	34
2.3.1	<i>IL PIANO DI GOVERNO</i>	35
2.3.2	<i>OBIETTIVI STRATEGICI</i>	36
2.3.3	<i>OBIETTIVI STRATEGICI PER MISSIONE</i>	37
2.4	STRUMENTI DI RENDICONTAZIONE DEI RISULTATI	42
3	SEZIONE OPERATIVA (SEO)	43
3.1	PARTE PRIMA	44
3.1.1	<i>DESCRIZIONE DEI PROGRAMMI E OBIETTIVI OPERATIVI</i>	45
3.1.2	<i>VALUTAZIONI DEI MEZZI FINANZIARI E DELLE FONTI DI FINANZIAMENTO</i>	85
3.1.3	<i>GLI EQUILIBRI DI BILANCIO 2021/2023</i>	127
3.1.4	<i>DEBITI FUORI BILANCIO E PIGNORAMENTI</i>	128
3.1.5	<i>DEBITO CONSOLIDATO E CAPACITÀ DI INDEBITAMENTO 2021/2023</i>	127
3.2	PARTE SECONDA	130
3.2.1	<i>PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE PER IL TRIENNIO 2021/2023</i>	131
3.2.2	<i>PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE</i>	132
3.2.3	<i>PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI</i>	132

3.2.4	PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA	132
3.2.5	VERIFICA AREE DA DESTINARE ALLE RESIDENZE, ATTIVITA' PRODUTTIVE E TERZIARIE	132

1 INTRODUZIONE

1.1 La programmazione nel nuovo contesto normativo

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Par. 1 – Definizione.

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

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

Par. 2 – I contenuti della programmazione.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Par.8.1 – La sezione strategica (SeS).

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

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

Par.8.2 – La sezione operativa (SeO).

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

Par.10.1 – Il PEG: finalità e caratteristiche.

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

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

1.2 Il Documento Unico di Programmazione

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2 SEZIONE STRATEGICA (SeS)

2.1 Quadro delle condizioni esterne

2.1.1 Obiettivi individuati dal governo nazionale

Nei mesi scorsi la pandemia da Covid-19 ha colpito duramente il nostro Paese dal punto di vista sanitario così come nel tessuto economico e sociale. Gli indicatori economici mostrano fin troppo sinteticamente le enormi difficoltà che le famiglie, i lavoratori e le imprese italiane hanno dovuto sopportare. Il difficile contesto nel quale il Governo si è trovato a operare ha richiesto di adottare una strategia articolata su diversi piani. Nei primi mesi, il contenimento della diffusione del contagio e la salvaguardia della salute hanno richiesto l'adozione di misure precauzionali progressivamente più stringenti, che hanno cambiato in modo repentino la vita degli italiani. Tali misure hanno avuto una pesante ricaduta sul tessuto economico che ha vissuto, in pochi mesi, la peggiore caduta del prodotto interno lordo della storia repubblicana.

La crisi ha prodotto e sta producendo effetti economici, sociali e sanitari marcatamente eterogenei sotto il profilo territoriale, dei settori economici, dei livelli di reddito, di genere e generazionale. I

Il turismo e i trasporti, il commercio e la ristorazione, lo sport, lo spettacolo e il comparto degli eventi e più in generale i settori che richiedono l'assemblamento umano hanno sofferto cali di fatturato superiori alla media e tuttora risentono degli effetti economici della pandemia e della persistente incertezza; le famiglie a basso reddito sono state fortemente colpite così come più marcato è stato l'impatto sulle donne per le quali è stato ancor più pesante e iniquo del solito conciliare le esigenze lavorative con quelle di cura dei figli; questi ultimi hanno dovuto fronteggiare un secondo semestre dell'anno scolastico particolarmente complicato che, tra l'altro, ha evidenziato diseguaglianze digitali significative all'interno della popolazione

Per affrontare tale situazione, il Governo ha adottato interventi economici imponenti, che nel complesso ammontano a 100 miliardi in termini di impatto sull'indebitamento netto della PA nel 2020 (oltre il 6 per cento del PIL), a cui va aggiunto l'ammontare senza precedenti delle garanzie pubbliche sulla liquidità. Tali risorse hanno finanziato provvedimenti volti a limitare le conseguenze della pandemia sui redditi delle famiglie, sui livelli occupazionali e sulla tenuta del sistema produttivo, oltre a garantire al sistema sanitario le risorse necessarie al contenimento della pandemia. Nel confronto internazionale la combinazione delle misure di politica sanitaria e di politica economica si è rivelata, ad oggi, tra le migliori, riuscendo a garantire un efficace contrasto alla diffusione del virus e al contempo la maggior tutela possibile dei redditi e della capacità produttiva. Ad esempio e in particolare, a fronte di un crollo del PIL stimato al 9 per cento nel 2020 l'occupazione è prevista ridursi di meno del due per cento. Nel complesso le misure introdotte dal Governo hanno significativamente limitato l'aumento della povertà e delle diseguaglianze. A causa del crollo del prodotto interno lordo, del conseguente calo delle entrate fiscali e della politica di bilancio espansiva, il rapporto tra debito pubblico e PIL è previsto aumentare fino al 158 per cento. Ciononostante, la Repubblica italiana ha continuato a finanziarsi sui mercati dei

capitali a prezzi storicamente bassi, in ragione della solidità dei nostri fondamentali ma anche grazie alla risposta delle istituzioni europee. La politica monetaria messa in campo dalla Banca centrale europea, il nuovo approccio alle regole di bilancio e in tema di aiuti di Stato e la scelta di introdurre finalmente strumenti di bilancio comuni alimentati da titoli europei si sono rivelati essenziali per l'Italia e l'Area euro nel suo complesso. A questo cambio di strategia europea, decisamente differente rispetto a quella adottata nel decennio scorso, il Governo ha dato un contributo non marginale. A partire dal mese di maggio l'economia ha cominciato a riprendere, sorprendendo al rialzo la maggior parte dei previsori.

Gli ultimi indicatori disponibili tracciano, infatti, un andamento in crescita nei mesi estivi per la produzione industriale, il settore delle costruzioni e il fatturato dei servizi. Sebbene le prospettive future continuino ad essere caratterizzate da una notevole incertezza, che sconta l'imprevedibilità dell'evoluzione della pandemia in Italia e all'estero, nonché dell'effettiva disponibilità di vaccini efficaci e di eventuali terapie, la politica economica deve progressivamente passare dalla fase della protezione del tessuto economico-sociale a quella del rilancio della crescita nel breve così come nel medio-lungo periodo. La legge di bilancio e le sovvenzioni della Recovery and Resilience Facility hanno un valore complessivo pari a circa il due per cento del PIL nel 2021. La crescita economica ne beneficerà significativamente, attestandosi al sei per cento. Nel biennio successivo l'intonazione espansiva della politica di bilancio si attenuerà gradualmente fino a raggiungere un avanzo primario di 0,1 punti percentuali e un indebitamento netto in rapporto al PIL del tre per cento. Nel 2022 verrà quindi recuperato il livello del PIL registrato nell'anno precedente la pandemia. Nell'arco del prossimo triennio il rapporto debito pubblico/PIL sarà collocato su un sentiero significativamente e credibilmente discendente. Lo scenario macroeconomico e di finanza pubblica delineato nella NADEF incorpora le ingenti risorse europee che saranno messe a disposizione del nostro Paese dal Next Generation EU (NGEU), in particolare, dalla Recovery and Resilience Facility (RRF). Si tratta senza dubbio di un'occasione irripetibile per il nostro Paese, che ci consentirà di superare la crisi senza precedenti innescata dalla pandemia e un prolungato periodo di stagnazione che si protrae da oltre un ventennio. Le risorse messe in campo dall'Unione Europea saranno utilizzate per conseguire gli obiettivi di innovazione e sostenibilità ambientale e sociale che caratterizzano il programma della nuova Commissione europea, pienamente coerenti con l'impostazione che si è data il Governo sin dal suo insediamento. Non appena verrà finalizzato l'accordo in seno alle istituzioni europee il Governo presenterà il Piano nazionale per la ripresa e la resilienza (PNRR). Gli interventi del PNRR permetteranno di rilanciare gli investimenti pubblici e privati e attuare importanti riforme all'interno di un disegno di rilancio e di transizione verso un'economia più innovativa e più sostenibile dal punto di vista ambientale e più inclusiva sotto il profilo sociale. Ciò renderà possibile investire sul futuro per fornire ai giovani nuove opportunità di lavoro e, più in generale, per realizzare condizioni tali da rendere il Paese più moderno, equo e sostenibile. Oltre agli interventi volti ad accelerare la transizione ecologica e quella

digitale e ad aumentare la competitività e la resilienza delle imprese italiane, verrà dedicata particolare attenzione alla coesione territoriale, attraverso la fiscalità di vantaggio, gli investimenti infrastrutturali e il rafforzamento dei fattori abilitanti per la crescita. Particolari sforzi e risorse saranno anche indirizzati verso gli investimenti in istruzione e ricerca, con l'obiettivo di fare un salto significativo nella quantità delle risorse e nella qualità delle politiche, e il potenziamento e la modernizzazione del sistema sanitario. Un ruolo cruciale nel PNRR sarà svolto dagli investimenti pubblici, che verranno significativamente aumentati nei prossimi anni con l'obiettivo di riportarli su livelli superiori sia a quelli precedenti la crisi del 2008 sia alla media europea. La maggiore disponibilità di risorse finanziarie, unita al miglioramento delle capacità di progettazione, di implementazione e di spesa da parte della pubblica amministrazione, saranno fondamentali per realizzare un salto di qualità nelle dotazioni infrastrutturali, materiali ed immateriali, del Paese. Migliorare la capacità delle amministrazioni di realizzare gli investimenti nei tempi e nei modi fissati ex-ante è un obiettivo essenziale e strategico in quanto, insieme alle altre riforme strutturali, permetterà di assicurare al Paese un più alto tasso di crescita anche quando le risorse europee si saranno esaurite. La strategia di politica economica comprende anche un ampio programma di riforme volte ad affrontare i colli di bottiglia presenti nei diversi comparti – dalla giustizia alla pubblica amministrazione – e ad aumentare la crescita potenziale della nostra economia. Alcuni di questi interventi saranno finanziati dalle risorse europee dello Strumento per la ripresa e la resilienza che ne stimolerà un'attuazione rapida. Con le risorse del bilancio pubblico il Governo intende anche introdurre nel corso del prossimo triennio una riforma del fisco finalizzata alla semplificazione e alla trasparenza, al miglioramento dell'equità e dell'efficienza del prelievo e alla riduzione della pressione fiscale. La riforma sarà disegnata in maniera coerente con la legge delega in materia di assegno unico, anche per favorire la partecipazione femminile al mercato del lavoro e aumentare la crescita demografica. In ambito fiscale, verrà inoltre introdotto un nuovo fondo da alimentare con i proventi delle maggiori entrate legate all'aumento della compliance fiscale che verranno successivamente restituiti, in tutto o in parte, ai contribuenti sotto forma di riduzione del prelievo. Il Governo intende infatti stabilire un patto fiscale con i cittadini italiani che premi la fedeltà fiscale e contributiva delle imprese e dei lavoratori. Per mostrare la coerenza tra gli andamenti di finanza pubblica e le risorse rese disponibili dalla RRF, la NADEF presenta un orizzonte più esteso di quello abituale, arrivando fino al 2026. Il PNRR e le relative risorse avranno un rilevante impatto positivo sulle previsioni di crescita dell'economia italiana e sulle proiezioni riguardanti il rapporto debito/PIL. Lo scenario mostra infatti una crescita economica significativa, stabilmente più elevata di quella registrata negli ultimi venti anni, che consentirà di ridurre il rapporto debito/PIL fino a riportarlo al livello pre-Covid nell'arco di un decennio. Tale prospettiva è resa credibile dalla tendenza del disavanzo a legislazione vigente nel corso del prossimo triennio e dall'assenza di clausole di salvaguardia che, per la prima volta dopo diversi anni, ci restituisce un quadro realistico dello stato delle finanze pubbliche.

Abbiamo dunque di fronte a noi l'opportunità di rilanciare la crescita del nostro Paese in chiave di sostenibilità ambientale e sociale, nonché di sciogliere nodi strutturali, disparità sociali e territoriali che si trascinano da lungo tempo. Ciò richiede un cambio di passo e di mentalità da parte delle istituzioni e delle componenti dell'economia e della società italiana. Tutti insieme siamo chiamati a una grande sfida di responsabilità nella selezione dei progetti, che devono essere valutati nella loro capacità di rilanciare in modo strutturale la crescita e l'occupazione di questo Paese, di ricucire le fratture territoriali e sociali, di renderlo più innovativo, più forte e più giusto. Si tratta di un'occasione unica e irripetibile, non solo per superare le conseguenze della pandemia, ma anche per migliorare e rilanciare il nostro Paese e renderlo protagonista delle sfide del futuro.

2.1.2 Obiettivi individuati dalla programmazione regionale

Il Documento di economia e finanza regionale 2021-2023 (DEFR) si colloca in un contesto privo di precedenti a causa dei pesanti effetti della devastante crisi economica post pandemica, le cui dinamiche stanno dispiegando ed ancor più di dispiegheranno nel breve periodo.

Appare quindi inevitabile che il DEFR non solo risenta delle difficili tendenze congiunturali, sottoposte a continui aggiustamenti, ma possa rispettare soltanto alcuni degli obiettivi ad esso affidati dal principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, ove si prevede che il DEFR sia presentato al Parlamento regionale. La crisi economica post-pandemica ha colpito la Sicilia quando ancora non erano stati superati gli effetti della crisi economica del 2010-12, rendendo ancor più pesante il mancato recupero di produttività quando l'Italia ed altre regioni conseguivano significativi incrementi (2013-18). In Sicilia c'è un'emergenza lavoro alla quale occorre far fronte, i dati evidenziano infatti che da febbraio 2020 si registra un grave decremento già rispetto allo scorso anno. La pandemia da Covid19 e gli effetti economici congiunturali hanno determinato un aggravamento della già persistente precarietà sociale con effetti inibitori sul desiderio di avvenire. E tale pernicioso effetto indotto dispiega le proprie dinamiche pregiudizievoli sulle famiglie come sulle imprese. Una crisi che se potrà avere effetti sostanzialmente analoghi sul piano quantitativo a quella sofferta al livello nazionale, incide su un tessuto economico ed imprenditoriale di gran lunga più debole e stressato sul piano finanziario, ma soprattutto con previsione di percussione più duratura, in considerazione dei ridotti e differiti margini di reazione alla crisi delle aree più fragili. Per invertire la tendenza sono necessari sostegni finanziari efficienti e tempestivi, proprio per far fronte agli effetti più devastanti e paralizzanti della chiusura delle attività e della vita sociale, ma soprattutto investimenti che rimettano in moto l'economia regionale che corre il rischio di avvilupparsi in una sindrome depressiva. E' di tutta evidenza che con le attuali risorse disponibili la Regione non possa garantire appieno i livelli essenziali delle prestazioni per i servizi concernenti i diritti civili e sociali che devono essere garantiti su tutto il territorio nazionale. Sul piano degli investimenti infrastrutturali sono rilevanti i connotati del divario con il resto del Paese e ciò sulla base dei Conti pubblici territoriali, elaborati dall'Agenzia per la coesione territoriale dello Stato. Un divario inaccettabile e che la crisi economica post-pandemica, in assenza di correttivi accentuerà pesantemente. Risulta quindi imprescindibile uno sforzo straordinario, che l'Unione europea sembra voler incentivare, ma che ancora si attende di riscontrare dallo Stato, in termini di investimenti straordinari localizzati nel Sud ed in particolare in Sicilia, a partire da opere di rilevanza strategica come il Ponte sullo Stretto, per far fronte ad una crisi che sta dilaniando il Paese, manifestando dinamiche devastanti sul piano della coesione economico-sociale.

Il livello di reddito siciliano risulta decisamente inferiore alla media dell'Italia, a ciò si aggiunge che la disuguaglianza dei redditi da lavoro, appesantita dalle precedenti crisi, è aggravata dalla crescente incidenza di nuclei familiari privi di reddito da lavoro, con l'effetto di appesantire disagio sociale e marginalità, situazione che perdura da oltre 30 anni.

Mentre la quota di famiglie in povertà assoluta, di gran lunga superiore rispetto alla media italiana, rischia di aumentare ulteriormente a seguito della crisi post-pandemica. Come noto, nel maggio 2020 la Commissione UE ha presentato la sua proposta relativa al piano per la ripresa, che prevede: un bilancio a lungo termine riveduto pari a 1.100 miliardi € per il periodo 2021-2027, un rafforzamento temporaneo di 750 miliardi € (Next Generation EU). Tali misure si aggiungono alle tre reti di sicurezza del valore di 540 miliardi € già introdotte dall'UE per sostenere i lavoratori, le imprese e i paesi e ciò si correla agli investimenti previsti nel green new deal e nell'economia circolare. Ci sono tutte le premesse perché la Sicilia possa tornare a crescere utilizzando gli ingenti investimenti europei, quelli statali, ritornando ad

investire in infrastrutture materiali, strade ed autostrade, ma anche digitale, ed immateriali (conoscenza), ma soprattutto attraverso la fiscalità di sviluppo che può consentire, in linea con la condizione di insularità e le prerogative statutarie, di attrarre investimenti, operatori economici, “nuovi siciliani”. La Regione ha dimostrato di credere in questa prospettiva di ricostruzione a partire dalle ingenti risorse convogliate dalla legge di stabilità per il 2020, che in quanto extraregionali necessitano del tempestivo riscontro statale, e dal pieno impiego delle risorse europee. Ed in tal senso il caso dell’infrastrutturazione digitale che ha fatto della Sicilia, in appena due anni e mezzo, una delle aree più avanzate in Europa è un esempio virtuoso. E senza questa infrastruttura la lunga fase di lockdown avrebbe avuto effetti preclusivi su lavoro agile, formazione a distanza, comunicazioni. Resta il dato, paradossale alla luce dell’investimento descritto, per il quale la Sicilia è anche la Regione con la più bassa incidenza di persone (16-74 anni) che hanno competenze digitali avanzate (14,4%; 22,0% il dato per l’Italia). In base ai dati Istat, nel 2018-19, la quota di famiglie siciliane che non possiede un computer o un tablet è la più alta tra le regioni italiane (44,4%) dopo la Calabria con pregiudizio per lavoro agile e formazione a distanza. E di questa disfunzione si sono potuti sperimentare gli effetti già durante l'emergenza sanitaria. In tal senso appare urgente: varare la misura dei voucher per l’accesso alla rete, per la quale si attende ancora la determinazione ministeriale, ma anche un piano di incentivazione di acquisto di computer e tablet (riduzione Iva per 1/2 anni).

La Regione Sicilia sta cercando di porre massima attenzione ai giovani, i più gravati dalla crisi economica post-pandemica, una crisi che oltre ad aumentare il divario ha un effetto generazionale che colpisce i più giovani: più di un giovane su sei ha perduto il posto di lavoro, e chi è rimasto al lavoro, troppo spesso precario, ha subito una riduzione di un quarto delle ore di lavoro. Mentre per i Neet (Not in education, employment or training), giunti al 23% in Italia, ma Sicilia, al 38,6% della popolazione (peggio di Calabria, 36,2% e la Campania, 35,9%) si allontanano prospettive concrete di lavoro. Da qui l’adozione di iniziative volte a rafforzare le opportunità d’impresa per i giovani quali le misure di defiscalizzazione correlate alle iniziative “Resto al Sud”. Cruciali sono poi la modernizzazione e la digitalizzazione dell’amministrazione pubblica, la vera svolta della riforma amministrativa. La Sicilia, da un lato, si è dotata della più moderna legislazione in materia (l.r. n. 7 del 2019), della quale tuttavia occorre garantire la piena applicazione a partire dalle sanzioni per inefficienze e ritardi, dall’altro sta decisamente puntando verso la digitalizzazione, spinta anche dalla necessità di garantire lavoro agile e procedure informatizzate. Si apre una fase nuova per l’economia della Sicilia, oggi appesantita dalla grave crisi post pandemica e dalle misure di contrasto alla diffusione del Covid19. Una crisi che, per la morfologia del tessuto economico ed imprenditoriale avrebbe avuto necessità di misure statali calibrate e specifiche, sebbene riequilibrate, per quanto possibile, dagli interventi regionali per famiglie, imprese ed enti locali finanziati con risorse extraregionali. Una crisi il cui esito deve poter essere una nuova opportunità di lavoro, di impresa, di innovazione per i siciliani. Questo obiettivo si può raggiungere, tuttavia, soltanto con uno sforzo straordinario e corale, ripensando il futuro della Regione dopo la crisi. Uno sforzo che unisca le migliori energie, l’innovazione, la resilienza, la capacità di credere in un futuro che tragga forza da un passato straordinario, come la Sicilia ha dimostrato di saper fare, con i suoi valori ed una, sino ad oggi, inappagata voglia di riscatto.

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	2018	2019	2020
Popolazione al 31.12	11584	11592	11619
Nuclei familiari	4362	4456	4554
Numero dipendenti	92	89	82

Andamento demografico della popolazione

Voce	2018	2019	2020
Nati nell'anno	120	107	106
Deceduti nell'anno	94	102	86
Saldo naturale nell'anno	26	5	20
Iscritti da altri comuni	512	533	460
Cancellati per altri comuni	445	500	421
Cancellati per l'estero	21	44	5
Altri cancellati	4	6	18
Saldo migratorio e per altri motivi	470	550	39
Numero medio di componenti per famiglia	2,655	2,601	2,551
Iscritti dall'estero	101	10	11
Altri iscritti	11	4	7

Composizione della popolazione per età

Voce	2018	2019	2020
Età prescolare 0-6 anni	756	857	832
Età scolare 7-14 anni	1011	983	996
Età d'occupazione 15-29 anni	2048	1921	1905
Età adulta 30-65 anni	5740	5728	5728
Età senile > 65 anni	1858	2037	2160

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	2018	2019	2020
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	2018	2019	2020
Asili nido	1	0	0
Asili nido - Addetti	2	0	0
Asili nido - Educatori	2	0	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)	51113	50239	51695

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 31.12.2020, 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	4
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	6
C1	ASSISTENTE ASILO NIDO	4	4
B3	COLLABORATORE PROFESSIONALE	5	3
B3	COLLABORATORE TECNICO	1	0
B3	ESECUTORE CENTRALINISTA	1	1
B1	COLLABORATORE	34	28
A	CUSTODE CIMITERO	2	2
A	OPERATORE	4	4
A	OPERATORE TECNICO (OPERAIO GENERICO)	9	8
TOTALE		108	82+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.

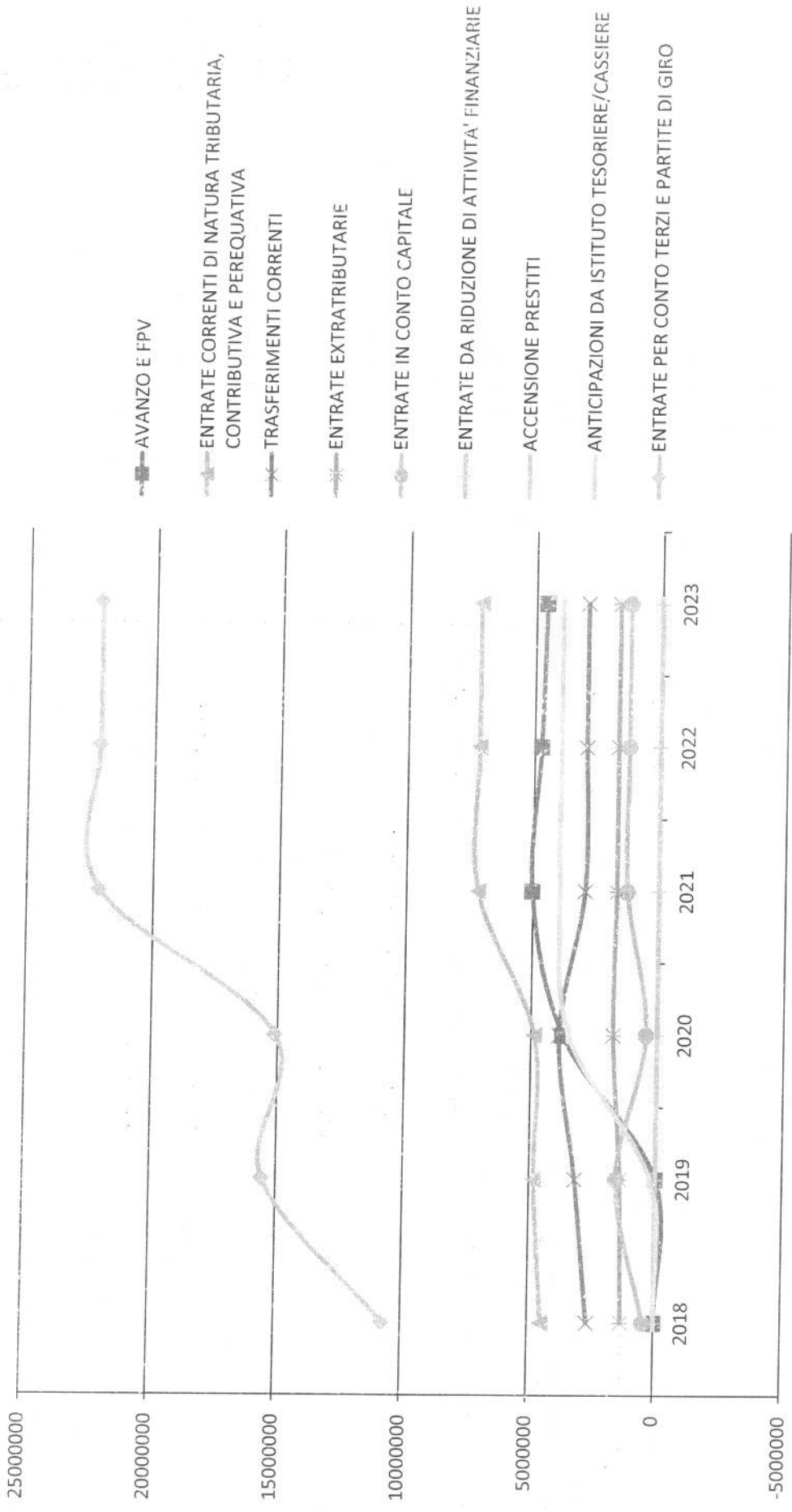
Da questa attività e dall'ammontare delle risorse che sono state preventivate, derivano le successive previsioni di spesa: per questa ragione la programmazione operativa del DUP si sviluppa partendo dalle entrate e cercando di evidenziare le modalità con cui le stesse finanziano la spesa al fine di perseguire 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.

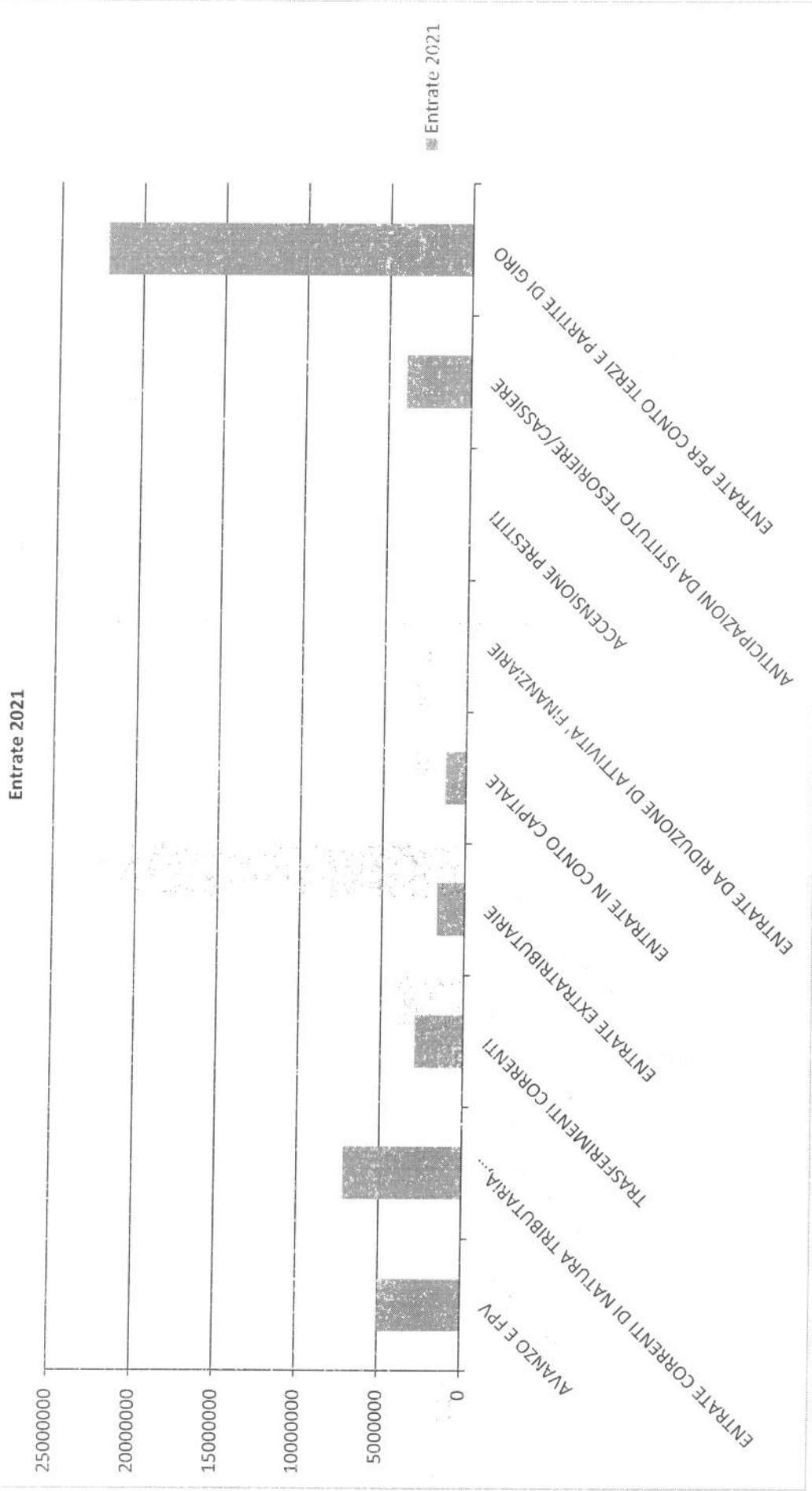
A tal fine sono presentati, a seguire, i principali parametri economico finanziari utilizzati per identificare l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici e misurare il grado di salute dell'ente.

N°	Titolo	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	2021	2022	2023
0	AVANZO E FPV	0,00	0,00	3.743.039,70	5.022.496,21	4.730.262,56	4.571.165,62
1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	4.458.109,45	4.820.459,34	4.870.000,00	7.175.000,00	7.175.000,00	7.175.000,00
2	TRASFERIMENTI CORRENTI	2.659.419,45	3.200.621,48	3.880.400,00	2.926.000,00	2.926.000,00	2.926.000,00
3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.309.335,00	1.412.781,10	1.744.000,00	1.671.500,00	1.671.500,00	1.671.500,00
4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	432.432,30	1.566.968,27	436.000,00	1.398.021,48	1.398.021,48	1.398.021,48
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	221.814,21	3.512.000,00	3.930.775,80	3.930.775,80	3.930.775,80
9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	10.744.704,75	15.560.994,97	15.121.200,00	22.155.000,00	22.155.000,00	22.155.000,00
	TOTALE ENTRATE	19.604.000,95	26.783.639,37	33.305.639,70	44.278.793,49	43.986.559,84	43.827.462,90

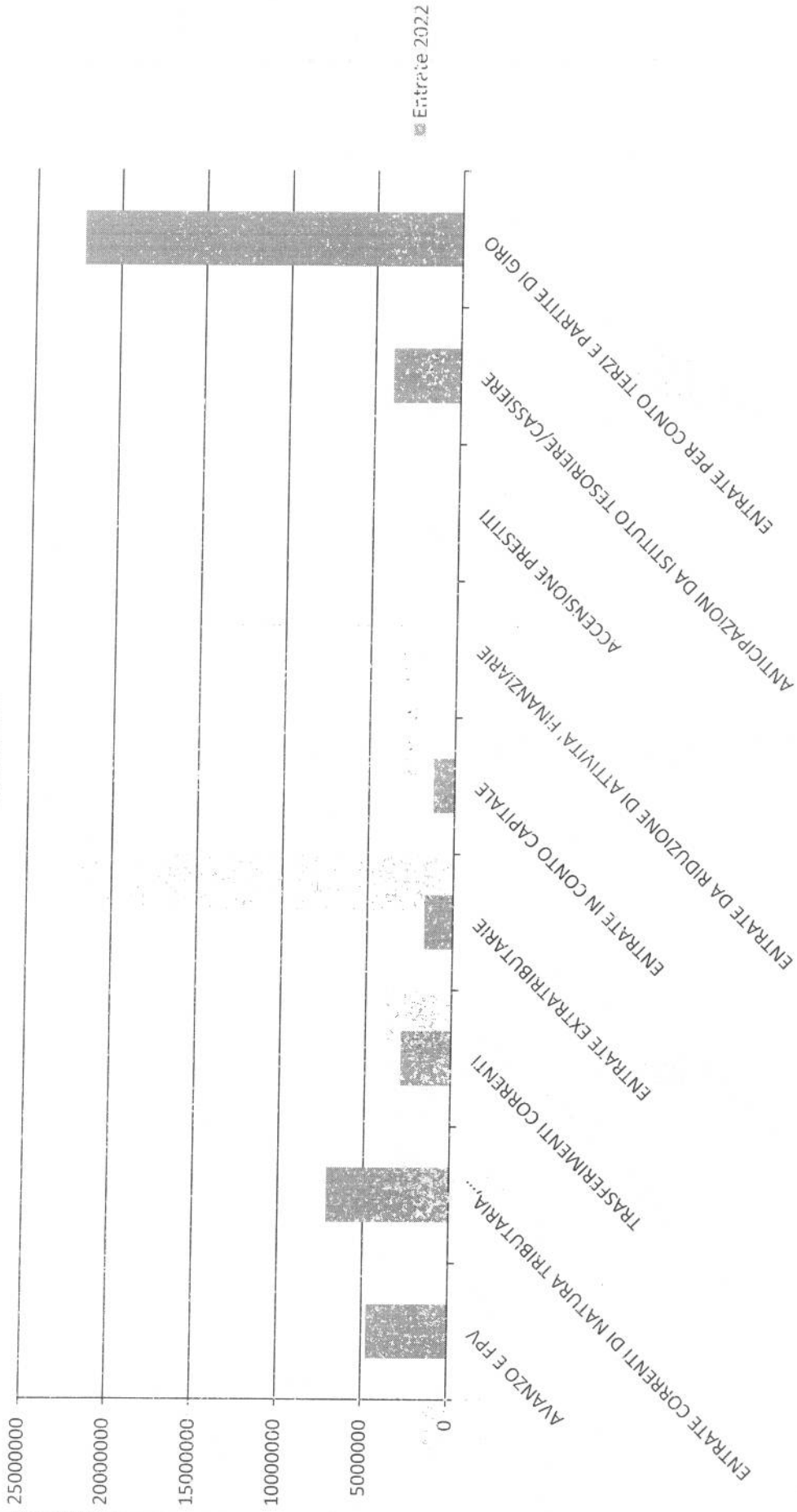
Andamento Entrate 2018 - 2023



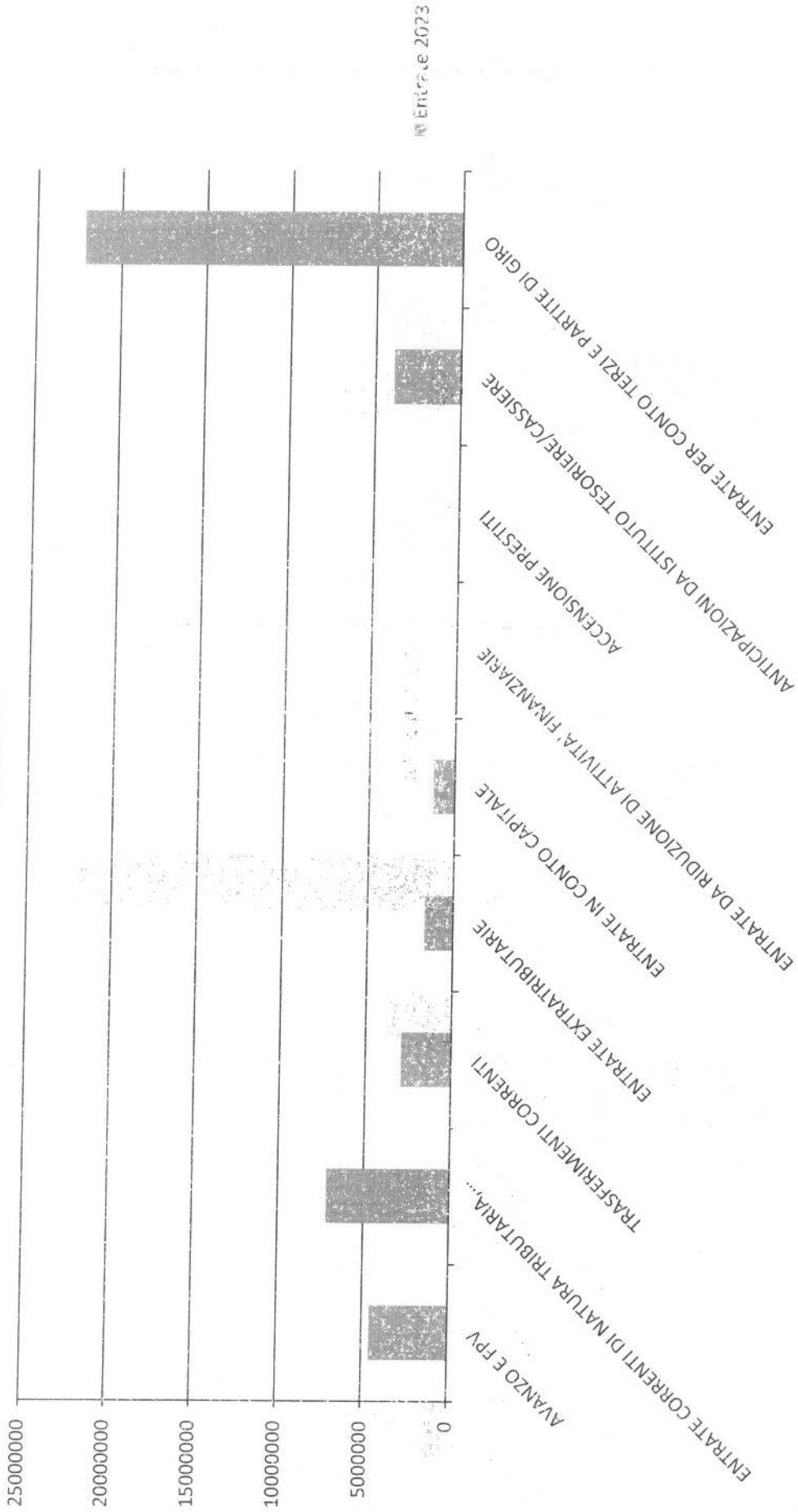
Ripartizione Entrate 2021 - 2023



Entrate 2022



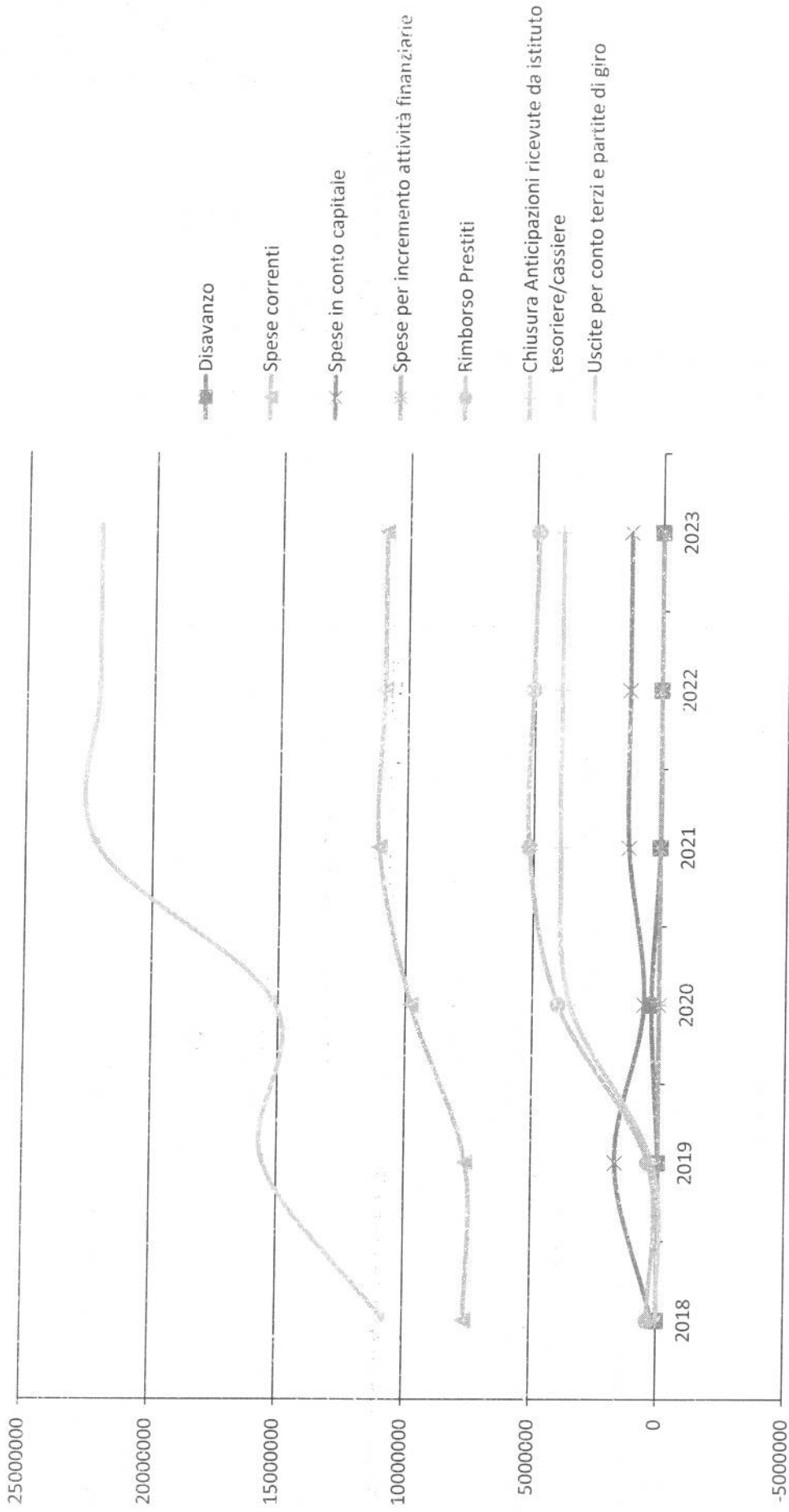
Entrate 2023



2.2.4 Analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti

N°	Titolo	Trend Storico				Programmazione Pluriennale		
		2018 (Impegnato)	2019 (Impegnato)	2020 (Previsione)	2021	2022	2023	
0	Disavanzo	0,00	0,00	293.018,01	514.248,63	514.248,63	514.248,63	
1	Spese correnti	7.599.358,34	7.602.302,82	9.789.567,52	11.097.185,50	10.923.251,37	10.923.251,37	
2	Spese in conto capitale	175.372,04	1.687.109,88	596.000,00	1.398.021,48	1.398.021,48	1.398.021,48	
3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Rimborso Prestiti	364.925,01	388.220,88	3.994.854,17	5.183.562,08	5.065.262,56	4.906.165,62	
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	221.814,21	3.512.000,00	3.930.775,80	3.930.775,80	3.930.775,80	
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	10.744.704,75	15.560.994,97	15.121.200,00	22.155.000,00	22.155.000,00	22.155.000,00	
	TOTALE SPESE	18.884.360,14	25.460.442,76	33.306.639,70	44.278.793,49	43.986.559,84	43.827.462,90	

Andamento Spese 2018 – 2023



Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2018 (Impegnato)	2019 (Impegnato)	2020 (Previsione)	2021	2022	2023
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	01 - Organi istituzionali	243.832,07	164.135,26	211.000,00	218.500,00	218.500,00	218.500,00
	02 - Segreteria generale	1.735.694,80	1.445.735,92	1.433.000,00	1.535.000,00	1.535.000,00	1.535.000,00
	03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	768.883,92	962.356,30	1.224.018,01	899.500,00	899.500,00	899.500,00
	04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	109.566,74	2.776,00	101.000,00	131.000,00	131.000,00	131.000,00
	05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	17.326,01	91.774,75	24.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00
	06 - Ufficio tecnico	667.779,10	670.160,91	750.000,00	775.500,00	775.500,00	775.500,00
	07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	40.110,48	35.397,21	45.000,00	38.500,00	38.500,00	38.500,00
	08 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10 - Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	11 - Altri servizi generali	446.779,90	401.504,89	216.000,00	195.934,13	22.000,00	22.000,00
TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	4.029.973,02	3.773.841,24	4.004.018,01	3.829.934,13	3.656.000,00	3.656.000,00	
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	515.879,46	525.835,18	533.300,00	563.200,00	563.200,00	563.200,00
	02 - Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	515.879,46	525.835,18	533.300,00	563.200,00	563.200,00	563.200,00
04 - Istruzione e diritto allo studio	01 - Istruzione prescolastica	2.922,50	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	02 - Altri ordini di istruzione	103.717,13	611.420,31	190.000,00	268.427,27	268.427,27	268.427,27
	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	67.657,28	15.000,00	115.000,00	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	174.296,91	629.420,31	308.000,00	386.427,27	386.427,27	386.427,27
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	01 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	0,00	800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	6.000,00	20.172,23	0,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
	TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	6.000,00	820.172,23	0,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	01 - Sport e tempo libero	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
	TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 - Turismo	01 - Sviluppo e la valorizzazione del turismo	30.199,84	40.118,46	38.000,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00
	TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	30.199,84	40.118,46	38.000,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01 - Urbanistica e assetto del territorio	12.000,00	36.152,44	26.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	12.000,00	36.152,44	26.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01 - Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	31.538,71	205.394,57	156.000,00	946.797,71	946.797,71	946.797,71
	03 - Rifiuti	2.199.783,61	2.227.926,22	2.271.000,00	2.241.000,00	2.241.000,00	2.241.000,00
	04 - Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
	05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.231.322,32	2.433.320,79	2.427.000,00	3.235.094,21	3.235.094,21	3.235.094,21
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	01 - Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 - Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 - Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 - Viabilità e infrastrutture stradali	99.078,98	271.595,74	243.000,00	382.000,00	382.000,00	382.000,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e	99.078,98	271.595,74	243.000,00	382.000,00	382.000,00	382.000,00

diritto alla mobilità'										
11 - Soccorso civile	01 - Sistema di protezione civile	0,00	963,80	12.100,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	02 - Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	963,80	12.100,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	26.628,83	9.000,00	9.000,00	31.000,00	31.000,00	31.000,00	31.000,00	31.000,00	31.000,00
	02 - Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	64.000,00	64.000,00	64.000,00	64.000,00	64.000,00
	03 - Interventi per gli anziani	0,00	0,00	1.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
	04 - Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 - Interventi per le famiglie	0,00	0,00	383.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 - Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	111.604,19	204.296,22	355.000,00	567.000,00	567.000,00	567.000,00	567.000,00	567.000,00	567.000,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	08 - Cooperazione e associazionismo	15.000,00	13.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	09 - Servizio necroscopico e cimiteriale	31.500,00	0,00	53.000,00	51.000,00	51.000,00	51.000,00	51.000,00	51.000,00	51.000,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	184.733,02	220.296,22	806.000,00	748.000,00	748.000,00	748.000,00	748.000,00	748.000,00	748.000,00
	01 - Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 - Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 - Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 - Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 - Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 - Ulteriori spese in materia sanitaria	288.051,83	278.600,03	508.000,00	388.000,00	388.000,00	388.000,00	388.000,00	388.000,00	388.000,00
TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	288.051,83	278.600,03	508.000,00	388.000,00	388.000,00	388.000,00	388.000,00	388.000,00	388.000,00	
14 - Sviluppo economico e	01 - Industria, PMI e Artigianato	196.695,00	55.781,93	11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

competitività'	02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	6.500,00	6.500,00	7.000,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
	03 - Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività'	203.195,00	62.281,93	18.000,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 - Sostegno all'occupazione	0,00	190.814,33	58.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	190.814,33	58.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01 - Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	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	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 - Relazioni internazionali	01 - Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01 - Fondo di riserva	0,00	0,00	47.632,00	50.045,47	50.045,47	50.045,47	50.045,47
20 - Fondi e accantonamenti	02 - Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	1.609.535,52	2.721.417,40	2.721.417,40	2.721.417,40	2.721.417,40
	03 - Altri fondi	0,00	0,00	3.634.854,17	4.869.351,06	4.710.254,12	4.547.589,92	4.547.589,92
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	5.292.021,69	7.640.813,93	7.481.716,99	7.319.052,79	7.319.052,79
50 - Debito pubblico	01 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	364.925,01	388.220,88	400.000,00	453.299,52	494.096,94	497.664,20	497.664,20
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito	364.925,01	388.220,88	400.000,00	453.299,52	494.096,94	497.664,20	497.664,20

Sezione Strategica

		pubblico											
60 - Anticipazioni finanziarie		01 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	221.814,21	3.512.000,00	3.930.775,80	3.930.775,80	3.930.775,80	3.930.775,80			3.930.775,80	
		TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	221.814,21	3.512.000,00	3.930.775,80	3.930.775,80	3.930.775,80	3.930.775,80			3.930.775,80	
99 - Servizi per conto terzi		01 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	10.744.704,75	15.560.994,97	15.121.200,00	22.155.000,00	22.155.000,00	22.155.000,00	22.155.000,00			22.155.000,00	
		02 - Anticipazioni per il finanziamento del SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
		TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	10.744.704,75	15.560.994,97	15.121.200,00	22.155.000,00	22.155.000,00	22.155.000,00	22.155.000,00			22.155.000,00	
		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE											
		TOTALE SPESE	18.884.360,14	25.460.442,76	33.306.639,70	44.278.793,49	514.248,63	43.986.559,84	514.248,63			43.827.462,90	

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 2021 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;
- 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;

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				
		2021	2022	2023	2024	2025
1	Bilancio e Macchina Comunale	44.278.793,49	43.986.559,84	43.827.462,90	0,00	0,00
	TOTALE	44.278.793,49	43.986.559,84	43.827.462,90	0,00	0,00

N°	Tema Strategico	Spese previste				
		2021	2022	2023	2024	2025
1	Bilancio e Macchina Comunale	40.846.072,01	40.553.838,36	40.394.741,42	0,00	0,00
2	Welfare e Pari Opportunita'	966.600,00	966.600,00	966.600,00	0,00	0,00
3	Scuola	499.827,27	499.827,27	499.827,27	0,00	0,00
4	Economia e lavoro	6.500,00	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00
5	Territorio e mobilita'	392.000,00	392.000,00	392.000,00	0,00	0,00
6	Cultura - Sport - Spettacolo	38.500,00	38.500,00	38.500,00	0,00	0,00
7	Associazionismo	966.094,21	966.094,21	966.094,21	0,00	0,00
8	Ambiente	563.200,00	563.200,00	563.200,00	0,00	0,00
	TOTALE	44.278.793,49	43.986.559,84	43.827.462,90	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								
		2021	2022	2023	2024	2025	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023	
1	Bilancio e Macchina Comunale	514.248,63	514.248,63	514.248,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	514.248,63	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								
		2021	2022	2023	2024	2025	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023	
1	Bilancio e Macchina Comunale	3.829.934,13	3.656.000,00	3.656.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	3.829.934,13	3.656.000,00	3.656.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 03 - Ordine pubblico e sicurezza

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2021	2022	2023	2024	2025	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
1	Sicurezza	563.200,00	563.200,00	563.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	563.200,00	563.200,00	563.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 04 - Istruzione e diritto allo studio

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2021	2022	2023	2024	2025	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
1	Scuola	386.427,27	386.427,27	386.427,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	386.427,27	386.427,27	386.427,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2021	2022	2023	2024	2025	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
1	Cultura - Sport - Spettacolo - Associazionismo	6.500,00	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	6.500,00	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 07 - Turismo

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2021	2022	2023	2024	2025	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
1	Cultura - Sport - Spettacolo - Associazionismo	27.000,00	27.000,00	27.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	27.000,00	27.000,00	27.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2021	2022	2023	2024	2025	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
1	Territorio e mobilita'	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: 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

N°	Tema Strategico	Spese previste				
		2021	2022	2023	2024	2025
1	Bilancio e Macchina Comunale	2.271.000,00	2.271.000,00	2.271.000,00	0,00	0,00
2	Ambiente	964.094,21	964.094,21	964.094,21	0,00	0,00
	TOTALE	3.235.094,21	3.235.094,21	3.235.094,21	0,00	0,00

Missione: 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'

N°	Tema Strategico	Spese previste				
		2021	2022	2023	2024	2025
1	Territorio e mobilita'	382.000,00	382.000,00	382.000,00	0,00	0,00
	TOTALE	382.000,00	382.000,00	382.000,00	0,00	0,00

Missione: 11 - Soccorso civile

N°	Tema Strategico	Spese previste				
		2021	2022	2023	2024	2025
1	Ambiente	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
	TOTALE	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

N°	Tema Strategico	Spese previste				
		2021	2022	2023	2024	2025
1	Bilancio e Macchina Comunale	51.000,00	51.000,00	51.000,00	0,00	0,00
2	Welfare e Pari Opportunita'	578.600,00	578.600,00	578.600,00	0,00	0,00
3	Scuola	113.400,00	113.400,00	113.400,00	0,00	0,00
4	Cultura - Sport - Spettacolo - Associazionismo	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
	TOTALE	748.000,00	748.000,00	748.000,00	0,00	0,00

Missione: 13 - Tutela della salute

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2021	2022	2023	2024	2025	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
1	Welfare e Pari Opportunita'	388.000,00	388.000,00	388.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	388.000,00	388.000,00	388.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 14 - Sviluppo economico e competitivita'

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2021	2022	2023	2024	2025	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
1	Economia e lavoro	6.500,00	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	6.500,00	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2021	2022	2023	2024	2025	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
1	Economia e lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 20 - Fondi e accantonamenti

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2021	2022	2023	2024	2025	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
1	Bilancio e Macchina Comunale	7.640.813,93	7.481.716,99	7.319.052,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	7.640.813,93	7.481.716,99	7.319.052,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 50 - Debito pubblico

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2021	2022	2023	2024	2025	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
1	Bilancio e Macchina Comunale	453.299,52	494.096,94	497.664,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	453.299,52	494.096,94	497.664,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 60 - Anticipazioni finanziarie

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2021	2022	2023	2024	2025	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
1	Bilancio e Macchina Comunale	3.930.775,80	3.930.775,80	3.930.775,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	3.930.775,80	3.930.775,80	3.930.775,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 99 - Servizi per conto terzi

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2021	2022	2023	2024	2025	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
1	Bilancio e Macchina Comunale	22.155.000,00	22.155.000,00	22.155.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	22.155.000,00	22.155.000,00	22.155.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.4 Strumenti di rendicontazione dei risultati

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

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

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

3 SEZIONE OPERATIVA (SeO)

3.1 Parte Prima

3.1.1 Descrizione dei programmi e obiettivi operativi

Come già descritto nella parte introduttiva di questo documento, il DUP costituisce il documento di maggiore importanza nella definizione degli indirizzi e dal quale si evincono le scelte strategiche e programmatiche operate dall'amministrazione: gli obiettivi gestionali, infatti, non costituiscono che una ulteriore definizione dell'attività programmata definita già nelle missioni e nei programmi del DUP.

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

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

Ciascuna missione, in ragione delle esigenze di gestione connesse tanto alle scelte di indirizzo quanto ai vincoli (normativi, tecnici o strutturali), riveste, all'interno del contesto di programmazione, una propria importanza e vede ad essa 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	Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali
-----------------------	--

Struttura	AVVOCATURA COMUNE - STAFF SEGRETARIO COMUNALE		Responsabile	
	Cassa 2021	2022	2023	FPV 2023
Spese Previste	70.000,00	70.000,00	70.000,00	0,00
			0,00	0,00

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

Struttura	AREA I		Responsabile	
	Cassa 2021	2022	2023	FPV 2023
Spese Previste	148.500,00	148.500,00	148.500,00	0,00
			0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali	Cassa 2021	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
		218.500,00	218.500,00	218.500,00	218.500,00	0,00	0,00

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

Sotto-tema Strategico Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali

Struttura	AVVOCATURA COMUNE - STAFF SEGRETARIO COMUNALE		Responsabile	
	Cassa 2021	2021	2023	FPV 2023
Spese Previste	16.000,00	16.000,00	16.000,00	0,00
			0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Struttura	AREA I		Responsabile	
	Cassa 2021	2021	2023	FPV 2023
Spese Previste	1.185.000,00	1.185.000,00	1.185.000,00	0,00
			0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Struttura	AREA II		Responsabile	
	Cassa 2021	2021	2023	FPV 2023
Spese Previste	244.000,00	244.000,00	244.000,00	0,00
			0,00	0,00

Struttura	AREA V		Responsabile	
	Cassa 2021	2021	2023	FPV 2023
Spese Previste	90.000,00	90.000,00	90.000,00	0,00
			0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro				Stakeholder			Durata
	Cassa 2021	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023	
	1.535.000,00	1.535.000,00	1.535.000,00	1.535.000,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali								

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

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

Sotto-tema Strategico	Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile			
------------------------------	--	--	--	--

Struttura	AREA II		Responsabile	
	Cassa 2021	2022	2023	2023
Spese Previste	806.850,00	806.850,00	806.850,00	0,00
				FPV 2022
				FPV 2023
				0,00

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

Struttura	AREA V		Responsabile	
	Cassa 2021	2022	2023	2023
Spese Previste	2.700,00	2.700,00	2.700,00	0,00
				FPV 2021
				FPV 2022
				0,00

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

Totale Spese Previste - Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile	Cassa 2021		2022		2023	
	809.550,00	809.550,00	809.550,00	809.550,00	809.550,00	0,00
						FPV 2021
						FPV 2022
						FPV 2023
						0,00

Sotto-tema Strategico	Indirizzi e controlli sulle partecipazioni societarie			
------------------------------	---	--	--	--

Struttura	AREA II		Responsabile		AREA II	
	Cassa 2021	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022
Spese Previste	89.650,00	89.650,00	89.650,00	89.650,00	0,00	0,00
						FPV 2023
						0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Struttura	AREA V		Responsabile		AREA V	
	Cassa 2021	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022
Spese Previste	300,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00
						FPV 2023
						0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste - Indirizzi e controlli sulle partecipazioni societarie	Cassa 2021		2022		2023		FPV 2021		FPV 2022		FPV 2023	
	89.950,00	89.950,00	89.950,00	89.950,00	89.950,00	89.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Sotto-tema Strategico	Equità fiscale e contributiva
-----------------------	-------------------------------

Struttura	AREA II		Responsabile		AREA II	
	Cassa 2021	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022
Spese Previste	131.000,00	131.000,00	131.000,00	131.000,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Equità fiscale e contributiva	Cassa 2021		2021		2022		2023		FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
	131.000,00	131.000,00	131.000,00	131.000,00	131.000,00	131.000,00	131.000,00	0,00	0,00	0,00	

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

Sotto-tema Strategico	Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali
-----------------------	--

Struttura	AREA IV		Responsabile		AREA IV	
	Cassa 2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
Spese Previste	36.000,00	36.000,00	36.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Organizzazione dei servizi e degli uffici comunali	Cassa 2021	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
		36.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00	0,00	0,00

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

Sotto-tema Strategico Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali

Struttura	AREA IV		Responsabile		AREA IV	
	Cassa 2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
Spese Previste	536.000,00	536.000,00	536.000,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Struttura	AREA V		Responsabile		AREA V	
	Cassa 2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
Spese Previste	239.500,00	239.500,00	239.500,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali	Cassa 2021	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
		775.500,00	775.500,00	775.500,00	775.500,00	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	Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali	
------------------------------	--	--

Struttura	AREA I		Responsabile		AREA I	
	Cassa 2021	2021	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
Spese Previste	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 2021	2021	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
Spese Previste	3.500,00	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Organizzazione dei servizi e degli uffici comunali	Cassa 2021		2022		2023		FPV 2021		FPV 2022		FPV 2023	
	38.500,00	38.500,00	38.500,00	38.500,00	38.500,00	0,00	0,00	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

Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali

Struttura	AREA I		Responsabile		AREA I	
	Cassa 2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
Spese Previste	12.000,00	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi Macro

N°	Stakeholder	Durata

Struttura	AREA II		Responsabile		AREA II	
	Cassa 2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
Spese Previste	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi Macro

N°	Stakeholder	Durata

Struttura	AREA IV		Responsabile		AREA IV	
	Cassa 2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
Spese Previste	173.934,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi Macro

N°	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali	Cassa 2021	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
		195.934,13	195.934,13	22.000,00	22.000,00	0,00	0,00

Missione: 03 - Ordine pubblico e sicurezza
Programma: 01 - Polizia locale e amministrativa

Sotto-tema Strategico

Sicurezza e ordine pubblico

Struttura	AREA III		Responsabile	AREA III	
	Cassa 2021	2021		2022	2023
Spese Previste	563.200,00	563.200,00	563.200,00	0,00	0,00
				0,00	0,00

N°

Obiettivi Macro

Stakeholder

Durata

Totale Spese Previste - Sicurezza e ordine pubblico	Cassa 2021	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
		563.200,00	563.200,00	563.200,00	563.200,00	0,00	0,00

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

Sotto-tema Strategico

Scuola n.a.c.

Struttura	AREA V		Responsabile	AREA V	
	Cassa 2021	2022		FPV 2021	FPV 2022
Spese Previste	3.000,00	3.000,00	2023 3.000,00	0,00	0,00

N°

Obiettivi Macro

Stakeholder

Durata

Totale Spese Previste - Scuola n.a.c.	Cassa 2021	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
		3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00

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

Sotto-tema Strategico

Scuola n.a.c.

Struttura	AREA I		Responsabile	AREA I	
	Cassa 2021	2022		2023	FPV 2023
Spese Previste	268.427,27	268.427,27	110.000,00	0,00	0,00

N°

Obiettivi Macro

Stakeholder

Durata

Totale Spese Previste - Scuola n.a.c.	Cassa 2021	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
		268.427,27	268.427,27	268.427,27	268.427,27	0,00	0,00

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

Sotto-tema Strategico Rafforzamento rete dei servizi educativi, formativi e aggregativi

Struttura	AREA I		Responsabile		AREA I	
	Cassa 2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
Spese Previste	105.000,00	105.000,00	105.000,00	0,00	0,00	0,00

N° Obiettivi Macro

Stakeholder

Durata

Struttura	AREA V		Responsabile		AREA V	
	Cassa 2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
Spese Previste	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00

N° Obiettivi Macro

Stakeholder

Durata

Totale Spese Previste - Rafforzamento rete dei servizi educativi, formativi e aggregativi	Cassa 2021		2021		2022		2023		FPV 2021		FPV 2022		FPV 2023	
	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	0,00

Missione: 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

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

Sotto-tema Strategico

Azioni a favore allo sviluppo della cultura e spettacolo

Struttura	AREA V		Responsabile		AREA V	
	Cassa 2021	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022
Spese Previste	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00
						0,00

N°

Obiettivi Macro

Stakeholder

Durata

**Totale Spese Previste -
Azioni a favore allo
sviluppo della cultura e
spettacolo**

	Cassa 2021	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
		6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00

Missione: 07 - Turismo

Programma: 01 - Sviluppo e la valorizzazione del turismo

Sotto-tema Strategico

Azioni a favore allo sviluppo dello sport e tempo libero e turismo

Struttura	AREA I		Responsabile		AREA I	
	Cassa 2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
Spese Previste	12.000,00	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00

N°

Obiettivi Macro

Stakeholder

Durata

Struttura	AREA IV		Responsabile		AREA IV	
	Cassa 2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
Spese Previste	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00

N°

Obiettivi Macro

Stakeholder

Durata

Totale Spese Previste - Azioni a favore allo sviluppo dello sport e tempo libero e turismo	Cassa 2021		2021		2022		2023		FPV 2021		FPV 2022		FPV 2023	
		27.000,00		27.000,00		27.000,00		27.000,00		0,00		0,00		0,00

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

Sotto-tema Strategico

Territorio e mobilita' n.a.c.

Struttura	AREA IV		Responsabile		AREA IV	
	Cassa 2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
Spese Previste	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste - Territorio e mobilita' n.a.c.	Cassa 2021	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	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

Azioni a tutela della sostenibilità ambientale

Struttura	AREA IV		Responsabile	
	Cassa 2021	2021	2022	2023
Spese Previste	500,00	500,00	500,00	500,00
			FPV 2021	FPV 2022
			0,00	0,00
				FPV 2023
				0,00

Obiettivi Macro

N°	Stakeholder	Durata

Struttura	AREA V		Responsabile	
	Cassa 2021	2021	2022	2023
Spese Previste	946.297,71	946.297,71	946.297,71	946.297,71
			FPV 2021	FPV 2022
			0,00	0,00
				FPV 2023
				0,00

Obiettivi Macro

N°	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste - Azioni a tutela della sostenibilità ambientale	Cassa 2021	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
		946.797,71	946.797,71	946.797,71	946.797,71	0,00	0,00

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

Sotto-tema Strategico		Bilancio e Macchina Comunale n.a.c.						
Struttura	Cassa 2021	AREA II		Responsabile		AREA II		
		2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023	
Spese Previste	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	
N°		Obiettivi Macro					Durata	
Stakeholder								
Struttura	Cassa 2021	AREA III		Responsabile		AREA III		
		2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023	
Spese Previste	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	
N°		Obiettivi Macro					Durata	
Stakeholder								
Struttura	Cassa 2021	AREA IV		Responsabile		AREA IV		
		2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023	
Spese Previste	2.155.000,00	2.155.000,00	2.155.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
N°		Obiettivi Macro					Durata	
Stakeholder								
Struttura	Cassa 2021	AREA V		Responsabile		AREA V		
		2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023	
Spese Previste	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
N°		Obiettivi Macro					Durata	
Stakeholder								
Totale Spese Previste - Bilancio e Macchina Comunale n.a.c.		Cassa 2021	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
		2.241.000,00	2.241.000,00	2.241.000,00	2.241.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
 Programma: 04 - Servizio idrico integrato

Sotto-tema Strategico

Bilancio e Macchina Comunale n.a.c.

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

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste - Bilancio e Macchina Comunale n.a.c.	Cassa 2021	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
		30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00

Missione: 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 08 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento

Sotto-tema Strategico

Azioni a tutela della sostenibilità ambientale

Struttura	AREA V		Responsabile		AREA V	
	Cassa 2021	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022
Spese Previste	17.296,50	17.296,50	17.296,50	17.296,50	0,00	0,00
						0,00

N°

Obiettivi Macro

Stakeholder

Durata

Totale Spese Previste - Azioni a tutela della sostenibilità ambientale	Cassa 2021	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
		17.296,50	17.296,50	17.296,50	17.296,50	0,00	0,00

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

Sotto-tema Strategico	Opere su strade ed arredo urbano			
------------------------------	----------------------------------	--	--	--

Struttura	AREA III		Responsabile	
	Cassa 2021	2022	2023	FPV 2023
Spese Previste	12.000,00	12.000,00	12.000,00	0,00
			0,00	0,00

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

Struttura	AREA V		Responsabile	
	Cassa 2021	2022	2023	FPV 2023
Spese Previste	370.000,00	370.000,00	370.000,00	0,00
			0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Opere su strade ed arredo urbano	Cassa 2021	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
		382.000,00	382.000,00	382.000,00	382.000,00	0,00	0,00

Missione: 11 - Soccorso civile

Programma: 01 - Sistema di protezione civile

Sotto-tema Strategico

Ambiente n.a.c.

Struttura	AREA III		Responsabile		AREA III	
	Cassa 2021	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022
Spese Previste	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00

N°

Obiettivi Macro

Stakeholder

Durata

Totale Spese Previste - Ambiente n.a.c.	Cassa 2021	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	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

Politiche e interventi socio-assistenziali

Struttura	AREA I		Responsabile		AREA I	
	Cassa 2021	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022
Spese Previste	31.000,00	31.000,00	31.000,00	31.000,00	0,00	0,00

N°

Obiettivi Macro

Stakeholder

Durata

Totale Spese Previste - Politiche e interventi socio-assistenziali	Cassa 2021	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
		31.000,00	31.000,00	31.000,00	31.000,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
 Programma: 02 - Interventi per la disabilità

Sotto-tema Strategico Politiche e interventi socio-assistenziali

Struttura	AREA I		Responsabile	AREA I	
	Cassa 2021	2021		2022	2023
Spese Previste	64.000,00	64.000,00	64.000,00	0,00	0,00
				FPV 2021	FPV 2023
				0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste - Politiche e interventi socio-assistenziali	Cassa 2021	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
		64.000,00	64.000,00	64.000,00	64.000,00	0,00	0,00

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

Sotto-tema Strategico

Politiche e interventi socio-assistenziali

Struttura	AREA I		Responsabile	AREA I	
	Cassa 2021	2021		2022	2023
Spese Previste	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste - Politiche e interventi socio-assistenziali	Cassa 2021	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
		30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

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

Sotto-tema Strategico	Politiche e interventi socio-assistenziali			
------------------------------	--	--	--	--

Struttura	AREA I		Responsabile	
	Cassa 2021	2021	2022	2023
Spese Previste	340.200,00	340.200,00	340.200,00	340.200,00
			FPV 2021	FPV 2022
			0,00	0,00
				FPV 2023
				0,00

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

Totale Spese Previste - Politiche e interventi socio-assistenziali	Cassa 2021	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
		340.200,00	340.200,00	340.200,00	340.200,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico	Piani ed azioni per l'integrazione e la coesione sociale			
------------------------------	--	--	--	--

Struttura	AREA I		Responsabile	
	Cassa 2021	2021	2022	2023
Spese Previste	113.400,00	113.400,00	113.400,00	113.400,00
			FPV 2021	FPV 2022
			0,00	0,00
				FPV 2023
				0,00

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

Totale Spese Previste - Piani ed azioni per l'integrazione e la coesione sociale	Cassa 2021	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
		113.400,00	113.400,00	113.400,00	113.400,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico

Rafforzamento rete dei servizi educativi, formativi e aggregativi

Struttura	AREA I		Responsabile		AREA I	
	Cassa 2021	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022
Spese Previste	113.400,00	113.400,00	113.400,00	113.400,00	0,00	0,00
						0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste - Rafforzamento rete dei servizi educativi, formativi e aggregativi	Cassa 2021	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
		113.400,00	113.400,00	113.400,00	113.400,00	0,00	0,00

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

Sotto-tema Strategico: Coinvolgimento del volontariato e del terzo settore

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

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste - Coinvolgimento del volontariato e del terzo settore	Cassa 2021	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
		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 Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali

Struttura	AREA IV		Responsabile		AREA IV	
	Cassa 2021	2021	2023	2023	FPV 2021	FPV 2022
Spese Previste	51.000,00	51.000,00	51.000,00	51.000,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali	Cassa 2021	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
		51.000,00	51.000,00	51.000,00	51.000,00	0,00	0,00

Missione: 13 - Tutela della salute

Programma: 07 - Ulteriori spese in materia sanitaria

Sotto-tema Strategico

Welfare e Pari Opportunita' n.a.c.

Struttura	AREA III		Responsabile		Durata
	Cassa 2021	2022	2023	FPV 2023	
Spese Previste	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Struttura	AREA V		Responsabile		Durata
	Cassa 2021	2022	2023	FPV 2023	
Spese Previste	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Struttura	AREA VI		Responsabile		Durata
	Cassa 2021	2022	2023	FPV 2023	
Spese Previste	370.000,00	370.000,00	370.000,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste - Welfare e Pari Opportunita' n.a.c.	Cassa 2021	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
		388.000,00	388.000,00	388.000,00	388.000,00	0,00	0,00

Missione: 14 - Sviluppo economico e competitività'

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

Sotto-tema Strategico

Interventi per la tutela del commercio

Struttura	AREA IV		Responsabile		AREA IV	
	Cassa 2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
Spese Previste	6.500,00	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00

N°

Obiettivi Macro

Stakeholder

Durata

**Totale Spese Previste -
Interventi per la tutela del
commercio**

Cassa 2021	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00

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

Sotto-tema Strategico

Azioni per la tutela e la valorizzazione del lavoro e dell'impresa

Struttura	AREA I		Responsabile		AREA I	
	Cassa 2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
Spese Previste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

N°

Obiettivi Macro

Stakeholder

Durata

**Totale Spese Previste -
Azioni per la tutela e la
valorizzazione del lavoro e
dell'impresa**

Cassa 2021	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Sotto-tema Strategico	Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile	
------------------------------	--	--

Struttura	AREA II		Responsabile	
	Cassa 2021	2021	2022	2023
Spese Previste	50.045,47	50.045,47	50.045,47	50.045,47
			FPV 2021	FPV 2022
			0,00	0,00
				FPV 2023
				0,00

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

Totale Spese Previste - Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile	Cassa 2021	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
		50.045,47	50.045,47	50.045,47	50.045,47	0,00	0,00

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

Sotto-tema Strategico	Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile			
------------------------------	--	--	--	--

Struttura	Cassa 2021	AREA II		Responsabile		AREA II	
		2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
Spese Previste	2.721.417,40	2.721.417,40	2.721.417,40	2.721.417,40	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile	Cassa 2021	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
		2.721.417,40	2.721.417,40	2.721.417,40	2.721.417,40	0,00	0,00

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

Sotto-tema Strategico	Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile			
------------------------------	--	--	--	--

Struttura	AVVOCATURA COMUNE - STAFF SEGRETARIO COMUNALE				Responsabile		
	<i>Cassa 2021</i>	2021	2022	2023			
Spese Previste	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
					0,00	0,00	0,00

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

Struttura	AREA II				Responsabile		
	<i>Cassa 2021</i>	2021	2022	2023			
Spese Previste	4.853.351,06	4.853.351,06	4.694.254,12	4.531.589,92	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
					0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile	Cassa 2021				2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
	4.869.351,06	4.869.351,06	4.710.254,12	4.547.589,92				0,00	0,00	0,00

Missione: 50 - Debito pubblico

Programma: 02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Sotto-tema Strategico	Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile
-----------------------	--

Struttura	AREA II		Responsabile		AREA II	
	Cassa 2021	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022
Spese Previste	453.299,52	453.299,52	494.096,94	497.664,20	0,00	0,00
					0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile	Cassa 2021	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
		453.299,52	453.299,52	494.096,94	497.664,20	0,00	0,00

Missione: 60 - Anticipazioni finanziarie

Programma: 01 - Restituzione anticipazione di tesoreria

Sotto-tema Strategico	Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile
------------------------------	--

Struttura	AREA II		Responsabile	
	Cassa 2021	2021	2023	AREA II
Spese Previste	3.930.775,80	3.930.775,80	3.930.775,80	FPV 2021
				0,00
				FPV 2022
				0,00
				FPV 2023
				0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durato
----	-----------------	-------------	--------

Totale Spese Previste - Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile	Cassa 2021	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
		3.930.775,80	3.930.775,80	3.930.775,80	3.930.775,80	0,00	0,00

Missione: 99 - Servizi per conto terzi

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

Sotto-tema Strategico	Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile					
------------------------------	--	--	--	--	--	--

Struttura	AREA II		Responsabile		AREA II	
	Cassa 2021	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022
Spese Previste	22.150.800,00	22.150.800,00	22.150.800,00	22.150.800,00	0,00	0,00
					0,00	0,00

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

Struttura	AREA III		Responsabile		AREA III	
	Cassa 2021	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022
Spese Previste	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	0,00	0,00
					0,00	0,00

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

Struttura	AREA VI		Responsabile		AREA VI	
	Cassa 2021	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022
Spese Previste	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00
					0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile	Cassa 2021	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
		22.155.000,00	22.155.000,00	22.155.000,00	22.155.000,00	0,00	0,00

3.1.2 Valutazioni dei mezzi finanziari e delle fonti di finanziamento

Come argomentato nel paragrafo 2.2.3, l'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, ha costituito, per il passato ed ancor più costituirà per il futuro, il primo momento dell'attività di programmazione del nostro ente.

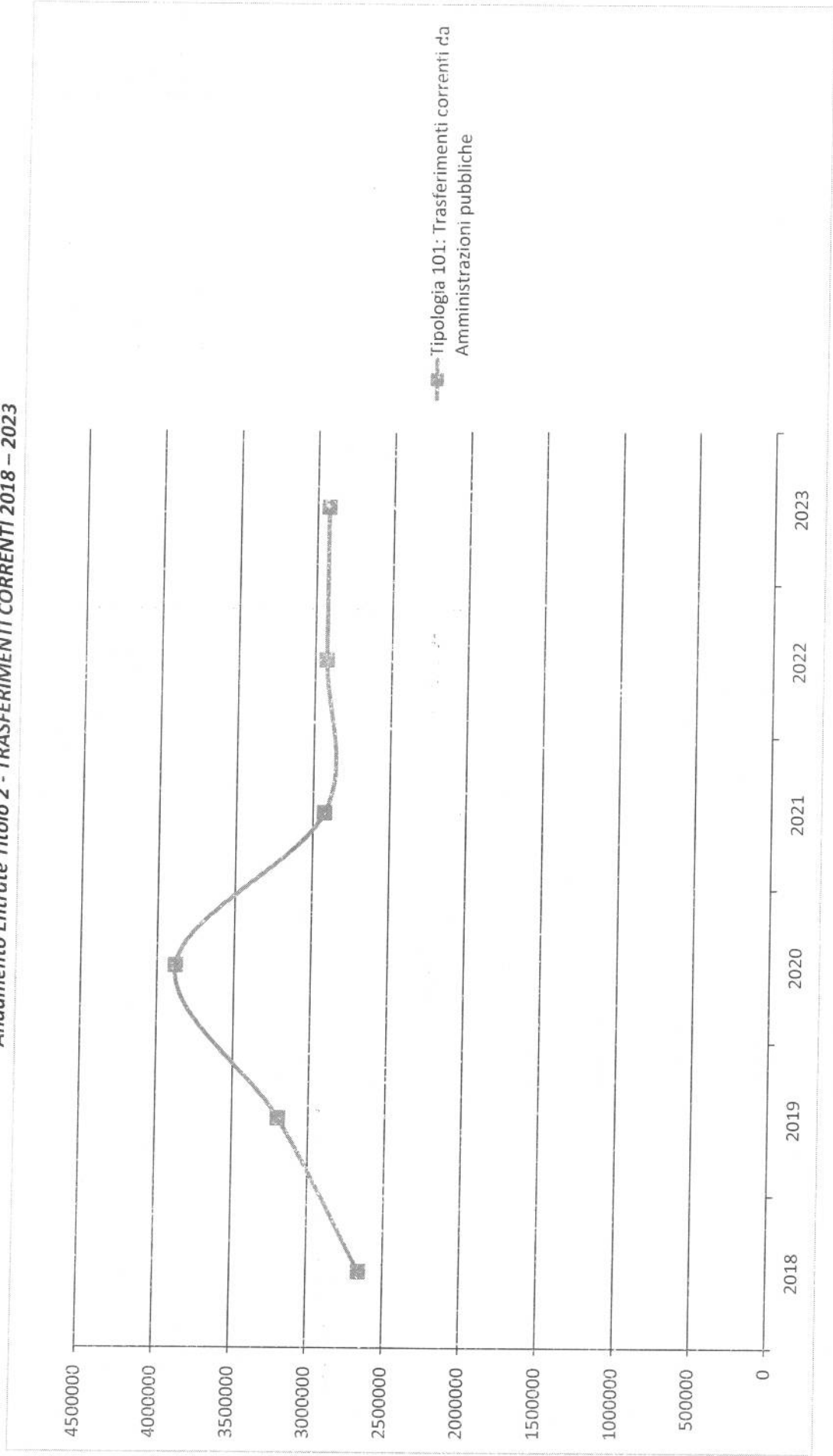
Nei paragrafi che seguono si presentano specifici approfondimenti con riferimento al gettito previsto delle principali entrate tributarie ed a quelle derivanti da servizi pubblici.

Analisi Entrate per Titolo e Tipologia

Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
1	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2.659.419,45	3.200.621,48	3.880.400,00	2.926.000,00	2.926.000,00	2.926.000,00	2.926.000,00
	TOTALE TITOLO 2	2.659.419,45	3.200.621,48	3.880.400,00	2.926.000,00	2.926.000,00	2.926.000,00	2.926.000,00

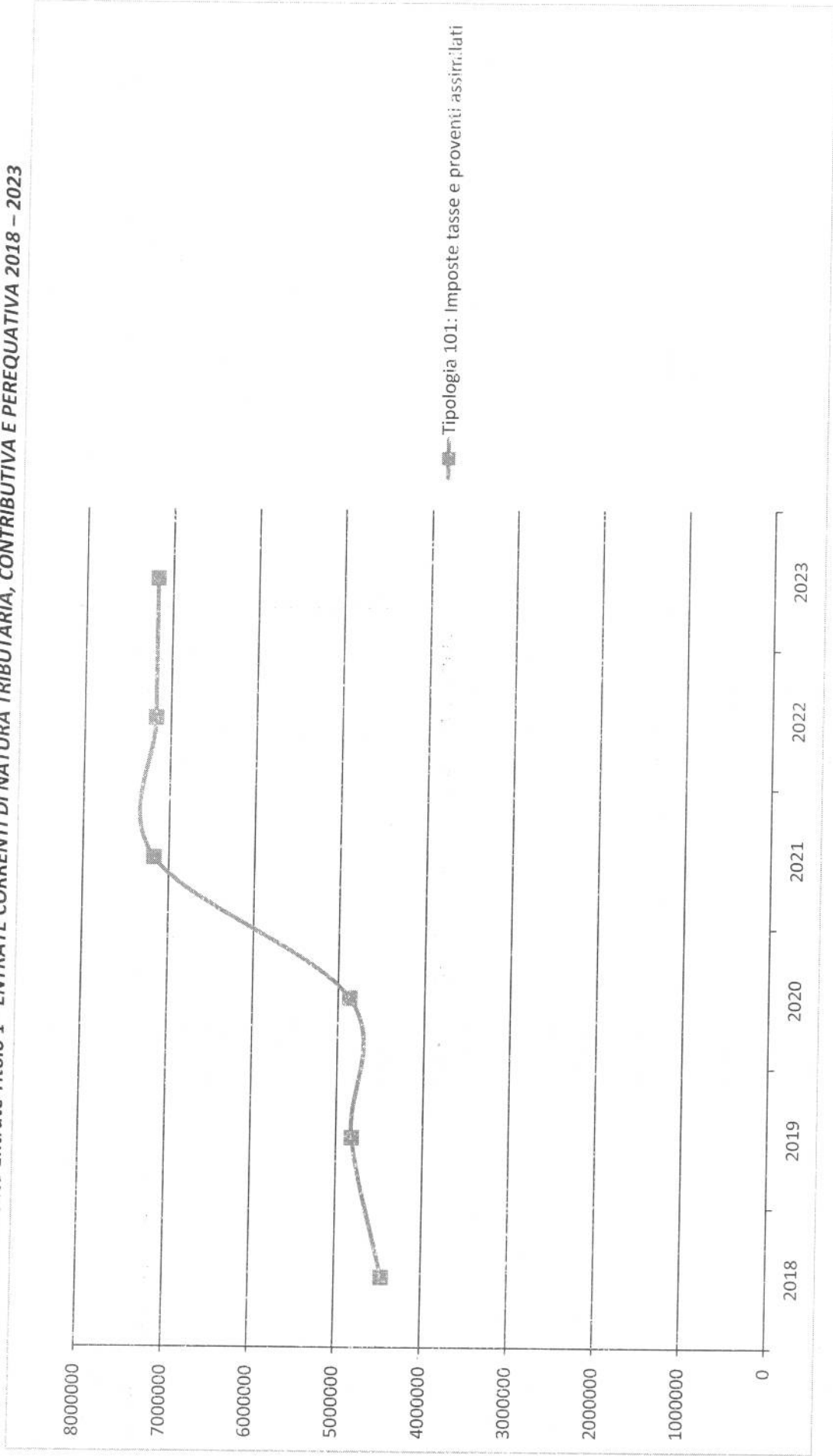
Andamento Entrate Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI 2018 - 2023



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

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
1	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	4.458.109,45	4.820.459,34	4.870.000,00	7.175.000,00	7.175.000,00	7.175.000,00	7.175.000,00
	TOTALE TITOLO 1	4.458.109,45	4.820.459,34	4.870.000,00	7.175.000,00	7.175.000,00	7.175.000,00	7.175.000,00

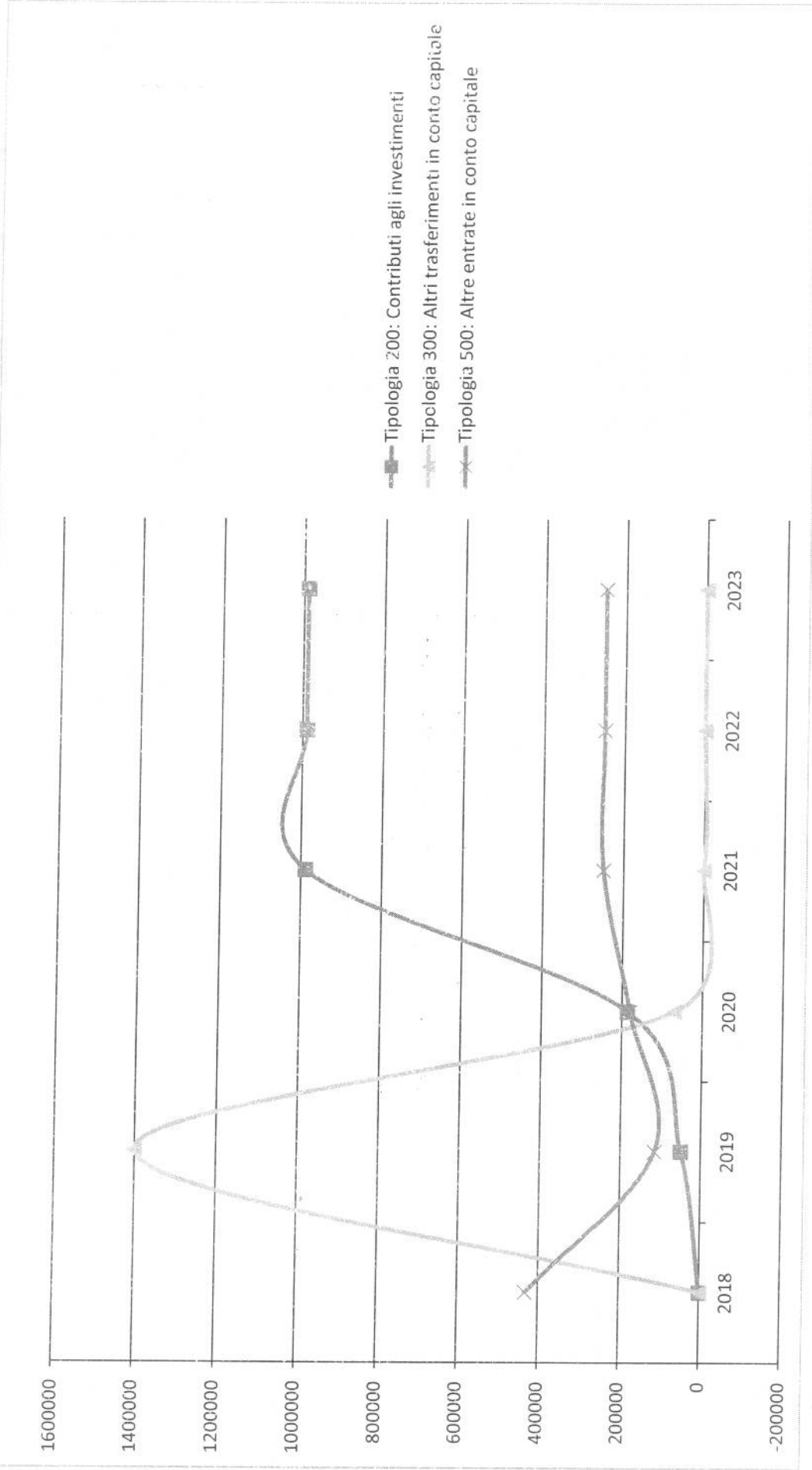
Andamento Entrate Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA 2018 - 2023



Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
1	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	50.000,00	186.000,00	1.148.5021,48	1.148.5021,48	1.148.5021,48	1.148.5021,48
2	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	1.401.470,31	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	432.432,30	115.547,96	180.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
	TOTALE TITOLO 4	432.432,30	1.566.968,27	436.000,00	1.398.021,48	1.398.021,48	1.398.021,48	1.398.021,48

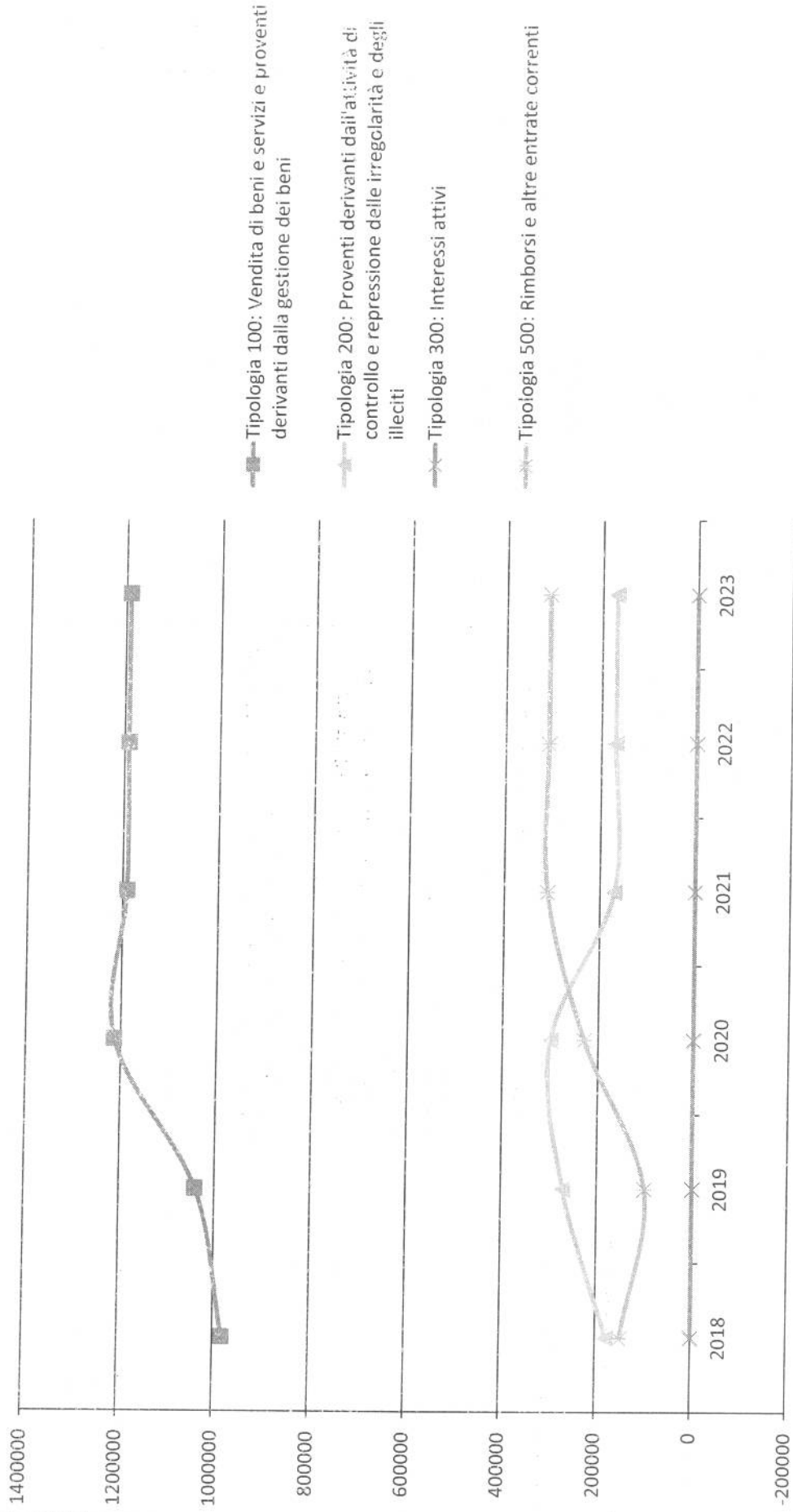
Andamento Entrate Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE 2018 - 2023



Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
1	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	981.003,43	1.041.223,36	1.214.000,00	1.191.500,00	1.191.500,00	1.191.500,00	1.191.500,00
2	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	178.309,81	271.119,53	300.000,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00
3	Tipologia 300: Interessi attivi	670,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	149.351,39	100.438,21	230.000,00	310.000,00	310.000,00	310.000,00	310.000,00
	TOTALE TITOLO 3	1.309.335,00	1.412.781,10	1.744.000,00	1.671.500,00	1.671.500,00	1.671.500,00	1.671.500,00

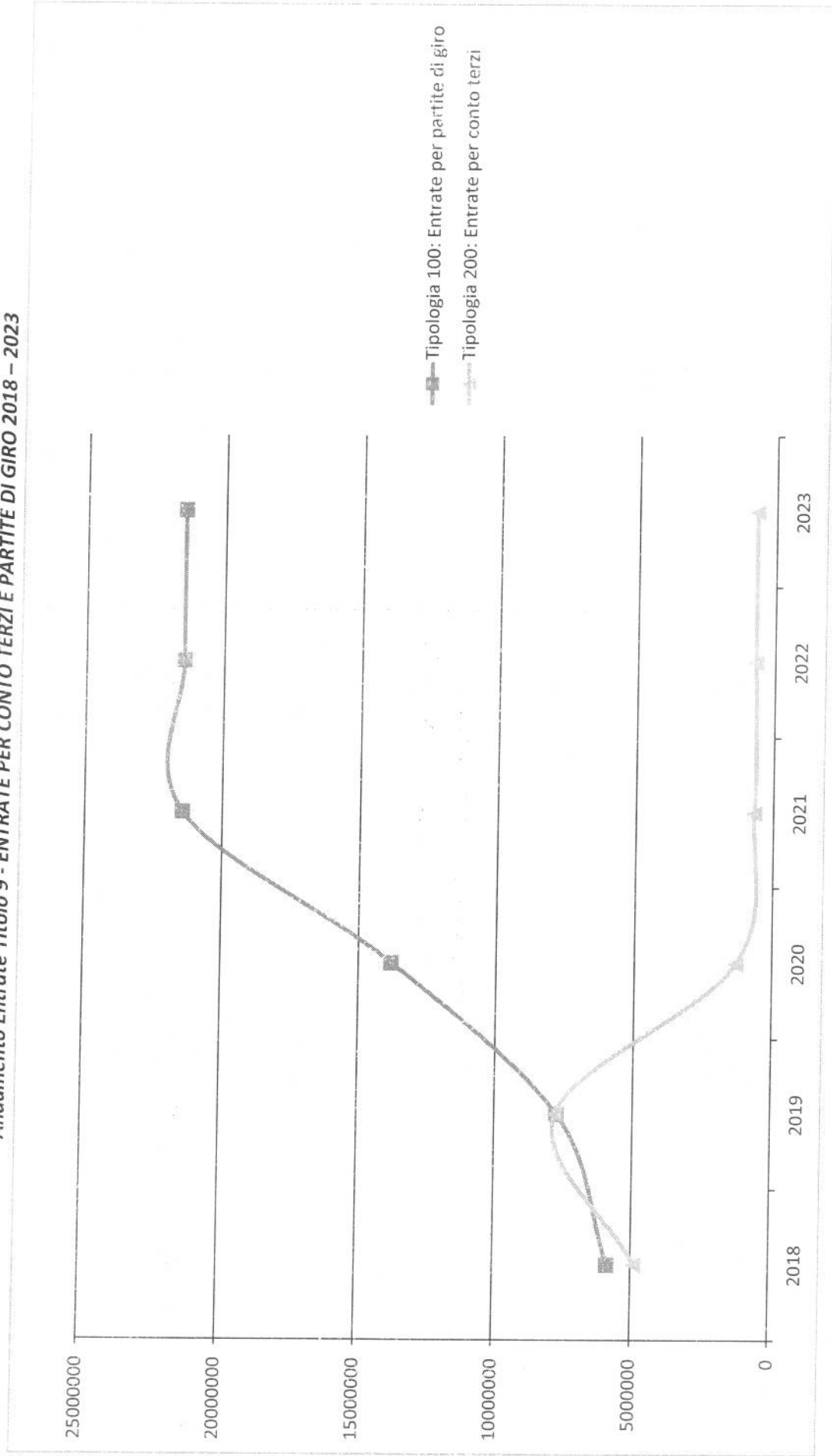
Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE 2018 - 2023



Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
1	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	5.864.562,80	7.755.158,51	13.806.200,00	21.455.000,00	21.455.000,00	21.455.000,00	21.455.000,00
2	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	4.880.141,95	7.805.836,46	1.315.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00
	TOTALE TITOLO 9	10.744.704,75	15.560.994,97	15.121.200,00	22.155.000,00	22.155.000,00	22.155.000,00	22.155.000,00

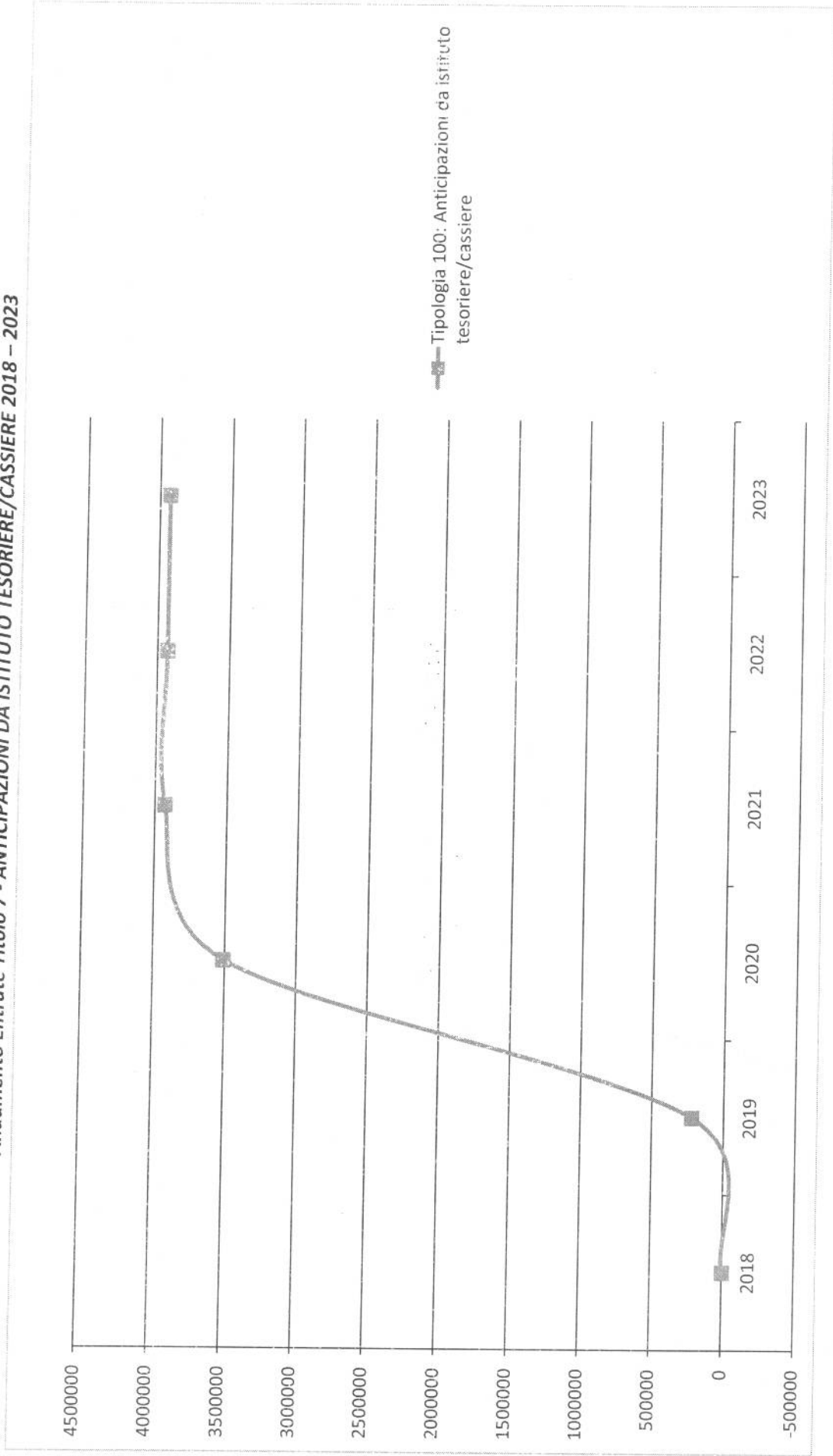
Andamento Entrate Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO 2018 - 2023



Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
1	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	221.814,21	3.512.000,00	3.930.775,80	3.930.775,80	3.930.775,80	3.930.775,80
	TOTALE TITOLO 7	0,00	221.814,21	3.512.000,00	3.930.775,80	3.930.775,80	3.930.775,80	3.930.775,80

Andamento Entrate Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE 2018 - 2023



Analisi Entrate per Titolo, Tipologia e Categoria

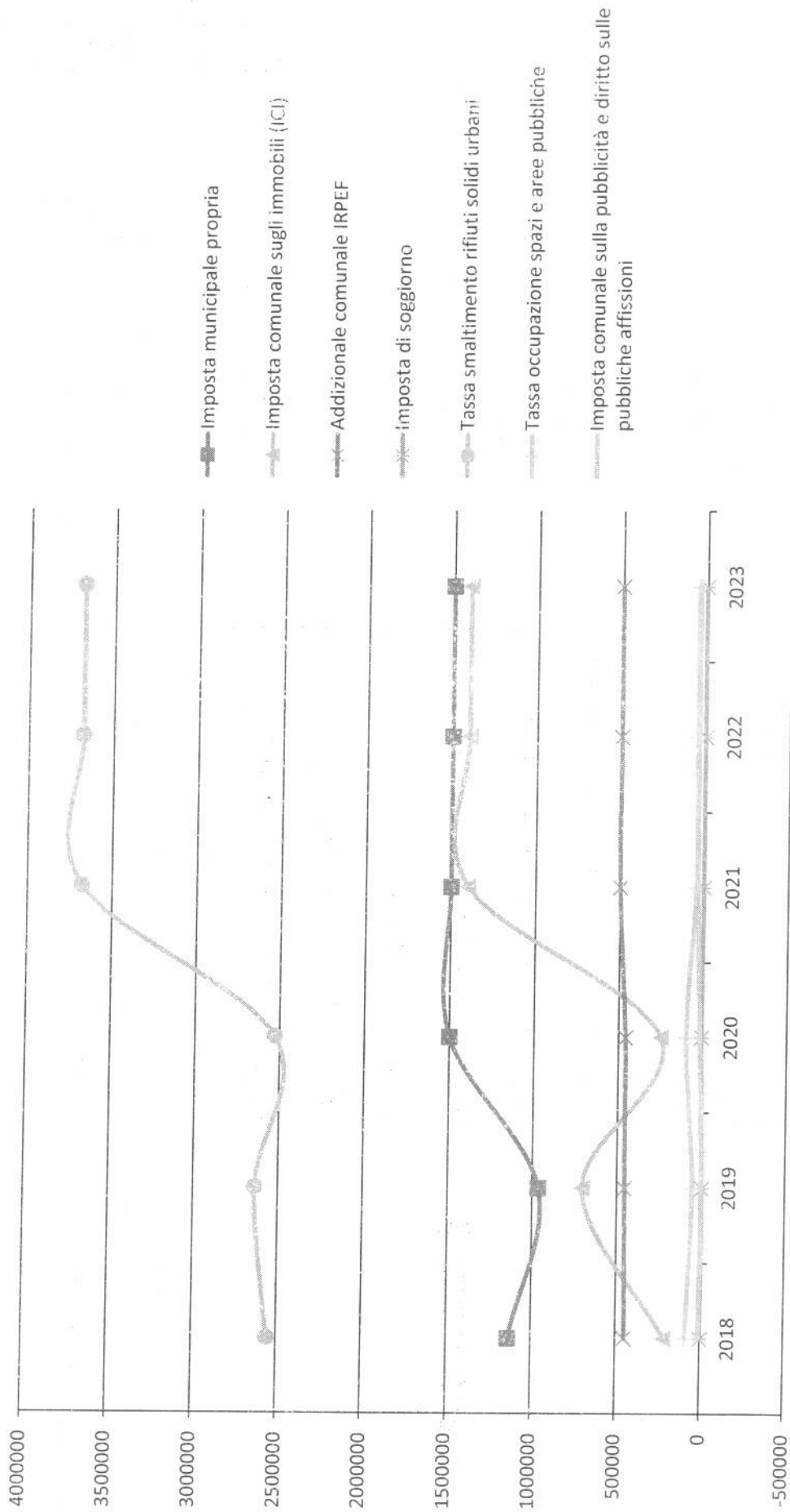
Titolo 0 - AVANZO E FPV / Tipologia 0000000 - Tipologia 000: Avanzo

N°	Categoria	Trend Storico			Cassa 2021	Programmazione Pluriennale		
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)		2021	2022	2023
	TOTALE TITOLO 0 - TIPOLOGIA 0000000	0,00	0,00	0,00	0,00	5.022.496,21	4.730.262,56	4.571.165,82

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			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
1	Imposta municipale propria	1.134.321,11	964.670,56	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)	214.726,88	705.943,59	250.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00
3	Addizionale comunale IRPEF	448.688,61	454.939,80	460.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
4	Imposta di soggiorno	0,00	0,00	10.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
5	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	2.557.698,49	2.637.231,09	2.530.000,00	3.680.000,00	3.680.000,00	3.680.000,00	3.680.000,00
6	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	90.386,46	55.072,50	100.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
7	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	12.287,90	2.601,80	20.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
TOTALE TITOLO 1 - TIPOLOGIA 1010100		4.458.109,45	4.820.459,34	4.870.000,00	7.175.000,00	7.175.000,00	7.175.000,00	7.175.000,00

Andamento Entrate Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA / Tipologia 1010100 - Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati 2018 - 2023



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			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
	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			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
	TOTALE TITOLO 1 - TIPOLOGIA 1010400	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

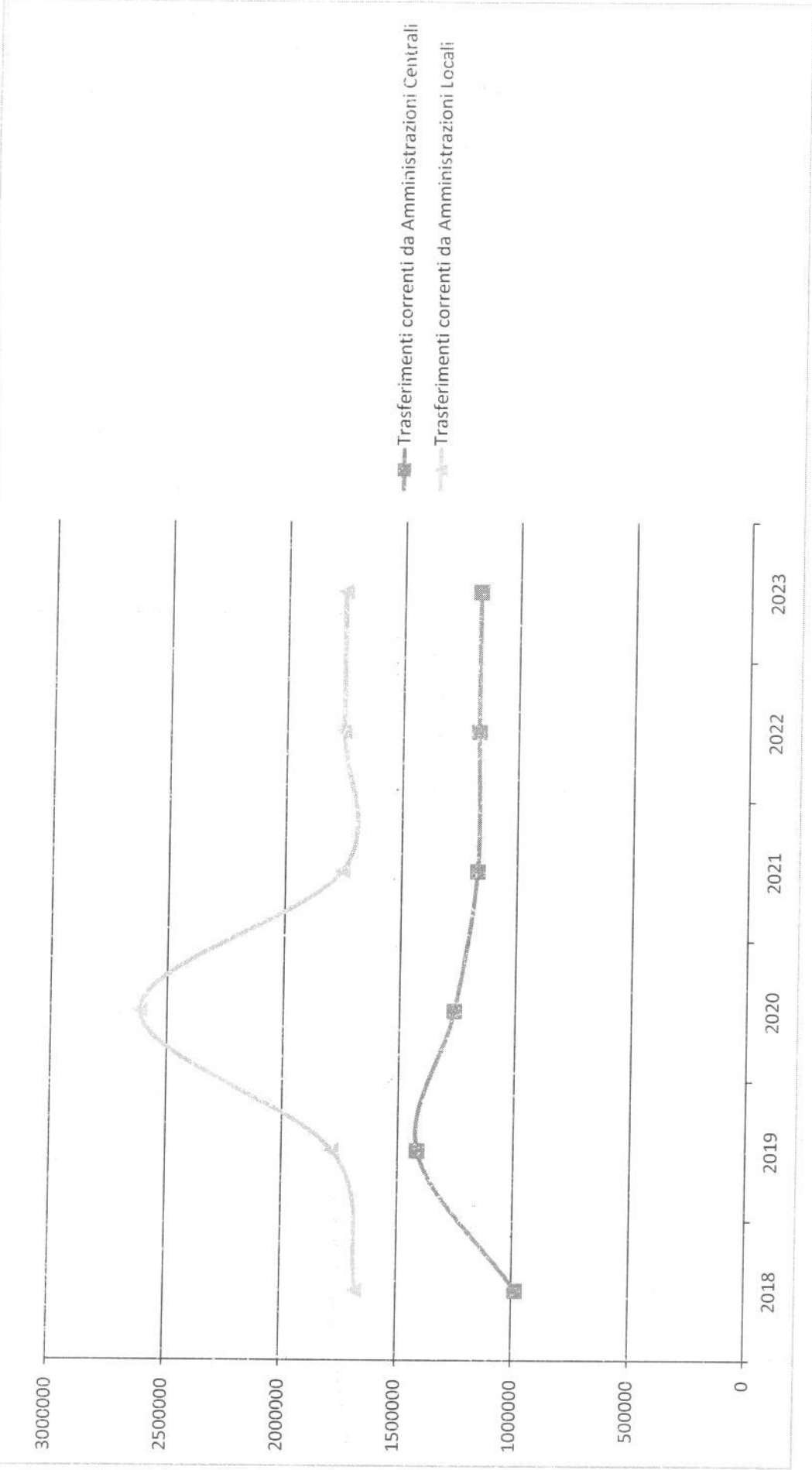
Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA / Tipologia 1030100 - Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
	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			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
1	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	984.481,79	1.416.391,75	1.262.300,00	1.171.000,00	1.171.000,00	1.171.000,00	1.171.000,00
2	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	1.674.937,66	1.784.229,73	2.618.100,00	1.755.000,00	1.755.000,00	1.755.000,00	1.755.000,00
	TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010100	2.659.419,45	3.200.621,48	3.880.400,00	2.926.000,00	2.926.000,00	2.926.000,00	2.926.000,00

Andamento Entrate Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 2010100 - Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche 2018 - 2023



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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
	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			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
	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			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
	TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010400	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

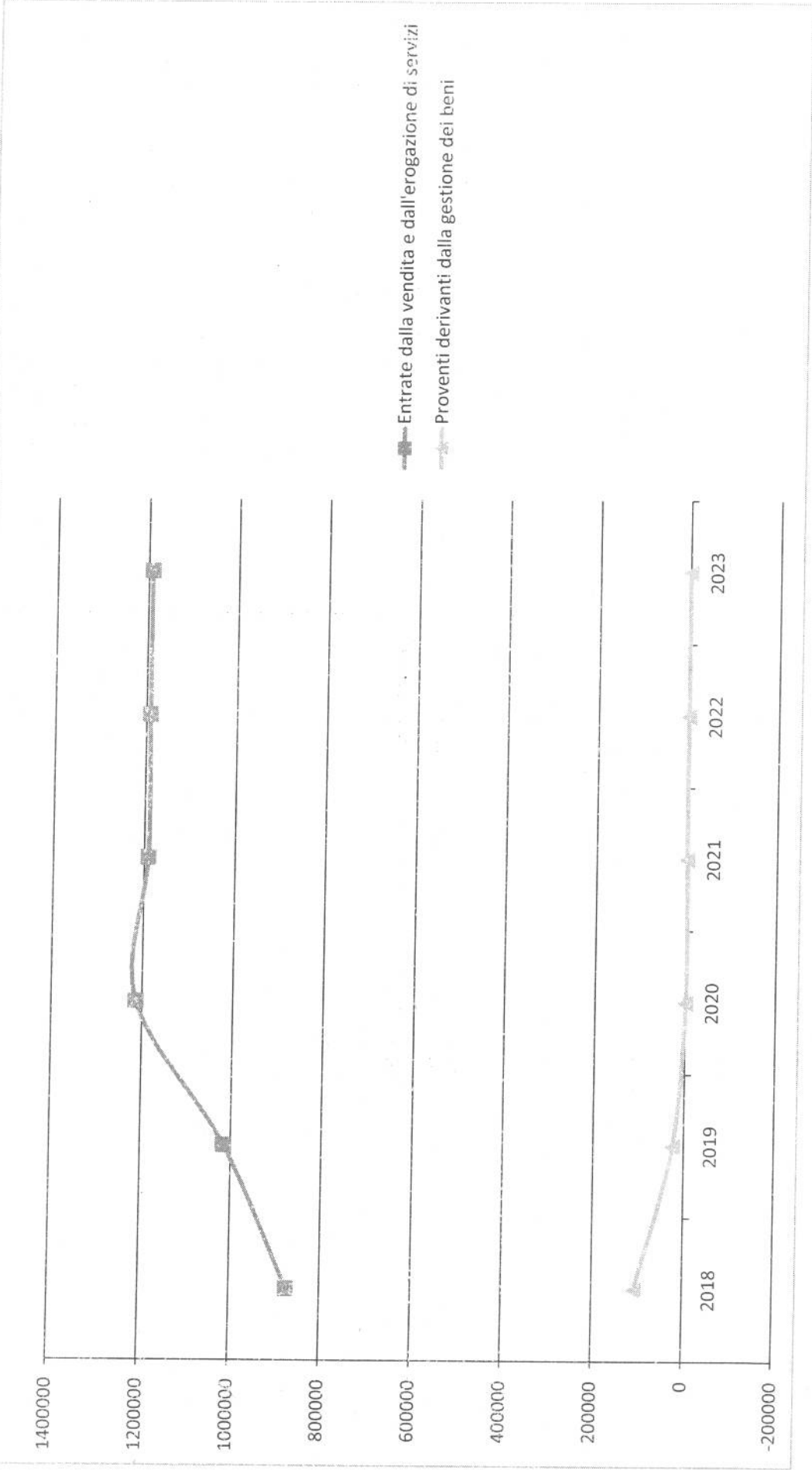
Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 2010500 - Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
	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			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
1	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	873.814,26	1.016.139,37	1.214.000,00	1.191.500,00	1.191.500,00	1.191.500,00	1.191.500,00
2	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	107.189,17	25.083,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3010000	981.003,43	1.041.223,36	1.214.000,00	1.191.500,00	1.191.500,00	1.191.500,00	1.191.500,00

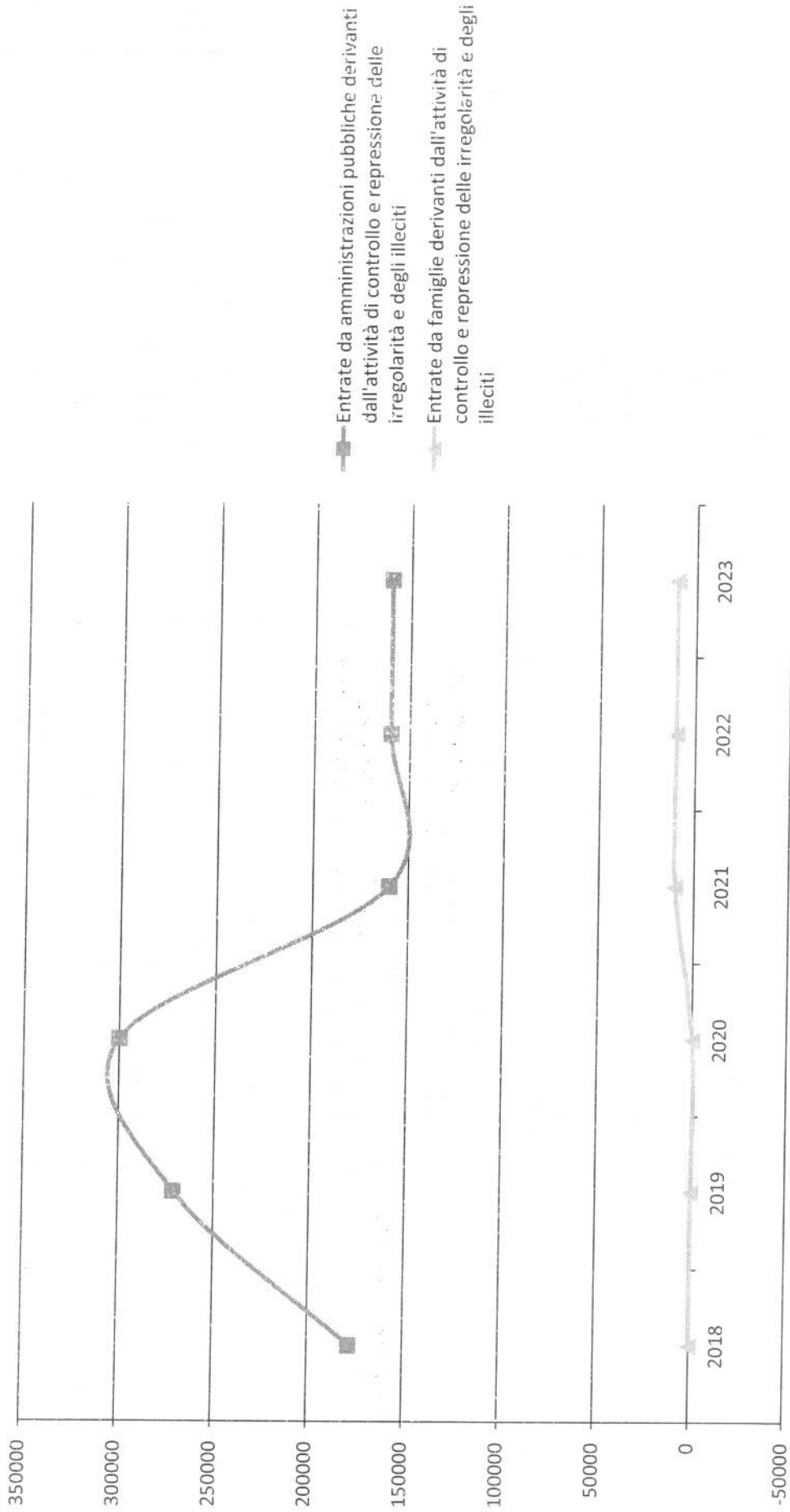
Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3010000 - Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni 2018 - 2023



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			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023	
1	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	178.309,81	271.119,53	300.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00	
2	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
	TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3020000	178.309,81	271.119,53	300.000,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00	

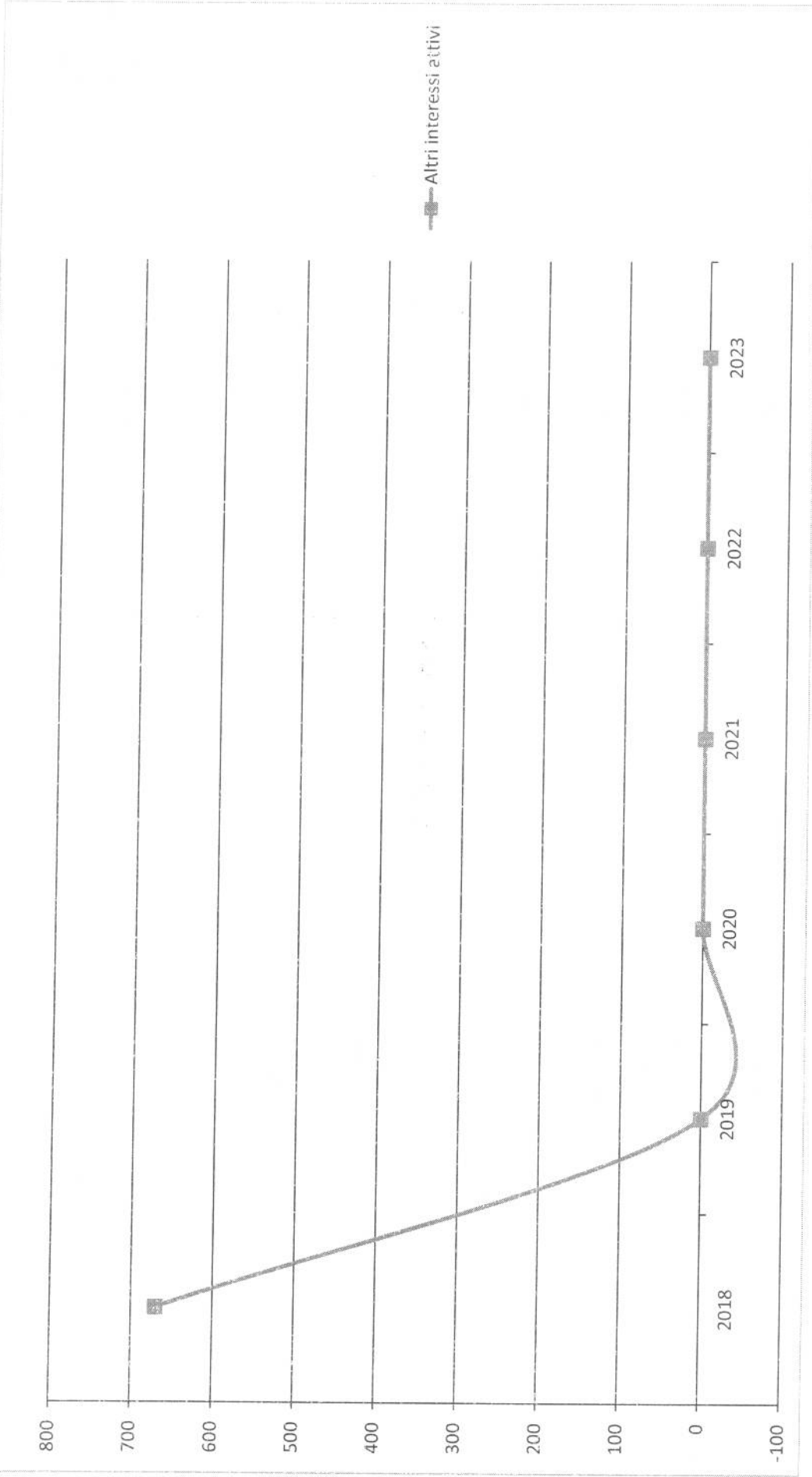
Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3020000 - Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti 2018 - 2023



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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
1	Altri interessi attivi	670,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3030000	670,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3030000 - Tipologia 300: Interessi attivi 2018 - 2023



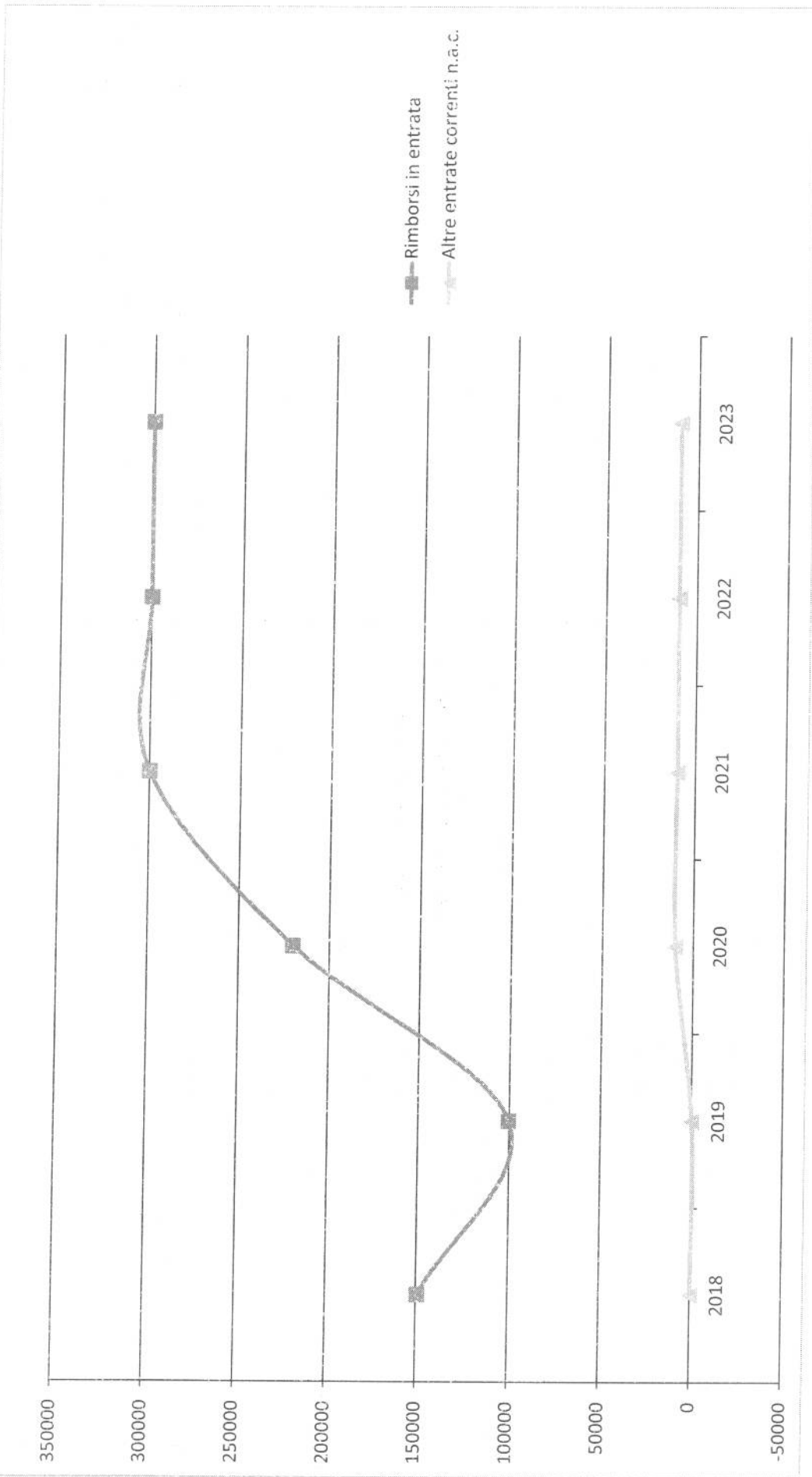
Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3040000 - Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
	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		
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022
1	Rimborsi in entrata	149.351,39	100.438,21	220.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
2	Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3050000	149.351,39	100.438,21	230.000,00	310.000,00	310.000,00	310.000,00

Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3050000 - Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti 2018 - 2023



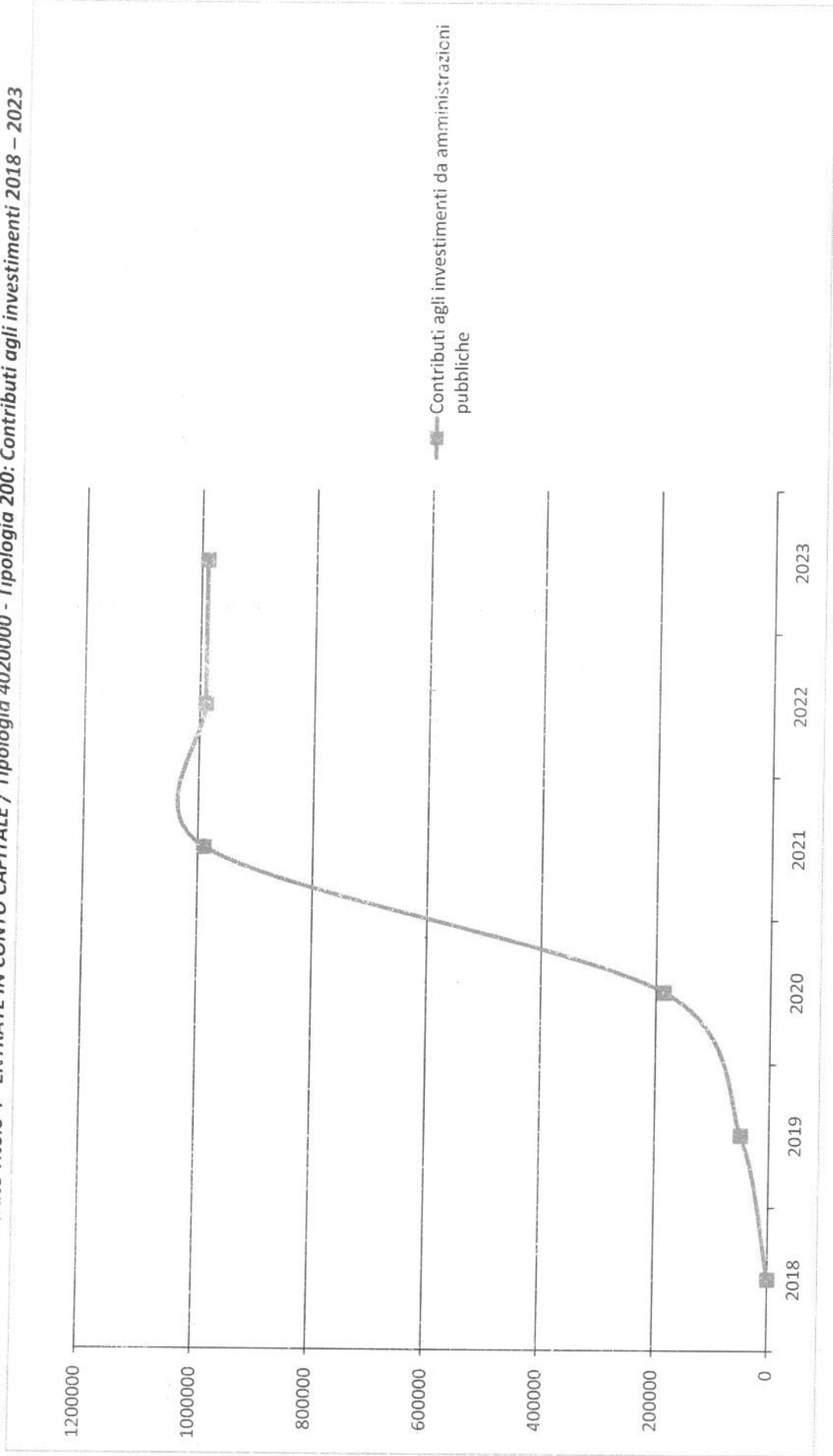
Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4010000 - Tipologia 100: Tributi in conto capitale

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
	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			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	50.000,00	186.000,00	1.148.021,48	1.148.021,48	1.148.021,48	1.148.021,48
	TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4020000	0,00	50.000,00	186.000,00	1.148.021,48	1.148.021,48	1.148.021,48	1.148.021,48

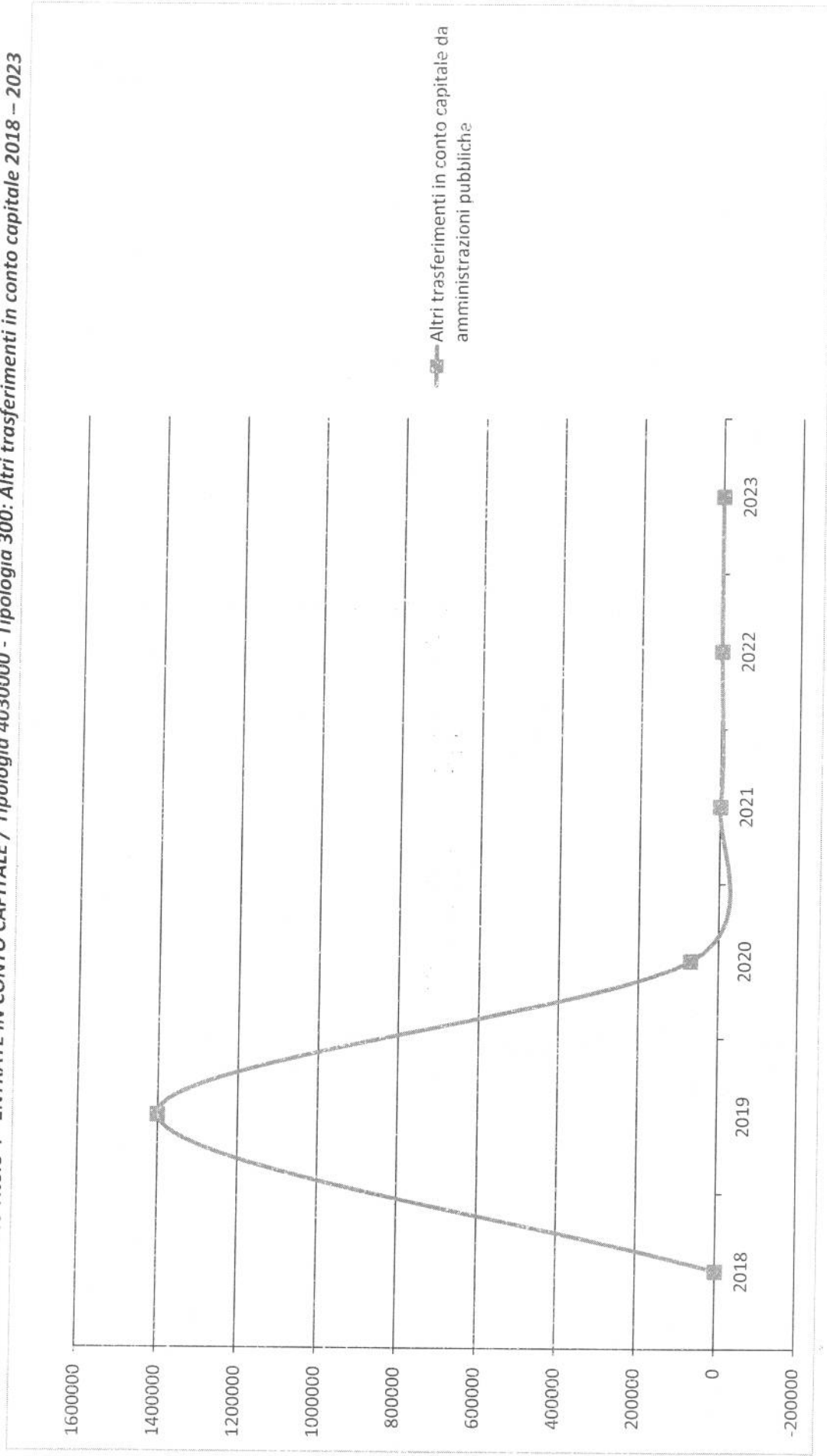
Andamento Entrate Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4020000 - Tipologia 200: Contributi agli investimenti 2018 - 2023



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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
1	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	1.401.420,31	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4030000	0,00	1.401.420,31	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Andamento Entrate Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4030000 - Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale 2018 - 2023



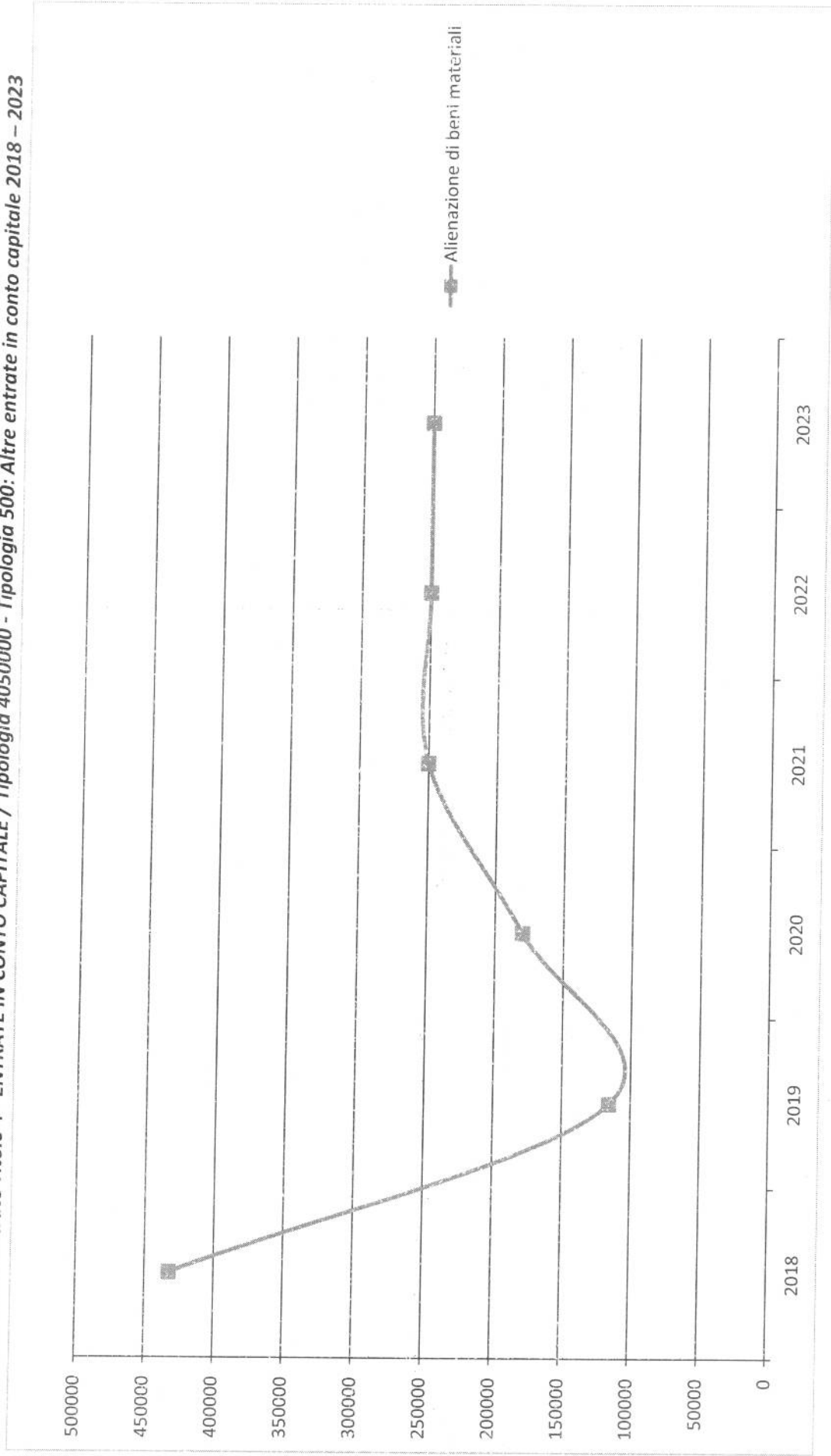
Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4040000 - Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
	TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4040000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
1	Alienazione di beni materiali	432.432,30	115.547,96	180.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
	TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4050000	432.432,30	115.547,96	180.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00

Andamento Entrate Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4050000 - Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale 2018 - 2023



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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
	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			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
	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			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
	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			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
	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			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
	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			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
	TOTALE TITOLO 6 - TIPOLOGIA 6020000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
	TOTALE TITOLO 6 - TIPOLOGIA 6030000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

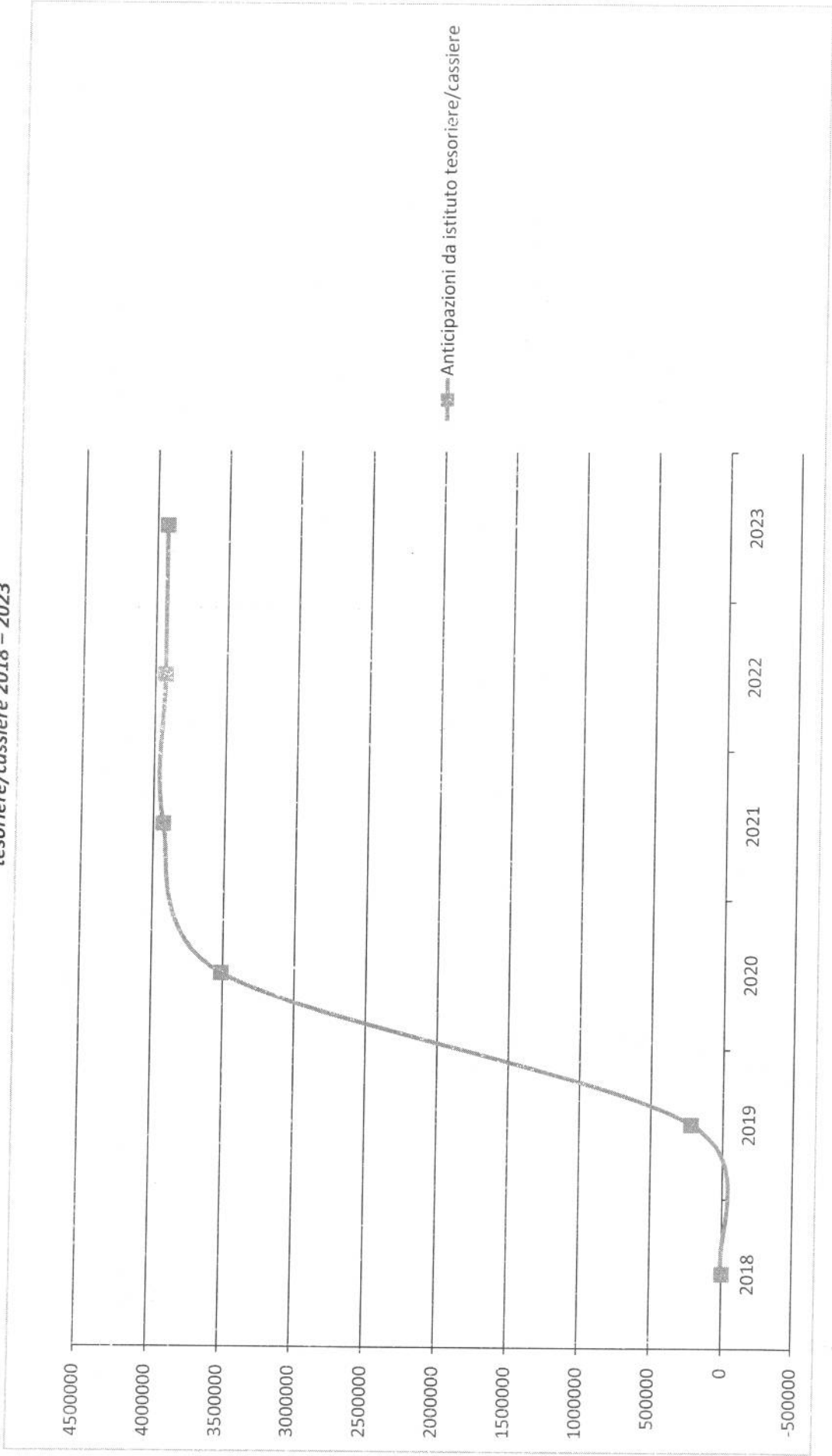
Titolo 6 - ACCENSIONE PRESTITI / Tipologia 6040000 - Tipologia 400: Altre forme di indebitamento

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
	TOTALE TITOLO 6 - TIPOLOGIA 6040000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
1	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	221.814,21	3.512.000,00	3.930.775,80	3.930.775,80	3.930.775,80	3.930.775,80
	TOTALE TITOLO 7 - TIPOLOGIA 7010000	0,00	221.814,21	3.512.000,00	3.930.775,80	3.930.775,80	3.930.775,80	3.930.775,80

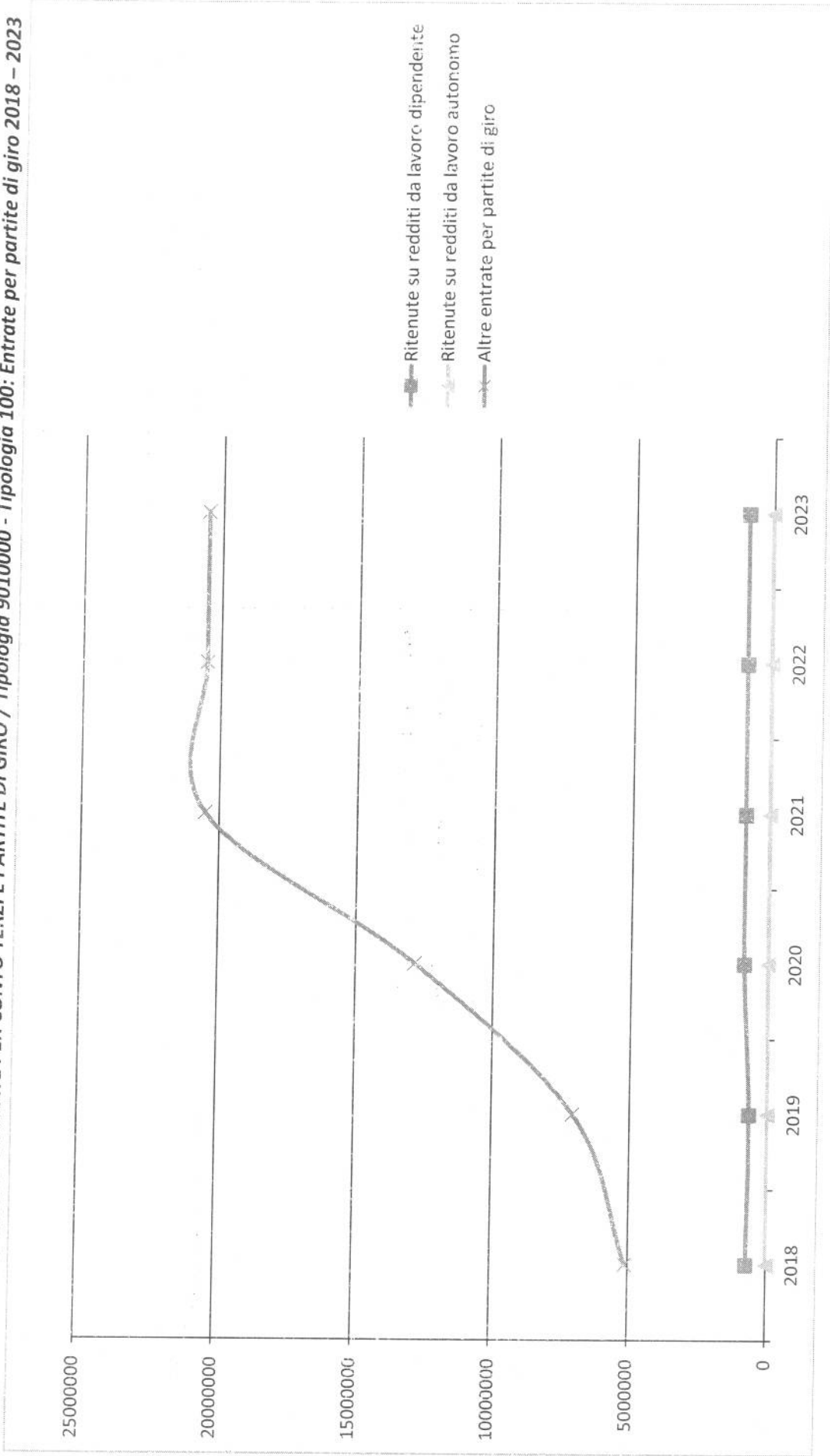
**Andamento Entrate Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE / Tipologia 7010000 - Tipologia 100: Anticipazioni da istituto
tesoriere/cassiere 2018 - 2023**



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

N°	Categoria	Trend Storico			2020 (Previsione)	Programmazione Pluriennale		
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	Cassa 2021		2021	2022	2023
1	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	737.090,01	677.068,97	910.000,00	908.800,00	908.800,00	908.800,00	
2	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	8.619,44	12.156,09	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	
3	Altre entrate per partite di giro	5.118.853,35	7.065.933,45	12.866.200,00	20.516.200,00	20.516.200,00	20.516.200,00	
	TOTALE TITOLO 9 - TIPOLOGIA 9010000	5.864.562,80	7.755.158,51	13.806.200,00	21.455.000,00	21.455.000,00	21.455.000,00	

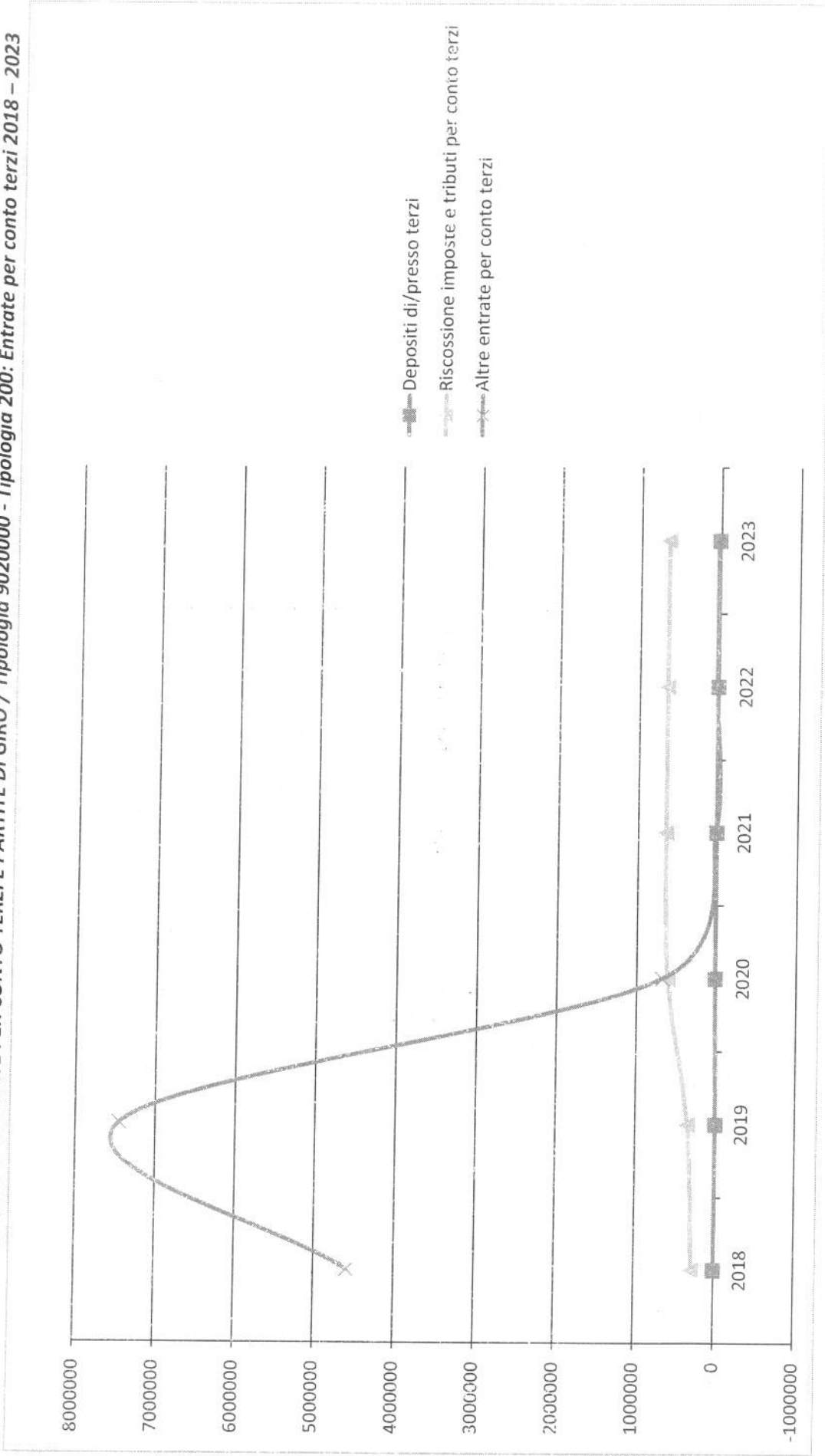
Andamento Entrate Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO / Tipologia 9010000 - Tipologia 100: Entrate per partite di giro 2018 - 2023



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

N°	Categoria	Trend Storico			2020 (Previsione)	Cassa 2021	Programmazione Pluriennale		
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020			2021	2022	2023
1	Depositi di/prezzo terzi	6.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	
2	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	283.156,49	350.871,02	615.000,00	650.000,00	650.000,00	650.000,00	650.000,00	
3	Altre entrate per conto terzi	4.590.985,46	7.454.965,44	680.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	
	TOTALE TITOLO 9 - TIPOLOGIA 9020000	4.880.141,95	7.805.836,46	1.315.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00	

Andamento Entrate Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO / Tipologia 9020000 - Tipologia 200: Entrate per conto terzi 2018 - 2023



3.1.3 Gli equilibri di bilancio 2021/2023

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 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	3.646.311,15		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	514.248,63	514.248,63	514.248,63
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	11.772.500,00	11.772.500,00	11.772.500,00
• 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	11.097.185,50	10.923.251,37	10.923.251,37
• Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
• Fondo crediti dubbia esigibilità	2.721.417,40	2.721.417,40	2.721.417,40
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	5.183.562,08	5.065.262,56	4.096.165,62
• Di cui per estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00
SOMMA FINALE	-5.022.496,21	-4.730.262,56	-4.571.165,62
G=A-AA+B+C-D-E-F			
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	5.022.496,21	4.730.262,56	4.571.165,62
• Di cui per estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	0,00	0,00	0,00
• Di cui per estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00
O=G+H+I-L+M			
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	1.398.021,48	1.398.021,48	1.398.021,48
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00

T) Entrate Titolo 5.04 relative a altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte carente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	1.398.021,48	1.398.021,48	1.398.021,48
• 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	0,00	0,00	0,00
Z= P+Q+R-C-I-S1-S2-T+I-U-V+E			
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	0,00	0,00	0,00
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			

3.1.4 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 l'anticipazione di liquidata ex artt. 115 e 116 del D.L. n. 34/2020 (c.d. Decreto Rilancio) concessa da 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 ed utilizzata per € 1.150.862,58, ha permesso all'ente di pagare regolarmente sia gli stipendi che i debiti commerciali maturati nel 2020.

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 € 109.470,47

Inoltre, si da atto che nel corso dell'esercizio finanziario 2020 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 2021/2023

Si riporta di seguito il prospetto inerente la capacità di indebitamento dell'ente per il triennio 2019/2021:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	2021	2022	2023
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.Lgs. N. 267/2000			
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	7.150.000,00	7.150.000,00	7.150.000,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II) 2) Trasferimenti correnti (titolo II)	2.976.000,00	2.976.000,00	2.976.000,00
3) Entrate extra-tributarie (titolo III)	1.478.000,00	1.478.000,00	1.478.000,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	11.604.000,00	11.604.000,00	11.604.000,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI			
Livello massimo di spesa annuale (1):	1.160.400,00	1.160.400,00	1.160.400,00
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)	175.000,00	175.000,00	175.000,00
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	985.400,00	985.400,00	985.400,00
TOTALE DEBITO CONTRATTO			
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	1.026.000,00	751.000,00	476.000,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	1.026.000,00	751.000,00	476.000,00
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 2021/2023

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 2021/2023 non è stata ancora deliberata dalla Giunta Municipale ma con la delibera di modifica n. 197 del 29/11/2020 per gli anni 2021 e 2022 l'Amministrazione comunale aveva previsto quanto segue:

ANNO 2021

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 con contratto a tempo determinato :

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

ANNO 2022

PROGRESSIONI VERTICALI: n. 3

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

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 2021/2023 è stato adottato dalla Giunta Municipale con delibera di G.M. n. 52 del 25.03.2021.

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, in attesa della definitiva approvazione del PRG, non vi sono alienazioni e valorizzazioni immobiliari, ad eccezione dell'impianto sportivo dello stadi comunale già affidato con deliberazione di C.C. n. 66/2020 e con l'operatore economico già selezionato con delibera di G.M. n. 174/2020 e dei campetti di tennis siti all'interno dell'impianto sportivo (Vedi delibera di Giunta Municipale n. 45 del 18.03.2021)

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 2021/2023 è stato deliberato dalla Giunta Municipale con delibera n. 53 del 25.03.2021.

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

La verifica aree da destinare alle residenze, attività produttive e terziarie, ai sensi dell'art. 172 del D. Lgs. 267/2000 è stata deliberata dalla Giunta Municipale con delibera n. 44 del 18.03.2021