

DUP



Documento
Unico di
Programmazione
2018-2020

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

Comune di CASTELLANETA (TA)

Premessa

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

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

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

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

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

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

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

In particolare il sistema dei documenti di bilancio delineato dal D.Lgs. 118/2011 si compone come segue:

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

VALENZA E CONTENUTI DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

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

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

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

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

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

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

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

LA SEZIONE STRATEGICA (SeS)

1 ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE

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

Questa attività deve essere necessariamente svolta prendendo in considerazione:

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

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

1.1 OBIETTIVI INDIVIDUATI DAL GOVERNO NAZIONALE

Il Documento di Economia e Finanza 2017, il principale strumento di programmazione economico-finanziaria, approvato dal Consiglio dei Ministri l'11 aprile 2017, traccia un percorso di sostenimento alla crescita e, nel contempo, di consolidamento dei conti pubblici, attraverso la riduzione del costo del lavoro, il rilancio degli investimenti e dell'occupazione, il rafforzamento della capacità competitiva delle imprese italiane.

Anche per quest'anno, per evitare effetti recessivi sulla crescita, il Def annuncia la sospensione delle clausole di salvaguardia che valgono 19,5 miliardi e che comporterebbero un aumento dell'IVA agevolata dal 10% al 13% e di quella ordinaria dal 22% al 25%, se non si adottassero misure alternative per sterilizzarne gli effetti. Tuttavia la riduzione è stata solo annunciata e l'andamento tendenziale dei conti pubblici, che incorpora le clausole di salvaguardia, è molto vicino a quello programmatico. Ciò significa che per raggiungere gli obiettivi di bilancio su debito e disavanzo e, nel contempo, sterilizzare gli effetti dei previsti aumenti IVA, si richiederebbero aggiustamenti molto più consistenti, incompatibili con le previsioni di crescita.

PIL

Secondo il nuovo **scenario tendenziale**, nel 2017 il PIL crescerà dell'1,1% in termini reali.

Nonostante le prospettive favorevoli che emergono dallo scenario internazionale, la previsione di crescita per il 2017 è rivista solo lievemente verso l'alto rispetto ai valori indicati nella nota di aggiornamento al DEF del 2016.

L'espansione dei mercati di esportazione dell'Italia e il deprezzamento del cambio fanno presagire stime al rialzo del tasso di crescita del PIL: tuttavia, prevale un atteggiamento prudentiale e la previsione di crescita programmata per il 2017 pone il Pil all'1,1%. La previsione aggiornata per i

prossimi due anni è invece lievemente più bassa della precedente (1,2% per entrambi gli anni effettuata con il Draft Budgetary Plan, il documento programmatico con la sintesi della Manovra di bilancio 2017, presentato alla Commissione Europea), essendo pari all' 1,0% nel 2018 e all'1,1% nel 2019. A legislazione vigente, l'aumento delle imposte indirette previsto dalle clausole di salvaguardia contenute in precedenti provvedimenti legislativi, ostacolerebbe la tendenza dell'economia ad accelerare ulteriormente.

Quadro macroeconomico tendenziale

		2016	2017	2018	2019	2020
Pil		0,9	1,1	1,0	1,1	1,1

Nello **scenario programmatico**, il Pil reale cresce nel 2017 dell'1,1%, in linea con lo scenario tendenziale, mentre la previsione per il triennio successivo tiene conto dell'orientamento della politica di bilancio. Lo scenario programmatico sconta un minor carico di imposte indirette (sterilizzazione delle clausole di salvaguardia IVA) rispetto al tendenziale e, di conseguenza, un aumento dei prezzi al consumo più contenuto. Sarà la prossima manovra di bilancio a prevedere interventi di contenimento della spesa e di riduzione dell'evasione fiscale che provvederanno ad assicurare il perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica.

Il PIL crescerebbe dell'1 % nel 2018 e nel 2019 e dell'1,1 nel 2020.

La maggior cautela riguardo al 2018-2019 è principalmente spiegata dall'incertezza sul contesto di medio termine globale e dal recente aumento dei tassi di interesse.

Sulle prospettive di crescita del Pil pesa anche la dinamica degli investimenti che nel 2016 hanno registrato la settima flessione annuale consecutiva, nonostante la UE abbia concesso una flessibilità aggiuntiva di 4 miliardi pari allo 0,25 del PIL.

Quadro macroeconomico programmatico

		2016	2017	2018	2019	2020
Pil		0,9	1,1	1,0	1,0	1,1

Indebitamento Netto

Il rapporto indebitamento netto/PIL, registrato nel 2016, è pari al -2,4 per cento, in linea con il valore indicato nella Nota di aggiornamento del Documento di Economia e Finanza 2016.

Nello **scenario tendenziale**, il livello di indebitamento netto previsto per l'anno 2017 è confermato al -2,3 per cento del PIL, lo stesso valore della Nota Tecnica Illustrativa (NTI) alla Legge di Bilancio 2017; le nuove stime di indebitamento netto per gli anni successivi al 2017 sono più elevate rispetto a quanto riportato nella NTI 2017. Per gli anni 2018 e 2019 la previsione aggiornata è pari, rispettivamente, al -1,3 e allo -0,6 per cento del PIL, a fronte dei precedenti -1,1 e -0,2 per cento. Nel 2020 il disavanzo del conto delle Pubbliche amministrazioni raggiungerebbe lo 0,5 per cento del PIL. E' il rialzo dei rendimenti sui titoli di Stato che porta a prevedere spese per interessi più elevate mentre il fattore principale che spinge il deficit al ribasso è costituito dall'aumento delle aliquote IVA previste dalle clausole di salvaguardia sul 2018 e 2019 che generano ovviamente miglioramenti nel saldo di bilancio.

Quadro macroeconomico tendenziale

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Indebitamento netto	-2,7	-2,4	-2,3	-1,3	-0,6	-0,5

Nello **scenario programmatico** il Governo attua immediatamente misure di riduzione dell'indebitamento: con la manovra adottata con il D.L. 50/2017, le misure tese a ridurre l'evasione dell'IVA, con interventi volti ad allargare le transazioni a cui si applica lo split payment, i maggiori investimenti nelle zone colpite dai recenti sismi e la riduzione di alcune spese, portano ad una revisione

al ribasso dell'indebitamento netto programmatico del 2017 dal 2,3 al 2,1 per cento del PIL. Lo scenario programmatico prevede quindi una discesa del deficit nei due anni successivi, all'1,2 per cento del PIL nel 2018 e allo 0,2 nel 2019. Per il 2020 si prevede un ulteriore lieve miglioramento del saldo, onde pervenire al pareggio di bilancio.

L'obiettivo di un deficit all'1,2% nel 2018, contro il 2,1 % del 2017 nel quadro post- manovra di aprile 2017 attuata con il D.L. 50, è sicuramente ambizioso, posto che il quadro economico tendenziale a politiche invariate segna un deficit che già si avvicina a quel livello (1, 3%), in quanto ingloba le clausole di salvaguardia con gli aumenti IVA.

L'impegno a sostituire l'incremento delle imposte con misure alternative sul lato delle spese e delle entrate è di difficile realizzazione, secondo l'Ufficio Parlamentare di Bilancio, mentre per la Corte dei Conti l'obiettivo di un rapporto deficit/PIL all'1,2% nel 2018 è *“da perseguire con fermezza ricercando la più efficace composizione tra una disattivazione anche parziale delle clausole di salvaguardia, misure di contenimento della spesa, ..., e un più esteso ricorso a una diversificazione negli accessi alle prestazioni”*.

Quadro macroeconomico programmatico

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Indebitamento netto	-2,7	-2,4	-2,1	-1,2	-0,2	0,0

Indebitamento Netto Strutturale

L'indebitamento netto strutturale, il valore dell'indebitamento netto corretto per gli effetti del ciclo economico e per le misure one-off, è uno dei parametri rilevanti considerati dalla Commissione Europea nell'ambito delle procedure di sorveglianza.

La sua riduzione, per la Commissione Europea, è una preconditione assoluta dopo circa un decennio di aumento ininterrotto del debito.

Quadro macroeconomico tendenziale

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Indebitamento netto strutturale	-0,5	-1,2	-1,5	-0,7	-0,1	0,0

L'obiettivo è quello di far scendere il deficit strutturale dal 2,1% stimato per quest'anno, comprensivo anche dell'effetto della manovra del D.L. 50, all'1,2% del 2018.

Quadro macroeconomico programmatico

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Indebitamento netto strutturale	-2,7	-2,4	-2,1	-1,2	-0,2	0,0

L'avanzo primario

L'avanzo primario (cioè la differenza tra le entrate e le spese al netto degli interessi sul debito pubblico) è risultato pari all'1,5 per cento del PIL nel 2016. Lo sforzo che richiederebbe un risanamento fiscale completo vede un avanzo primario al 4% del PIL che difficilmente potrà essere compiuto se non con tagli alla spesa piuttosto che con aumenti di entrata.

Per il futuro viene ipotizzato un drastico aumento dell'avanzo primario che sale al 3,8 % nel 2020. Il miglioramento è già presente nel quadro tendenziale e quindi dovrebbe avvenire senza manovre aggiuntive.

Quadro macroeconomico tendenziale

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Avanzo primario	1,5	1,5	1,5	2,4	3,1	3,4

Quadro macroeconomico programmatico

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Avanzo primario	1,5	1,5	1,7	2,5	3,5	3,8

Il rapporto Debito/PIL

Il debito pubblico non si misura in valore assoluto ma in rapporto al PIL e quindi alla ricchezza prodotta dal paese che ne rappresenta la sua sostenibilità. Solo se la crescita annua del PIL nominale (crescita reale + inflazione) è superiore alla velocità di crescita del valore nominale del debito, si riduce il valore del debito.

Dopo aver registrato un incremento di oltre 32 punti percentuali tra il 2007 e il 2014, l'indicatore, negli ultimi due anni, si è sostanzialmente stabilizzato.

Quadro macroeconomico tendenziale

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Indebitamento netto	132,1	132,6	132,7	131,5	129,3	127,2

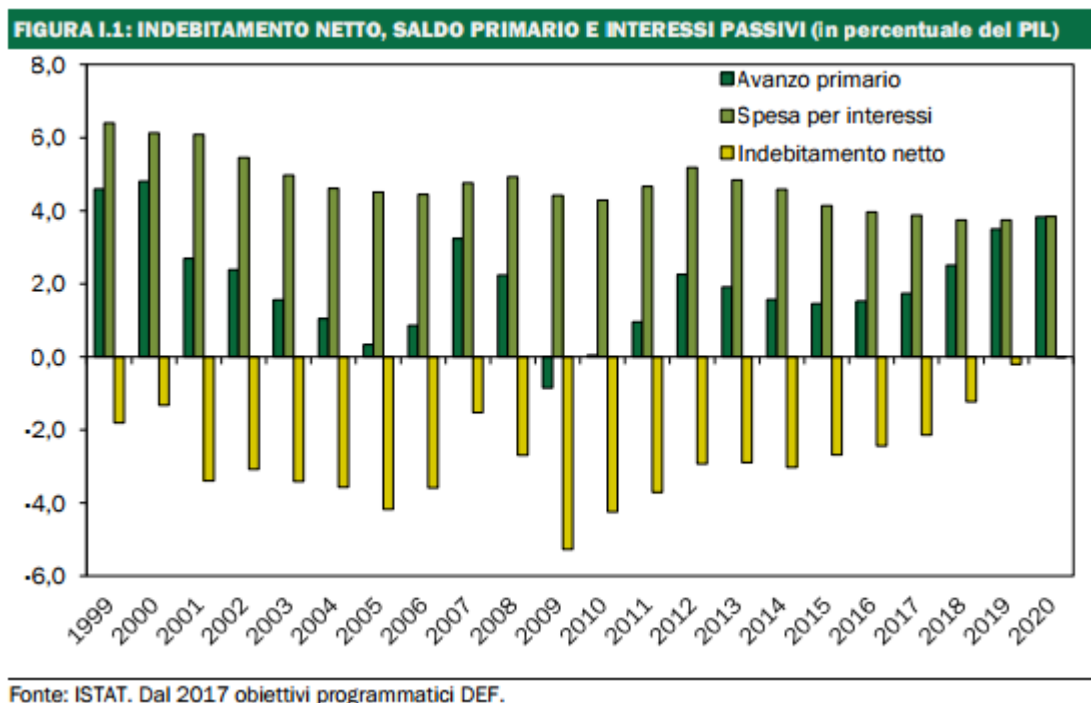
La previsione formulata per il 2017 è pari al 132,5% ed incorpora l'intervento di ricapitalizzazione di alcune banche e i proventi da dismissioni immobiliari e di quote di aziende pubbliche. La correzione ipotizzata dal DEF porta l'anno prossimo il debito pubblico al 131% del PIL, con la prima netta inversione di tendenza dagli anni della crisi.

La discesa del rapporto debito/PIL dovrebbe accelerare nel periodo 2018-2020 grazie ad un aumento del surplus primario, che salirebbe fino al 3,8 per cento del PIL nel 2020. Tuttavia la spesa per interessi, prevista continuare a scendere sino al 2019, risalirà in linea con l'andamento dei tassi di interesse, visto il venir meno della politica monetaria espansiva della BCE.

Quadro macroeconomico programmatico

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Debito pubblico	132,1	132,6	132,5	131,0	128,2	125,7

“Una attenta riflessione sul valore concreto della credibilità del Paese appare particolarmente rilevante alla luce delle aspettative di consenso che vogliono la BCE terminare il proprio programma di acquisti di titoli sovrani entro la fine del 2018. L'Italia non dovrà farsi trovare impreparata.” Per rispettare, pertanto, gli obiettivi di finanza pubblica inseriti nel DEF si dovrà ridurre la spesa primaria corrente in modo da garantire la riduzione del rapporto Debito/PIL.



1.1.1 La Legge di Bilancio

Gli impegni annunciati nel DEF di sostegno alla crescita, rilancio degli investimenti e aumento dell'occupazione si tradurranno in manovra nella prossima legge di bilancio.

La composizione della politica di bilancio nei prossimi tre anni prevede:

- la disattivazione delle clausole di salvaguardia, di cui una parte è stata già operata con la manovra di aprile attuata con il D.L. 50/2017;
- ulteriori recuperi di gettito a parità di aliquote (contrasto all'evasione fiscale);
- nuova revisione della spesa: le amministrazioni dello Stato contribuiranno con un miliardo di risparmi di spesa all'anno.

Si preannunciano misure di decontribuzione per i neo assunti con meno di 35 anni e spinta agli investimenti pubblici.

La base di partenza della manovra di autunno dovrà considerare se sterilizzare totalmente le clausole di salvaguardia o prevedere un aumento parziale dell'Iva, circostanziare gli interventi di decontribuzione del costo del lavoro da attuare attraverso la riduzione del cuneo fiscale generalizzata o a favore solo dei neo assunti, prevedendo altresì le modalità di ripartizione tra imprese e lavoratori.

Se nel DEF il quadro programmatico attesta un deficit intorno al 2,1%, grazie anche all'effetto della manovra operata con il D.L. 50/2017, e un obiettivo per il 2018 all'1,2%, allora la prossima legge di bilancio dovrà trovare circa 15 miliardi di Pil ovvero i 9 decimi di PIL per rispettare il target dell'indebitamento.

Occorre, tuttavia, considerare anche lo sforzo richiesto per il disinnescamento delle clausole di salvaguardia che complessivamente vale 19,5 miliardi e quantificare il conto della decontribuzione del costo del lavoro.

E' probabile, quindi, che venga richiesta nuova flessibilità, ovvero deficit aggiuntivo rispetto alle previsioni, che consenta di finanziare lo stop alle clausole di salvaguardia: in assenza, il costo della manovra di autunno sarebbe troppo elevato.

La legge di bilancio dovrà farsi carico anche delle misure previste nel DEF per abbassare il debito pubblico: privatizzazioni, dismissioni immobiliari e razionalizzazione delle partecipate.

1.2 OBIETTIVI INDIVIDUATI DELLA PROGRAMMAZIONE REGIONALE

I principali interventi di carattere regionale che influenzeranno la formazione del bilancio 2018 sono sostanzialmente due:

- Rifunzionalità dell'impianto di affinamento per il riutilizzo irriguo delle acque reflue urbane
- Interventi per costone Fiume Lato.

1.3 VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DEL TERRITORIO

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

A tal fine verranno presentati:

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

1.3.1 Analisi del territorio e delle strutture

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

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

Territorio e Strutture		
SUPERFICIE Km ² .240		
RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° 0		* Fiumi e Torrenti n° 2
STRADE		
* Statali km. 28,00	* Provinciali km. 50,00	* Comunali km.350,00
* Vicinali km. 0,00	* Autostrade km. 0,00	

1.3.2 Analisi demografica

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

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

Analisi demografica		
Popolazione legale al censimento (2011)	n° 17.125	
Popolazione residente al 31 dicembre 2016		
Totale Popolazione	n° 17.095	
di cui:		
maschi	n° 8.373	
femmine	n° 8.722	
nuclei familiari	n° 7.050	
comunità/convivenze	n° 8	
Popolazione al 1.1.2016		
Totale Popolazione	n° 17.170	
Nati nell'anno	n° 111	
Deceduti nell'anno	n° 180	
saldo naturale	n° -69	
Immigrati nell'anno	n° 272	
Emigrati nell'anno	n° 278	
saldo migratorio	n° -6	
Popolazione al 31.12. 2016		
Totale Popolazione	n° 17.095	
di cui:		
In età prescolare (0/6 anni)	n° 346	
In età scuola obbligo (7/14 anni)	n° 640	
In forza lavoro 1ª occupazione (15/29 anni)	n° 1.482	
In età adulta (30/65 anni)	n° 13.198	
In età senile (oltre 65 anni)	n° 1.429	
Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2012	0,74%
	2013	0,65%
	2014	0,72%
	2015	0,62%
	2016	0,64%
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2012	0,99%
	2013	0,89%
	2014	0,95%
	2015	1,03%
	2016	1,05%
Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	abitanti entro il 31/12/2017	n° 17150

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

Trend storico popolazione	2013	2014	2015	2016	
In età prescolare (0/6 anni)	1.003	959	932	346	0
In età scuola obbligo (7/14 anni)	1.298	1.312	1.300	640	0
In forza lavoro 1 ^a occupazione (15/29 anni)	2.779	2.758	2.794	1.482	0
In età adulta (30/65 anni)	8.664	8.749	8.668	13.198	0
In età senile (oltre 65 anni)	3.331	3.438	3.476	1.429	0

I dati del 2017 non sono disponibili.

1.3.3 Occupazione ed economia insediata

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

Economia insediata

Il territorio comunale è caratterizzato dalla prevalenza di aziende agricole ed artigianali.

In particolare, l'organico delle imprese risulta così distribuito:

Presenza di grandi imprese (superiori a 100 dipendenti)	bassa
Presenza di medie imprese (superiori a 50 dipendenti)	bassa
Presenza di piccole imprese (inferiori a 50 dipendenti)	media

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

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

Denominazione indicatori	2015	2016	2017	2018	2019	2020
E1 - Autonomia finanziaria	0,95	0,77	0,74	0,81	0,94	0,94
E2 - Autonomia impositiva	0,85	0,70	0,66	0,70	0,82	0,82
E3 - Prelievo tributario pro capite	748,16	1.014,12	758,18	767,10	-	-
E4 - Indice di autonomia tariffaria propria	0,10	0,07	0,08	0,10	0,12	0,12

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

Denominazione indicatori	2015	2016	2017	2018	2019	2020
S1 - Rigidità delle Spese correnti	0,25	0,15	0,19	0,26	-	-
S2 - Incidenza degli Interessi passivi sulle Spese correnti	0,05	0,03	0,04	0,05	-	-
S3 - Incidenza della Spesa del personale sulle Spese correnti	0,19	0,12	0,15	0,21	-	-
S4 - Spesa media del personale	39.278,42	39.014,45	37.580,21	44.740,29	-	-

S5 - Copertura delle Spese correnti con Trasferimenti correnti	0,05	0,23	0,28	0,23	0,07	0,07
S6 - Spese correnti pro capite	907,62	1.443,48	1.078,80	900,81	-	-
S7 - Spese in conto capitale pro capite	539,36	528,94	126,77	228,37	-	-

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

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

Parametri di deficitarietà	2015	2016	2017
Risultato contabile di gestione rispetto entrate correnti	Rispettato	Rispettato	Non disponibile
Residui entrate proprie rispetto entrate proprie	Non Rispettato	Rispettato	Non disponibile
Residui attivi entrate proprie rispetto entrate proprie	Non Rispettato	Non rispettato	Non disponibile
Residui complessivi spese correnti rispetto spese correnti	Non Rispettato	Non rispettato	Non disponibile
Procedimenti di esecuzione forzata rispetto spese correnti	Non Rispettato	Rispettato	Non disponibile
Spese personale rispetto entrate correnti	Rispettato	Rispettato	Non disponibile
Debiti di finanziamento non assistiti rispetto entrate correnti	Rispettato	Rispettato	Non disponibile
Debiti fuori bilancio rispetto entrate correnti	Rispettato	Rispettato	Non disponibile
Anticipazioni tesoreria non rimborsate rispetto entrate correnti	Non Rispettato	Rispettato	Non disponibile
Misure di ripiano squilibri rispetto spese correnti	Rispettato	Rispettato	Non disponibile

2 ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE

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

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

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

2.1 ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI

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

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

2.1.1 Le strutture dell'ente

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

Immobili	Numero	mq
PINETINE AREE DEMANIALI	13	0,00
IMMOBILI DI INTERESSE STORICO E ARTISTICO	6	0,00
EX MERCATO COMUNALE	1	900,00
BENI EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA	86	0,00
SUOLI EDIFICATORI DESTINATI A E.R.P.	6	24.487,00
IMMOBILI DESTINATI AD USO UFFICIO	4	0,00
SCUOLE	8	0,00
IMPIANTI SPORTIVI	8	0,00
CASERME	2	0,00
IMMOBILI A USO SOCIALE	2	0,00
IMMOBILI DESTINATI AD USO CULTURALE	2	0,00
PARCHI E GIARDINI CENTRO URBANO	7	0,00
ALTRI IMMOBILI A USO DIVERSO CITTA'	89	0,00
IMMOBILI A USO DIVERSO CASTELLANETA MARINA	17	0,00
TERRENI DI PROPRIETA'	166	3.542.269,00
TERRENI PATRIMONIO INDISPONIBILE	57	35.654,00

Strutture scolastiche	Numero	Numero posti
SCUOLE MATERNE	4	410
SCUOLE ELEMENTARI	4	772
SCUOLE MEDIE	2	462

Reti	Tipo	Km
RETE ACQUEDOTTO COMUNALE	KM	113,00
RETE FOGNARIA	KM	241,00
RETE GAS	KM	60,00

Aree	Numero	Kmq
AREEE VERDI PARCHI E GIARDINI	20	20,00

Attrezzature	Numero
MEZZI OPERATIVI	20
VEICOLI	12
PERSONAL COMPUTER	92

2.2 I SERVIZI EROGATI

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

Denominazione del servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore	Scadenza affidamento	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Acquedotto	Diretta			Si	Si	Si	Si	No	No
Amministrazione generale e elettorale	Diretta			Si	No	No	No	No	No
Anagrafe e stato civile	Diretta			Si	No	No	No	No	No
Colonie e soggiorni stagionali	Diretta			Si	Si	Si	Si	No	No
Impianti sportivi	Diretta			Si	Si	Si	Si	No	No
Istruzione primaria e secondaria inferiore	Diretta			Si	Si	Si	No	No	No
Mense scolastiche	Diretta			Si	Si	Si	Si	No	No
Nettezza urbana	Affidamento a terzi			Si	Si	Si	No	No	No
Parcheggi custoditi e parchimetri	Affidamento a terzi	Vari		Si	Si	Si	Si	No	No
Polizia locale	Diretta			Si	Si	Si	No	No	No
Trasporti e pompe funebri	Diretta			Si	Si	Si	Si	No	No
Ufficio tecnico	Diretta			Si	Si	Si	No	No	No
Uso di locali non istituzionali	Affidamento a terzi	Vari		Si	Si	Si	Si	No	No

2.3 GLI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

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

A riguardo, si segnala che la nostra amministrazione non prevede di attivare entro la fine del mandato, alcun strumento di programmazione negoziata.

Denominazione	Tipologia	Attivo / Previsto
==	==	==

2.4 LE PARTECIPAZIONI ED IL GRUPPO PUBBLICO LOCALE

2.4.1 Società ed enti controllati/partecipati

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

Si precisa che si è provveduto con apposita deliberazione di Giunta n. 133 del 20.09.2017 ad effettuare la ricognizione degli enti che compongono il gruppo amministrazione pubblica locale

Con riferimento a ciascuno degli organismi strumentali, degli enti e delle società controllate e partecipate si riportano le principali informazioni societarie e la situazione economica così come risultante dagli ultimi bilanci approvati.

Denominazione	Tipologia	% di partecipazione	Capitale sociale
GAL LUOGHI DEL MITO	Partecipazione	2,74	127.639,84

Con riferimento agli obblighi informativi in materia di indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali, società controllate e partecipate dal nostro ente, si evidenzia quanto segue:

- Indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali, società controllate e partecipate

GAL LUOGHI DEL MITO
Mantenimento della partecipazione in quanto non rilevante e rientrante nella fattispecie di cui all'art. 4, comma 6 del TUSP.

2.5 RISORSE, IMPIEGHI E SOSTENIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA

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

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

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

- le risultanze finali della gestione complessiva dell'ente;
- il saldo finale di cassa;
- l'indicazione riguardo l'utilizzo o meno dell'anticipazione di cassa.

Descrizione	2015	2016	2017
Risultato di Amministrazione	9.331.803,27	0,00	0,00

di cui Fondo cassa 31/12	1.183.578,54	3.731.025,59	0,00
Utilizzo anticipazioni di cassa	SI	SI	

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

2.5.1 Le Entrate

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

Rinviando per un approfondimento alla sezione operativa del presente documento, in questa parte si evidenzia l'andamento storico e prospettico delle entrate nel periodo 2015/2022.

Denominazione	2015	2016	2017	2018	2019	2020		
Avanzo applicato	251.349,29	821.445,15	204.071,64	0,00	---	---	---	---
Fondo pluriennale vincolato	3.178.047,23	1.138.269,17	157.141,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	12.811.433,73	17.412.393,36	12.961.109,53	13.113.530,05	13.113.530,05	13.113.530,05	0,00	0,00
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	711.111,54	5.666.951,02	5.118.219,64	3.599.008,60	1.004.532,62	979.878,96	0,00	0,00
Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie	1.582.543,02	1.729.747,43	1.624.785,38	1.938.825,21	1.938.825,21	1.938.825,21	0,00	0,00
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	290.784,51	8.200.129,87	2.400.000,00	4.200.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti	0,00	522.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5.100.000,00	7.000.000,00	9.000.000,00	9.000.000,00	9.000.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro	16.085.165,00	4.085.165,00	20.990.127,91	20.990.127,91	19.000.000,00	19.000.000,00	0,00	0,00
TOTALE	40.010.434,32	46.576.101,00	52.455.455,96	52.841.491,77	46.056.887,88	35.032.234,22	0,00	0,00

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

2.5.1.1 Le entrate tributarie

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

Descrizione Entrate Tributarie	Trend storico			Program. Annuale 2018	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017			2019	2020
IMU	6.430.321,42	7.085.332,08	6.732.814,48	6.732.814,48	0%	6.732.814,48	6.732.814,48
ACCERTAMENTI IMU -ICI	0,00	4.493.503,28	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
TASI	940.000,00	25.000,00	40.000,00	40.000,00	0%	40.000,00	40.000,00
IMPOSTA COMUNALE PUBBLICITA'	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0%	20.000,00	20.000,00
ADDITIONALE COMUNALE ALL'IRPEF	1.249.000,00	1.260.000,00	1.260.000,00	1.360.000,00	7,94%	1.360.000,00	1.360.000,00
TOSAP	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00	0%	140.000,00	140.000,00
TARSU-TARI	3.830.582,91	3.841.723,00	4.127.579,48	4.030.000,00	-2,36%	4.030.000,00	4.030.000,00
DIRITTI AFFISSIONI	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	0%	25.000,00	25.000,00
FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE	0,00	521.335,00	615.715,57	615.715,57	0%	615.715,57	615.715,57
TASSA DI SOGGIORNO	0,00	0,00	0,00	140.000,00	0%	140.000,00	140.000,00

Per ciascuna delle entrate sopra riportate si evidenziano i seguenti dati di maggiore interesse:

Denominazione	IMU
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	In data 29/02/2016 l'Ente ha adottato il Piano urbanistico generale.
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	Le aliquote applicate sono quelle deliberate con Delibera di Consiglio comunale n. 24 del 30/07/2015.
Funzionari responsabili	Dott.ssa Francesca Capriulo
Altre considerazioni e vincoli	===

Denominazione	TASI
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	La legge di stabilità 2016 ha abolito la TASI sulle abitazioni principali.
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	Aliquota applicata sui soli immobili D1 allo 0,8 per mille.
Funzionari responsabili	Dott.ssa Francesca Capriulo

Denominazione	IMPOSTA COMUNALE PUBBLICITA'
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	Sono confermate
Funzionari responsabili	Dott.ssa Francesca Capriulo

Denominazione	ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	L'aliquota dell'addizionale comunale è fissata allo 0,8 per mille.
Funzionari responsabili	Dott.ssa Francesca Capriulo

Denominazione	TOSAP
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	Sono confermate
Funzionari responsabili	Dott.ssa Francesca Capriulo

Denominazione	TARSU-TARI
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	Le tariffe sono suddivise tra utenze domestiche e non domestiche.

Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	Le tariffe sono deliberate di anno in anno, in modo da garantire la copertura integrale del costo sostenuto per l'intero servizio.
Funzionari responsabili	Dott.ssa Francesca Capriulo

Denominazione	DIRITTI AFFISSIONI
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	Sono confermate
Funzionari responsabili	Dott.ssa Francesca Capriulo

Denominazione	FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	Il fondo di solidarietà comunale è determinato sulla base delle comunicazioni fornite dal Ministero dell'Interno.
Funzionari responsabili	Dott.ssa Francesca Capriulo

Denominazione	TASSA DI SOGGIORNO
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	Le tariffe sono quelle determinate con deliberazione di Consiglio comunale n. 53 del 31.10.2017
Funzionari responsabili	Dott.ssa Francesca Capriulo

2.5.1.2 Le entrate da servizi

Con riferimento alle entrate derivanti dalla erogazione dei servizi da parte dell'ente, la seguente tabella ben evidenzia l'andamento relativo all'ultimo triennio e le previsioni stimate con riferimento al 2018/2020.

Descrizione Entrate da Servizio	Trend storico			Program. Annua 2018	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017			2019	2020
Acquedotto	200.911,65	313.355,65	331.803,85	331.803,85	0%	331.803,85	331.803,85
Amministrazione generale e elettorale	37.659,87	20.000,00	20.050,00	0,00	-100,00%	0,00	0,00
Anagrafe e stato civile	18.887,41	27.000,00	27.067,50	0,00	-100,00%	0,00	0,00
Colonie e soggiorni stagionali	4.350,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0%	5.000,00	5.000,00
Impianti sportivi	1.434,22	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0%	2.000,00	2.000,00
Istruzione primaria e secondaria inferiore	3.359,00	3.359,00	3.359,00	3.359,00	0%	3.359,00	0,00
Mense scolastiche	67.385,77	70.000,00	70.175,00	84.244,00	20,05%	84.244,00	84.244,00
Nettezza urbana	3.830.592,91	3.841.723,00	4.127.579,48	4.127.579,48	0%	4.127.579,48	0,00
Parcheggi custoditi e parchimetri	65.440,50	95.000,00	95.000,00	95.000,00	0%	95.000,00	95.000,00
Polizia locale	64.876,25	84.000,00	84.000,00	84.000,00	0%	84.000,00	0,00
Trasporti e pompe funebri	67.387,55	70.000,00	70.175,00	70.175,00	0%	70.175,00	70.175,00
Ufficio tecnico	84.744,75	138.000,00	137.500,00	137.500,00	0%	137.500,00	0,00
Uso di locali non istituzionali	720,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0%	2.000,00	2.000,00

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

Proventi per i servizi	Indirizzi tariffari
Acquedotto	Tariffe stabili
Amministrazione generale e elettorale	Diritti
Anagrafe e stato civile	Diritti
Colonie e soggiorni stagionali	Tariffe stabili
Impianti sportivi	Tariffe stabili
Istruzione primaria e secondaria inferiore	Diritti
Mense scolastiche	Tariffe stabili
Nettezza urbana	Tariffe stabili
Parcheggi custoditi e parchimetri	Tariffe stabili
Polizia locale	Diritti
Trasporti e pompe funebri	Tariffe stabili
Ufficio tecnico	Diritti
Uso di locali non istituzionali	Tariffe stabili

2.5.1.3 Il finanziamento di investimenti con indebitamento

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

Tipologia	Trend storico			Program. Annuale 2018	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017			2019	2020
TITOLO 6: Accensione prestiti							
Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	522.000,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere							
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5.100.000,00	7.000.000,00	9.000.000,00	9.000.000,00	0%	9.000.000,00	0,00
Totale investimenti con indebitamento	5.100.000,00	7.522.000,00	9.000.000,00	9.000.000,00	0%	9.000.000,00	0,00

Il ricorso all'indebitamento, oltre che a valutazioni di convenienza economica, è subordinato al rispetto di alcuni vincoli legislativi. Si ricorda, in particolare, la previsione dell'articolo 204 del TUEL in materia di limiti al ricorso all'indebitamento e i vincoli di finanza pubblica che non considerano un'entrata rilevante ai fini del pareggio di bilancio l'entrata da accensione prestiti.

2.5.1.4 I contributi agli investimenti e le altre entrate in conto capitale

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

Tipologia	Trend storico			Program. Annuale 2018	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017			2019	2020
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	40.784,51	6.700.129,87	2.000.000,00	3.900.000,00	95,00%	2.000.000,00	0,00

Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	250.000,00	500.000,00	400.000,00	300.000,00	-25,00%	0,00	0,00
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	290.784,51	8.200.129,87	2.400.000,00	4.200.000,00	75,00%	2.000.000,00	0,00

2.5.2 La Spesa

Le risorse raccolte e brevemente riepilogate nei paragrafi precedenti sono finalizzate al soddisfacimento dei bisogni della collettività. A tal fine la tabella che segue riporta l'articolazione della spesa per titoli con riferimento al periodo 2015/2017 (dati definitivi) e 2018/2022 (dati previsionali).

Si ricorda che il nuovo sistema contabile, nel ridisegnare la struttura della parte spesa del bilancio, ha modificato la precedente articolazione, per cui si è proceduto ad una riclassificazione delle vecchie voci di bilancio.

Denominazione	2015	2016	2017	2018	2019	2020		
Totale Titolo 1 - Spese correnti	15.542.025,79	24.784.572,94	18.442.135,83	15.399.339,37	14.133.780,01	13.643.745,61	0,00	0,00
Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale	9.235.915,09	9.081.844,19	2.167.141,86	3.904.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4 - Rimborsi prestiti	1.271.273,16	1.306.008,36	1.542.545,63	3.429.513,98	1.804.597,36	2.269.978,10	0,00	0,00
Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	5.100.000,00	7.000.000,00	9.000.000,00	9.000.000,00	9.000.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	16.085.165,00	4.085.165,00	20.990.127,91	20.990.127,91	19.000.000,00	19.000.000,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLI	47.234.379,04	46.257.590,49	52.141.951,23	52.722.981,26	45.938.377,37	34.913.723,71	0,00	0,00

2.5.2.1 La spesa per missioni

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

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

Denominazione	2015	2016	2017	2018	2019	2020		
TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	4.630.019,99	14.015.913,59	7.522.447,06	4.560.151,45	4.246.145,67	3.835.955,96	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	710.261,30	600.710,84	584.946,84	628.272,29	577.904,34	577.904,34	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	1.904.447,22	2.331.540,44	739.344,13	816.007,41	807.307,41	807.307,41	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	988.809,85	960.623,00	102.037,30	90.032,30	90.032,30	90.032,30	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	679.549,29	700.760,29	40.861,90	30.957,45	30.957,45	30.957,45	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	878.108,02	714.769,02	40.236,45	46.228,95	46.228,95	46.228,95	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	410.109,17	15.302,00	45.340,26	21.340,26	21.340,26	11.340,26	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	5.106.207,03	8.237.083,81	6.495.970,76	8.806.356,01	6.898.702,40	4.898.702,40	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	5.919.261,86	2.645.932,51	1.321.920,88	945.730,99	945.730,99	945.730,99	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	9.000,00	9.000,00	334.726,42	9.022,50	9.022,50	9.022,50	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	805.032,25	786.908,79	907.249,67	844.928,58	869.390,72	839.390,72	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	270.849,35	162.610,26	134.211,70	137.211,60	134.211,70	134.211,70	0,00	0,00

TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	196.072,72	91.005,08	93.415,67	96.415,57	93.415,67	93.415,67	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	1.481.778,30	1.850.092,34	1.539.986,11	1.568.235,83	695.185,33	695.185,33	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	2.059.707,69	2.050.173,52	2.249.128,17	4.131.962,16	2.472.801,68	2.898.337,73	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	5.100.000,00	7.000.000,00	9.000.000,00	9.000.000,00	9.000.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	16.085.165,00	4.085.165,00	20.990.127,91	20.990.127,91	19.000.000,00	19.000.000,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONI	47.234.379,04	46.257.590,49	52.141.951,23	52.722.981,26	45.938.377,37	34.913.723,71	0,00	0,00

2.5.2.2 La spesa corrente

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

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

Denominazione	2015	2016	2017	2018	2019	2020
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	4.473.440,10	13.965.913,59	7.512.447,06	4.556.151,45	4.246.145,67	3.835.955,96
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	687.832,50	600.710,84	584.946,84	628.272,29	577.904,34	577.904,34
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	729.083,68	736.075,08	739.344,13	816.007,41	807.307,41	807.307,41
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	134.850,00	75.623,00	102.037,30	90.032,30	90.032,30	90.032,30
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	43.970,00	40.760,00	40.861,90	30.957,45	30.957,45	30.957,45
MISSIONE 07 - Turismo	42.500,00	23.681,00	40.236,45	46.228,95	46.228,95	46.228,95
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	15.000,00	15.302,00	45.340,26	21.340,26	21.340,26	11.340,26
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	4.359.959,85	4.295.837,80	4.338.828,90	4.906.356,01	4.898.702,40	4.898.702,40
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	1.558.096,58	1.399.148,00	1.321.920,88	945.730,99	945.730,99	945.730,99
MISSIONE 11 - Soccorso civile	9.000,00	9.000,00	334.726,42	9.022,50	9.022,50	9.022,50
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	754.158,18	774.648,79	907.249,67	844.928,58	869.390,72	839.390,72
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	270.849,35	162.610,26	134.211,70	137.211,60	134.211,70	134.211,70
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	193.072,72	91.005,08	93.415,67	96.415,57	93.415,67	93.415,67
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	1.481.778,30	1.850.092,34	1.539.986,11	1.568.235,83	695.185,33	695.185,33
MISSIONE 50 - Debito pubblico	788.434,53	744.165,16	706.582,54	702.448,18	668.204,32	628.359,63
TOTALE TITOLO 1	15.542.025,79	24.784.572,94	18.442.135,83	15.399.339,37	14.133.780,01	13.643.745,61

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

2.5.2.3 La spesa in c/capitale

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

Denominazione	2015	2016	2017	2018	2019	2020
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	156.579,89	50.000,00	10.000,00	4.000,00	0,00	0,00
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	22.428,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	1.175.363,54	1.595.465,36	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	853.959,85	885.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	635.579,29	660.000,29	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 07 - Turismo	835.608,02	691.088,02	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	395.109,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	746.247,18	3.941.246,01	2.157.141,86	3.900.000,00	2.000.000,00	0,00
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	4.361.165,28	1.246.784,51	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	50.874,07	12.260,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 2	9.235.915,09	9.081.844,19	2.167.141,86	3.904.000,00	2.000.000,00	0,00

2.5.2.3.1 Le opere pubbliche in corso di realizzazione

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

Principali lavori pubblici in corso di realizzazione	Fonte di finanziamento prevalente	Importo iniziale	SAL	Realizzato Stato di avanzamento
SISTEMAZIONE IDRAULICA FIUME LATO	Destinazione vincolata	4.000.000,00	0,00	Progettazione
ISTITUTO COMPRENSIVO PASCOLI-GIOVINAZZI	Destinazione vincolata	686.609,00	0,00	Esecuzione
MANUTENZIONE MERCATO COPERTO	Destinazione vincolata	885.000,00	0,00	Esecuzione
REALIZZAZIONE TENSOSTRUTTURA	Altre entrate	522.000,00	0,00	Gara/Contratto
PROJECT FINANCING PUBBLICA ILLUMINAZIONE	Stanziamenti di bilancio	14.867.180,00	0,00	Esecuzione
PROJECT FINANCING CIMITERO	Apporti di capitali privati	0,00	0,00	Gara
SISTEMAZIONE IDRAULICA FIUME LATO	Destinazione vincolata	1.300.000,00	0,00	
MANUTENZIONE IMMOBILI E.R.P.	Destinazione vincolata	1.850.000,00	0,00	Gara/Contratto
MANUTENZIONE SEDE COMUNALE	Stanziamenti di bilancio	221.000,00	0,00	Esecuzione

2.5.2.3.2 Le nuove opere da realizzare

Specifico approfondimento va fatto per le opere che l'Amministrazione intende effettuare nel corso del suo mandato amministrativo. Qualsiasi decisione di investimento non solo comporta un'attenta analisi del quadro economico dei costi che richiede per la sua realizzazione, ma anche gli effetti che si riverberano sugli anni successivi in termini di spesa corrente.

La tabella successiva evidenzia le opere pubbliche inserite nel programma di mandato, il fabbisogno finanziario necessario alla realizzazione e la relativa fonte di finanziamento.

Opere da realizzare nel corso del mandato	Fabbisogno finanziario	Fonte di finanziamento
ALLARGAMENTI VIA TERESKOVA	2.043.328,23	Destinazione vincolata
Totale	2.043.328,23	
RETE IDRICA E FOGNATURA NERA CASTELLANETA MARINA	930.000,00	Destinazione vincolata
Totale	930.000,00	
RECUPERO PATRIMONIO CENTRO STORICO	877.462,40	Destinazione vincolata
Totale	877.462,40	
RIQUALIFICAZIONE URBANA FRONTE GRAVINA	880.188,00	Destinazione vincolata

Totale	880.188,00	
RIQUALIFICAZIONE PIAZZA KENNEDY - CASTELLANETA CITTA'	2.430.012,36	Apporti di capitali privati
Totale	2.430.012,36	
RIQUALIFICAZIONE PASSEGGIATA VALENTINO	3.000.000,00	Apporti di capitali privati
Totale	3.000.000,00	
PIATTAFORMA LOGISTICA GROTTALUPARA	60.000.000,00	Apporti di capitali privati
Totale	60.000.000,00	
RETE DI FOGNATURA BIANCA CASTELLANETA	16.992.244,00	Destinazione vincolata
Totale	16.992.244,00	
SISTEMAZIONE IDRAULICA FIUME LATO	46.000.000,00	Destinazione vincolata
Totale	46.000.000,00	
VIABILITA' CICLISTICA	4.872.850,55	Destinazione vincolata
Totale	4.872.850,55	
ADEGUAMENTO PALAZZETTO DELLO SPORT	480.000,00	Destinazione vincolata
Totale	480.000,00	
RIQUALIFICAZIONE AREA DELLE GRAVINE - II LOTTO FUNZIONALE	158.819,62	Destinazione vincolata
Totale	158.819,62	
ADEGUAMENTI SOTTOPASSI C.M.	11.560.000,00	Destinazione vincolata
Totale	11.560.000,00	
LAVORI DI MANUTENZIONE STRADE COMUNALI	9.089.824,62	Destinazione vincolata
Totale	9.089.824,62	
CENTRO POLIVALENTE - PISCINA	4.000.000,00	Destinazione vincolata
Totale	4.000.000,00	
PALAZZO SAN DOMENICO	13.350.230,78	Destinazione vincolata
Totale	13.350.230,78	
CITTADELLA DELLA SICUREZZA	4.500.000,00	Destinazione vincolata
Totale	4.500.000,00	
VIA SCOTT	301.556,51	Destinazione vincolata
Totale	301.556,51	
ADEGUAMENTO LUNGOMARE	379.191,60	Destinazione vincolata
Totale	379.191,60	
ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLA SPINETO MONTECAMPLO	750.000,00	Destinazione vincolata
Totale	750.000,00	
ECOCENTRO CASTELLANETA CITTA'	480.000,00	Destinazione vincolata
Totale	480.000,00	
CENTRO DIURNO EDUCATIVO E RIABILITATIVO	2.100.000,00	Destinazione vincolata
Totale	2.100.000,00	
SCUOLA FILIPPO SURICO . NUOVO ISTITUTO COMPRENSIVO	13.500.000,00	Destinazione vincolata
Totale	13.500.000,00	
RIGENERAZIONE URBANA STRATEGICA	1.284.632,46	Destinazione vincolata
Totale	1.284.632,46	
RIPRISTINO SC 150 II LOTTO	206.731,16	Destinazione vincolata
Totale	206.731,16	
ADEGUAMENTO SISMICO CASERMA VIGILI DEL FUOCO	450.000,00	Destinazione vincolata
Totale	450.000,00	
PONTE PASSO GIACOBBE	765.000,00	Destinazione vincolata
Totale	765.000,00	
PONTE SCR 65	745.000,00	Destinazione vincolata
Totale	745.000,00	
MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI	1.000.000,00	Contrazione di mutuo
Totale	1.000.000,00	

BIBLIOTECA VESCOVILE	810.000,00	Destinazione vincolata
Totale	810.000,00	
MIGLIORAMENTI SCUOLE	25.600.000,00	Destinazione vincolata
Totale	25.600.000,00	
EFFICIENTAMENTO PALAZZETTO	1.900.000,00	Destinazione vincolata
Totale	1.900.000,00	
EFFICIENTAMENTO EX ENAOLI	1.500.000,00	Destinazione vincolata
Totale	1.500.000,00	
EFFICIENTAMENTO POLIVALENTE	1.500.000,00	Destinazione vincolata
Totale	1.500.000,00	
INTERVENTI CONTRO IL DISSESTO IDROGEOLOGICO	4.113.000,00	Destinazione vincolata
Totale	4.113.000,00	
SOVRAPPASSO FERROVIARIO C.M.	567.900,00	Destinazione vincolata
Totale	567.900,00	
CASA DI RIPOSO PER ANZIANI	4.600.000,00	Destinazione vincolata
Totale	4.600.000,00	
ADEGUAMENTO MATER CHRISTI	1.385.000,00	Destinazione vincolata
Totale	1.385.000,00	
BONIFICA SITI INQUINATI	590.000,00	Destinazione vincolata
Totale	590.000,00	

Opere da realizzare	Manutenzione Ordinaria	Quote capitale per mutui contratti	Rata interessi
ALLARGAMENTI VIA TERESKOVA	0,00	0,00	0,00
RETE IDRICA E FOGNATURA NERA CASTELLANETA MARINA	0,00	0,00	0,00
RECUPERO PATRIMONIO CENTRO STORICO	0,00	0,00	0,00
RIQUALIFICAZIONE URBANA FRONTE GRAVINA	0,00	0,00	0,00
RIQUALIFICAZIONE PIAZZA KENNEDY - CASTELLANETA CITTA'	0,00	0,00	0,00
RIQUALIFICAZIONE PASSEGGIATA VALENTINO	0,00	0,00	0,00
PIATTAFORMA LOGISTICA GROTTALUPARA	0,00	0,00	0,00
RETE DI FOGNATURA BIANCA CASTELLANETA	0,00	0,00	0,00
SISTEMAZIONE IDRAULICA FIUME LATO	0,00	0,00	0,00
VIABILITA' CICLISTICA	0,00	0,00	0,00
ADEGUAMENTO PALAZZETTO DELLO SPORT	0,00	0,00	0,00
RIQUALIFICAZIONE AREA DELLE GRAVINE - II LOTTO FUNZIONALE	0,00	0,00	0,00
ADEGUAMENTI SOTTOPASSI C.M.	0,00	0,00	0,00
LAVORI DI MANUTENZIONE STRADE COMUNALI	0,00	0,00	0,00
CENTRO POLIVALENTE - PISCINA	0,00	0,00	0,00
PALAZZO SAN DOMENICO	0,00	0,00	0,00
CITTADELLA DELLA SICUREZZA	0,00	0,00	0,00
VIA SCOTT	0,00	0,00	0,00
ADEGUAMENTO LUNGOMARE	0,00	0,00	0,00
ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLA SPINETO MONTECAMPLO	0,00	0,00	0,00
ECOCENTRO CASTELLANETA CITTA'	0,00	0,00	0,00
CENTRO DIURNO EDUCATIVO E RIABILITATIVO	0,00	0,00	0,00
SCUOLA FILIPPO SURICO . NUOVO ISTITUTO COMPRENSIVO	0,00	0,00	0,00
RIGENERAZIONE URBANA STRATEGICA	0,00	0,00	0,00
RIPRISTINO SC 150 II LOTTO	0,00	0,00	0,00
ADEGUAMENTO SISMICO CASERMA VIGILI DEL	0,00	0,00	0,00

FUOCO			
PONTE PASSO GIACOBBE	0,00	0,00	0,00
PONTE SCR 65	0,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI	0,00	0,00	0,00
BIBLIOTECA VESCOVILE	0,00	0,00	0,00
MIGLIORAMENTI SCUOLE	0,00	0,00	0,00
EFFICIENTAMENTO PALAZZETTO	0,00	0,00	0,00
EFFICIENTAMENTO EX ENAOLI	0,00	0,00	0,00
EFFICIENTAMENTO POLIVALENTE	0,00	0,00	0,00
INTERVENTI CONTRO IL DISSESTO IDROGEOLOGICO	0,00	0,00	0,00
SOVRAPPASSO FERROVIARIO C.M.	0,00	0,00	0,00
CASA DI RIPOSO PER ANZIANI	0,00	0,00	0,00
ADEGUAMENTO MATER CHRISTI	0,00	0,00	0,00
BONIFICA SITI INQUINATI	0,00	0,00	0,00

2.5.3 La gestione del patrimonio

E' ormai indubbio che un'attenta gestione del patrimonio, finalizzata alla sua valorizzazione, genera risorse per le amministrazioni locali, concorrendo a stimolare lo sviluppo economico e sociale del territorio.

Con atto di Consiglio comunale vengono individuate le aree da alienare e/o valorizzare.

2.5.4 Il reperimento e l'impiego di disponibilità di risorse straordinarie e in conto capitale

Una sana gestione finanziaria richiede che, in fase di programmazione, le entrate aventi carattere eccezionale siano destinate al finanziamento di spese correnti a carattere non permanente e per il finanziamento delle spese di investimento.

Per l'ente la disponibilità di risorse straordinarie e in conto capitale deriva da

Disponibilità di mezzi straordinari:

Entrata Straordinaria	Importo	Impiego
CONTRIBUTO ERARIALE STRAORDINARIO D.L. 113/2016	2.402.000,00	2.402.000,00

2.5.5 Sostenibilità e andamento tendenziale dell'indebitamento

Gli enti locali sono chiamati a concorrere al raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica anche attraverso il contenimento del proprio debito.

Già la riforma del titolo V della Costituzione con l'art. 119 ha elevato a livello costituzionale il principio della golden rule: gli enti locali possono indebitarsi esclusivamente per finanziare spese di investimento. La riduzione della consistenza del proprio debito è un obiettivo a cui il legislatore tende, considerato il rispetto di questo principio come norma fondamentale di coordinamento della finanza pubblica, ai sensi dell'art. 117, terzo comma, e art. 119.

Tuttavia, oltre a favorire la riduzione della consistenza del debito, il legislatore ha introdotto nel corso del tempo misure sempre più stringenti che limitano la possibilità di contrarre nuovo indebitamento da parte degli enti territoriali.

Negli ultimi anni sono state diverse le occasioni in cui il legislatore ha apportato modifiche al Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, volte a modificare il limite massimo di indebitamento, rappresentato dall'incidenza del costo degli interessi sulle entrate correnti degli enti locali.

L'attuale art. 204 del Tuel, sancisce che l'ente locale può assumere nuovi mutui e accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato solo se l'importo annuale dei correlati interessi, sommati agli oneri già in essere (mutui precedentemente contratti, prestiti obbligazionari precedentemente emessi, aperture di credito stipulate e garanzie prestate, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi) non sia superiore al 10% delle entrate correnti (relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui).

Da ultimo, con la riforma costituzionale e con la legge 24 dicembre 2012, n. 243, di attuazione del principio di pareggio del bilancio, le operazioni di indebitamento e di investimento devono garantire per l'anno di riferimento il rispetto del saldo non negativo del pareggio di bilancio, del complesso degli enti territoriali della regione interessata, compresa la regione stessa.

Nell'ente l'ammontare del debito contratto ha avuto il seguente andamento e sulla base delle decisioni di investimento inserite tra gli obiettivi strategici avrà il sotto rappresentato trend prospettico:

Descrizione	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Residuo debito	19.921.071,43	19.133.902,42	17.836.571,44	16.494.025,81	13.064.511,83	11.259.914,47
Nuovi prestiti	484.104,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debito rimborsato	1.271.273,16	1.297.330,98	1.342.545,63	3.429.513,98	1.804.597,36	2.269.978,10

A livello di spesa corrente il maggior esborso finanziario dato dalla spesa per interessi e dal rimborso della quota capitale è il seguente:

Descrizione	2018	2019	2020
Spesa per interessi	702.448,18	668.204,32	628.359,63
Quota capitale di rimborso dei mutui (titolo 4 della spesa)	3.429.513,98	1.804.597,36	2.269.978,10

2.5.6 Gli equilibri di bilancio

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

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

- Bilancio corrente, che evidenzia le entrate e le spese finalizzate ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente, comprendendo anche le spese occasionali che non generano effetti sugli esercizi successivi;

- b) Bilancio investimenti, che descrive le somme destinate alla realizzazione di infrastrutture o all'acquisizione di beni mobili che trovano utilizzo per più esercizi e che incrementano o decrementano il patrimonio dell'ente;
- c) Bilancio partite finanziarie, che presenta quelle poste compensative di entrata e di spesa che hanno riflessi solo sugli aspetti finanziari della gestione e non su quelli economici;
- d) Bilancio di terzi, che sintetizza posizioni anch'esse compensative di entrata e di spesa estranee al patrimonio dell'ente.

Gli equilibri parziali	2018	2019	2020	2021	2022
Risultato del Bilancio corrente (Entrate correnti - Spese correnti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato del Bilancio investimenti (Entrate investimenti - Spese investimenti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato del Bilancio partite finanziarie (Entrate movimenti di fondi - Spese movimenti di fondi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato del Bilancio di terzi (partite di giro) (Entrate di terzi partite di giro - Spese di terzi partite di giro)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo complessivo (Entrate - Spese)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.5.6.1 Gli equilibri di bilancio di cassa

Altro aspetto di particolare rilevanza ai fini della valutazione della gestione, è quello connesso all'analisi degli equilibri di cassa, inteso come rappresentazione delle entrate e delle spese in riferimento alle effettive movimentazioni di numerario, così come desumibili dalle previsioni relative all'esercizio 2018.

ENTRATE	CASSA 2018	COMPETENZA 2018	SPESE	CASSA 2018	COMPETENZA 2018
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	3.012.987,70				
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	Disavanzo di amministrazione		118.510,51
Fondo pluriennale vincolato		0,00			
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	19.041.958,24	13.113.530,05	Titolo 1 - Spese correnti	22.521.199,11	15.399.339,37
			- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	3.753.439,87	3.599.008,60			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	7.104.742,03	1.938.825,21	Titolo 2 - Spese in conto capitale	15.008.740,37	3.904.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	10.731.201,90	4.200.000,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
			- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00
Totale entrate finali	43.644.329,74	22.851.363,86	Totale spese finali	37.529.939,48	19.421.849,88
Titolo 6 - Accensione di prestiti	1.063.596,88	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	3.429.513,98	3.429.513,98
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	9.000.000,00	9.000.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	9.000.000,00	9.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	21.358.233,14	20.990.127,91	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	21.729.760,02	20.990.127,91
Totale Titoli	31.421.830,02	29.990.127,91	Totale Titoli	34.159.274,00	33.419.641,89
Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio	3.376.946,28				
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	78.443.106,04	52.841.491,77	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	71.689.213,48	52.841.491,77

2.6 RISORSE UMANE DELL'ENTE

Con la riforma del Testo Unico del Pubblico Impiego, avvenuta con il D.Lgs. 75 del 25 maggio 2017, il numero delle assunzioni da effettuare non dipenderà più dai posti vacanti in pianta organica ma varierà in base ai fabbisogni rilevati per ciascun ente, e stanziati dalla programmazione con cadenza triennale. Con riferimento all'Ente, la situazione attuale è la seguente:

Cat	Posizione economica	Previsti in Pianta Organica	In servizio	% di copertura
A	POSIZIONE ECONOMICA	34	9	26,47%
B	POSIZIONE ECONOMICA	40	26	65,00%
C	POSIZIONE ECONOMICA	64	31	48,44%
D	POSIZIONE ECONOMICA	18	8	44,44%

2.7 COERENZA CON I VINCOLI DEL PAREGGIO DI BILANCIO

Tra gli aspetti che hanno rivestito, fino a tutto il 2017, maggior importanza nella programmazione degli enti locali, per gli effetti che produce sugli equilibri di bilancio degli anni a seguire, certamente è da considerare il Pareggio di bilancio.

Il 2015 è stato l'ultimo anno che ha trovato applicazione il patto di stabilità e la tabella che segue riepiloga i risultati conseguiti negli anni 2015/2017; dal 2016 il vincolo di finanza pubblica costruito per monitorare l'indebitamento e diminuire il finanziamento in disavanzo delle spese pubbliche è il pareggio di bilancio.

Patto di Stabilità / Pareggio di Bilancio	2015	2016	2017
Patto di stabilità interno 2015 - Pareggio di Bilancio 2016/2017	R	R	R

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

Con riferimento al vincolo di finanza pubblica, il pareggio di bilancio, inteso come saldo di competenza finanziaria non negativo tra le entrate e le spese finali, sulla base delle disposizioni dettate, dal comma 463 al comma 482 dell'unico articolo della legge di bilancio per il 2017, è possibile prevedere una situazione quale quella di seguito rappresentata

Descrizione	2018	2019	2020	Operazione
SALDO FINALE DI COMPETENZA FINANZIARIA POTENZIATA (ENTRATE - SPESE)	5.043.529,86	2.545.562,54	3.010.943,28	+
Acquisizione spazi finanziari dalla Regione	0,00	0,00	0,00	+
Cessione spazi finanziari dalla Regione	0,00	0,00	0,00	-
Acquisizione spazi finanziari a livello Nazionale	0,00	0,00	0,00	+
Cessione spazi finanziari a livello Nazionale	0,00	0,00	0,00	-
SALDO FINALE DI COMPETENZA FINANZIARIA RIDETERMINATO	5.043.529,86	2.545.562,54	3.010.943,28	=

3 GLI OBIETTIVI STRATEGICI

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

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

Denominazione	Obiettivi Numero	Obiettivi strategici di mandato
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	1	- potenziamento organico della polizia locale
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	2	- promozione di mostre ed eventi da tenersi nel centro storico - rassegna di eventi culturali per la promozione e valorizzazione del patrimonio artistico e culturale legata a Rodolfo Valentino
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	1	- realizzazione piscina comunale
MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1	- incentivi alla differenziata con sgravi tari
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2	- sentieri, percorsi, segnaletica che valorizzino il paesaggio e i polmoni verdi fruibili anche da cittadini con difficoltà motorie - valorizzazione e promozione Parco delle Gravine in rete con i comuni del comprensorio e con la città di Matera
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	1	- manutenzione straordinaria strade comunali
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2	- borse di studio per consentire ai ragazzi meritevoli, ma con minori possibilità economiche, di proseguire gli studi - istituzione del baratto amministrativo per aiutare i cittadini nel pagamento delle tasse
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	2	- marketing territoriale per la promozione e valorizzazione dei prodotti locali - detassazione giovani imprenditori che aprono attività commerciali nel centro storico

Con riferimento alle previsioni di cui al punto 8.1 del principio contabile n.1, secondo cui *"ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella SeS, sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno precedente e dandone adeguata motivazione, opportunamente riformulati"* si evidenzia che gli obiettivi strategici sopra enunciati saranno verificati nello stato di attuazione.

3.1 GLI OBIETTIVI STRATEGICI IN MATERIA DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E TRASPARENZA

La Legge n.190/2012 prevede la definizione da parte dell'organo di indirizzo degli obiettivi strategici in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza che costituiscono contenuto necessario dei documenti di programmazione strategico-gestionale e del Piano triennale per la prevenzione della corruzione (art. 1, co. 8, come sostituito dal D.Lgs. n. 97/2016).

Ne consegue che il DUP, quale presupposto necessario di tutti gli altri strumenti di programmazione, deve poter contenere quanto meno gli indirizzi strategici sulla prevenzione della corruzione e sulla promozione della trasparenza ed i relativi indicatori di performance.

A tal fine si riportano gli obiettivi strategici specifici in tema di strumenti e metodologie per garantire la legittimità e la correttezza dell'azione amministrativa, nonché assicurare la trasparenza, inerente non solo con la tempestiva pubblicazione degli atti ma anche con l'accessibilità dei dati.

Obiettivi strategici di mandato in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza
Formazione del personale in tema di anticorruzione
Adozione integrazione al codice di comportamento
Rotazione del personale
Predisposizione di protocolli di legalità per gli affidamenti
Monitoraggio del rispetto dei termini per la conclusione dei procedimenti
Realizzazione di un sistema di monitoraggio dei rapporti tra l'Amministrazione e i soggetti che con essa stipulano contratti e indicazione delle ulteriori iniziative nell'ambito dei contratti pubblici
Indicazione delle iniziative previste nell'ambito dell'erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari nonché attribuzione di vantaggi economici di qualunque genere
Indicazione delle iniziative previste nell'ambito di concorsi e selezione del personale

4 LA RENDICONTAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO

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

Non a caso la Sezione Strategica del DUP sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente, mentre la Sezione Operativa individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, individua e declina gli obiettivi operativi annuali da raggiungere, che trovano il loro riscontro gestionale nella formulazione del PEG.

Fatta questa breve premessa, si ritiene di evidenziare i seguenti documenti del sistema di bilancio, adottati o da adottare da questa amministrazione, in ragione della loro valenza informativa sulla rendicontabilità dell'operato nel corso del mandato:

- le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, approvate il 20.07.2017 con atto di Consiglio comunale n. 33, che costituiscono la base dell'intero processo di programmazione;
- la relazione di inizio mandato di cui all'art. 4 bis del D.Lgs. n. 149/2011, approvata il 14/09/2017, volta a verificare l'assetto finanziario e patrimoniale dell'ente all'inizio del mandato;
- la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 bis del D.Lgs. n. 149/2011, da adottare prima del termine del mandato elettorale, nella quale si darà compiuta evidenza delle attività svolte nel corso del mandato, con riferimento agli indirizzi strategici ed alle missioni, soffermandosi in particolare su: sistema ed esiti dei controlli interni, rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati, quantificazione della misura dell'indebitamento, convergenza verso i fabbisogni standard, situazione finanziaria e patrimoniale dell'ente anche con riferimento alla gestione degli organismi controllati (art. 2359, co. 1, nn. 1 e 2, c.c.).

LA SEZIONE OPERATIVA (SeO)

5 LA PROGRAMMAZIONE OPERATIVA

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

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

5.1 CONSIDERAZIONI GENERALI

Nei paragrafi che seguono si evidenziano le modalità con cui le linee programmatiche che l'Amministrazione ha tracciato per il suo mandato possono tradursi in obiettivi di medio e di breve termine da conseguire.

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

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

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

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

Per il raggiungimento degli obiettivi strategici l'ente intende avvalersi di contratti di collaborazione autonoma, di natura occasionale o aventi carattere di collaborazione coordinata e continuativa, affidati a persone fisiche estranee all'Amministrazione con riferimento alle attività istituzionali stabilite dalla legge nei limiti stabiliti dal comma 1 dell'articolo 14 del decreto legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, recante "Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale" laddove dispone che, **a decorrere dall'anno 2014**, le amministrazioni pubbliche non possano conferire incarichi di consulenza, studio e ricerca quando la spesa complessiva sostenuta nell'anno per tali incarichi sia superiore rispetto alla spesa per il personale dell'amministrazione che conferisce l'incarico, come risultante dal conto annuale del 2012, al 4,2% per le amministrazioni con spesa di personale pari o inferiore a 5 milioni di euro, e all'1,4% per le amministrazioni con spesa di personale superiore a 5 milioni

di euro,
restando esclusi unicamente gli incarichi legali relativi al patrocinio ed alla rappresentanza in giudizio dell'Ente e gli incarichi professionali attinenti ai servizi di architettura ed ingegneria, in quanto trovano una propria disciplina espressa nel D.Lgs. 50/16 recante riordino della disciplina vigente in materia di contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture.

5.1.1 Obiettivi degli organismi gestionali e partecipati dell'ente

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

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

5.1.2 Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici

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

Gli strumenti urbanistici generali e attuativi vigenti nel nostro ente sono i seguenti:

- Piano di fabbricazione

Delibera di approvazione: DPGR n. 1087
Data di approvazione: 22/06/1973

Prospetto riassuntivo delle principali variabili alla base della pianificazione urbanistica:

Descrizione	Anno di approvazione Piano 1969	Anno di scadenza previsione 1980	Incremento
Popolazione residente	15339	15555	-216
Pendolari (saldo)	0	0	0
Turisti	0	0	0
Lavoratori	0	0	0
Alloggi	0	0	0

Prospetto delle nuove superfici previste nel piano vigente:

Ambiti della pianificazione	Previsione di nuove superfici piano vigente		
	Totale	di cui realizzata	di cui da realizzare
Nuovo ambito della pianificazione	0,00	0,00	0,00

* Superficie edificabile espressa in metri quadri o metri cubi

- Piani particolareggiati

Comparti residenziali	Superficie territoriale		Superficie edificabile	
Stato di attuazione	Mq	%	Mq	%

P.P. previsione totale	0,00	0%	0,00	0%
P.P. in corso di attuazione	0,00	0%	0,00	0%
P.P. approvati	7.200.000,00	100,00%	0,00	0%
P.P. in istruttoria	0,00	0%	0,00	0%
P.P. autorizzati	0,00	0%	0,00	0%
P.P. non presentati	0,00	0%	0,00	0%
Totale	7.200.000,00	100,00%	0,00	100,00%

Comparti non residenziali Stato di attuazione	Superficie territoriale		Superficie edificabile	
	Mq	%	Mq	%
P.P. previsione totale	0,00	0%	0,00	0%
P.P. in corso di attuazione	0,00	0%	0,00	0%
P.P. approvati	260.000,00	100,00%	0,00	0%
P.P. in istruttoria	0,00	0%	0,00	0%
P.P. autorizzati	0,00	0%	0,00	0%
P.P. non presentati	0,00	0%	0,00	0%
Totale	260.000,00	100,00%	0,00	100,00%

• Piani P.E.E.P. / P.I.P.

Piani (P.E.E.P.)	Area interessata (mq)	Area disponibile (mq)	Delibera/Data approvazione	Soggetto attuatore
P.E.E.P.	151.900,00	0,00	83 DEL 30.12.1974	Ente

Piani (P.I.P.)	Area interessata (mq)	Area disponibile (mq)	Delibera/Data approvazione	Soggetto attuatore
P.I.P.	117.000,00	0,00	7701 del 10.12.1979	Comune

5.2 ANALISI E VALUTAZIONE DEI MEZZI FINANZIARI

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

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

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

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

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

- gli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti.

5.2.1 Valutazione generale ed indirizzi relativi alle entrate

Per facilitare la lettura e l'apprezzamento dei mezzi finanziari in ragione delle rispettive fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi, prima di passare all'analisi per titoli, viene analizzata, per ciascuna voce di entrata distinta per natura (fonte di provenienza), il trend fatto registrare nell'ultimo triennio nonché l'andamento prospettico previsto per il futuro triennio 2018/2020, evidenziando anche l'eventuale scostamento fatto registrare tra il dato 2017 e la previsione 2018.

Per maggiore chiarezza espositiva, le entrate saranno raggruppate distinguendo:

- dapprima le entrate correnti dalle altre entrate che, ai sensi delle vigenti previsioni di legge, contribuiscono al raggiungimento degli equilibri di parte corrente ed alla copertura delle spese correnti e per rimborso prestiti;
- successivamente, le restanti entrate in conto capitale, distinte anch'esse per natura / fonte di provenienza.

Tali informazioni sono riassunte nella tabella che segue.

Quadro riassuntivo delle entrate	Trend storico			Program. Annuo 2018	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017			2019	2020
Entrate Tributarie (Titolo 1)	12.811.433,73	17.412.393,36	12.961.109,53	13.113.530,05	1,18%	13.113.530,05	13.113.530,05
Entrate per Trasferimenti correnti (Titolo 2)	711.111,54	5.666.951,02	5.118.219,64	3.599.008,60	-29,68%	1.004.532,62	979.878,96
Entrate Extratributarie (Titolo 3)	1.582.543,02	1.729.747,43	1.624.785,38	1.938.825,21	19,33%	1.938.825,21	1.938.825,21
TOTALE ENTRATE CORRENTI	15.105.088,29	24.809.091,81	19.704.114,55	18.651.363,86	-5,34%	16.056.887,88	16.032.234,22
Proventi oneri di urbanizzazione per spesa corrente	0,00	0,00	400.000,00	296.000,00	-26,00%	0,00	0,00
Avanzo applicato spese correnti	0,00	0,00	9.077,42	0,00	-100,00%	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI	15.105.088,29	24.809.091,81	20.113.191,97	18.947.363,86	-5,80%	16.056.887,88	16.032.234,22
Alienazioni di beni e trasferimenti di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Proventi oneri urbanizzazione per spese investimenti	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0%	0,00	0,00
Mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Avanzo applicato spese investimento	251.349,29	821.445,15	194.994,22	0,00	-100,00%	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	3.178.047,23	1.138.269,17	157.141,86	0,00	-100,00%	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	3.429.396,52	1.959.714,32	352.136,08	4.000,00	-98,86%	0,00	0,00

5.2.1.1 Entrate tributarie (1.00)

Nella sezione strategica del presente documento sono state analizzate le entrate tributarie distinte per tributo; nella presente sezione si procederà alla valutazione delle stesse distinguendole per tipologia, secondo la rinnovata classificazione delle entrate, secondo quanto esposto nella tabella che segue:

Tipologie	Trend storico			Program. Annuo 2018	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017			2019	2020
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	12.811.433,73	16.891.058,36	12.345.393,96	12.497.814,48	1,23%	12.497.814,48	12.497.814,48
Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	521.335,00	615.715,57	615.715,57	0%	615.715,57	615.715,57
Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	12.811.433,73	17.412.393,36	12.961.109,53	13.113.530,05	1,18%	13.113.530,05	13.113.530,05

5.2.1.2 Entrate da trasferimenti correnti (2.00)

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

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

Tipologie	Trend storico			Program. Annuale 2018	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017			2019	2020
Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	711.111,54	5.666.951,02	5.118.219,64	3.579.008,60	-30,07%	984.532,62	959.878,96
Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0%	20.000,00	20.000,00
Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	711.111,54	5.666.951,02	5.118.219,64	3.599.008,60	-29,68%	1.004.532,62	979.878,96

5.2.1.3 Entrate extratributarie (3.00)

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

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

Tipologie	Trend storico			Program. Annuale 2018	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017			2019	2020
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.247.543,02	1.266.967,43	1.193.972,88	1.387.012,71	16,17%	1.387.012,71	1.387.012,71
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	89.000,00	89.000,00	89.012,50	105.012,50	17,98%	105.012,50	105.012,50
Tipologia 300: Interessi attivi	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	0%	12.000,00	12.000,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	234.000,00	361.780,00	329.800,00	434.800,00	31,84%	434.800,00	434.800,00
Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie	1.582.543,02	1.729.747,43	1.624.785,38	1.938.825,21	19,33%	1.938.825,21	1.938.825,21

5.2.1.4 Entrate in c/capitale (4.00)

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

Tipologie	Trend storico			Program. Annuale 2018	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017			2019	2020
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	40.784,51	6.700.129,87	2.000.000,00	3.900.000,00	95,00%	2.000.000,00	0,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	250.000,00	500.000,00	400.000,00	300.000,00	-25,00%	0,00	0,00
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	290.784,51	8.200.129,87	2.400.000,00	4.200.000,00	75,00%	2.000.000,00	0,00

5.2.1.5 Entrate da riduzione di attività finanziarie (5.00)

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

Tipologie	Trend storico			Program. Annua 2018	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017			2019	2020
Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00

5.2.1.6 Entrate da accensione di prestiti (6.00)

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

Tipologie	Trend storico			Program. Annua 2018	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017			2019	2020
Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	522.000,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti	0,00	522.000,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00

5.2.1.7 Entrate da anticipazione di cassa (7.00)

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

Tipologie	Trend storico			Program. Annua 2018	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017			2019	2020
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5.100.000,00	7.000.000,00	9.000.000,00	9.000.000,00	0%	9.000.000,00	0,00
Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5.100.000,00	7.000.000,00	9.000.000,00	9.000.000,00	0%	9.000.000,00	0,00

L'importo indicato nelle previsioni è l'importo massimo concedibile dal Tesoriere a titolo di anticipazione di tesoreria.

L'ente prevede di attivare anticipazioni di tesoreria nel corso dell'anno.

5.3 ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA

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

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

5.3.1 La visione d'insieme

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

Totali Entrate e Spese a confronto	2018	2019	2020
Entrate destinate a finanziare i programmi dell'Amministrazione			
Avanzo d'amministrazione	0,00	-	-
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	13.113.530,05	13.113.530,05	13.113.530,05
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	3.599.008,60	1.004.532,62	979.878,96
Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie	1.938.825,21	1.938.825,21	1.938.825,21
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	4.200.000,00	2.000.000,00	0,00
Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	9.000.000,00	9.000.000,00	0,00
Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro	20.990.127,91	19.000.000,00	19.000.000,00
TOTALE Entrate	52.841.491,77	46.056.887,88	35.032.234,22
Spese impegnate per finanziare i programmi dell'amministrazione			
Disavanzo d'amministrazione	118.510,51	118.510,51	118.510,51
Totale Titolo 1 - Spese correnti	15.399.339,37	14.133.780,01	13.643.745,61
Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale	3.904.000,00	2.000.000,00	0,00
Totale Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4 - Rimborso prestiti	3.429.513,98	1.804.597,36	2.269.978,10
Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	9.000.000,00	9.000.000,00	0,00
Totale Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	20.990.127,91	19.000.000,00	19.000.000,00
TOTALE Spese	52.841.491,77	46.056.887,88	35.032.234,22

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

5.3.2 Programmi ed obiettivi operativi

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

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

Nella prima parte del documento sono state analizzate le missioni che compongono la spesa ed individuato gli obiettivi strategici ad esse riferibili.

Nella presente sezione, invece si approfondirà l'analisi delle missioni e dei programmi correlati, con particolare riferimento, alle finalità, agli obiettivi annuali e pluriennali e alle risorse umane finanziarie e strumentali assegnate per conseguirli.

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

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

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

Volendo analizzare le scelte di programmazione operate si avrà:

Denominazione	Programmi Numero	Risorse assegnate 2018/2020	Spese previste 2018/2020
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	11	12.642.253,08	12.642.253,08
MISSIONE 02 - Giustizia	2	0,00	0,00
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	2	1.784.080,97	1.784.080,97
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	6	2.430.622,23	2.430.622,23
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	2	270.096,90	270.096,90
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	2	92.872,35	92.872,35
MISSIONE 07 - Turismo	1	138.686,85	138.686,85
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2	64.020,78	54.020,78
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	8	20.603.760,81	20.603.760,81
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	5	2.837.192,97	2.837.192,97
MISSIONE 11 - Soccorso civile	2	27.067,50	27.067,50
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9	2.553.710,02	2.553.710,02
MISSIONE 13 - Tutela della salute	1	0,00	0,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	4	405.635,00	405.635,00
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	3	0,00	0,00
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	2	283.246,91	283.246,91
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1	0,00	0,00
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	1	0,00	0,00
MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	1	0,00	0,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	3	2.958.606,49	2.958.606,49
MISSIONE 50 - Debito pubblico	2	9.503.101,57	9.503.101,57
MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	1	18.000.000,00	18.000.000,00
MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	2	58.990.127,91	58.990.127,91

5.3.3 Analisi delle Missioni e dei Programmi

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

DUP - Documento Unico di Programmazione 2018 - 2020

MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	4.560.151,45	4.246.145,67	3.835.955,96	12.642.253,08
- di cui non ricorrente	2.402.000,00	0,00	0,00	2.402.000,00
TOTALE Entrate Missione	4.560.151,45	4.246.145,67	3.835.955,96	12.642.253,08
- di cui non ricorrente	2.402.000,00	0,00	0,00	2.402.000,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	4.556.151,45	4.246.145,67	3.835.955,96	12.638.253,08
Titolo 2 - Spese in conto capitale	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00
TOTALE Spese Missione	4.560.151,45	4.246.145,67	3.835.955,96	12.642.253,08

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Organi istituzionali	250.621,22	250.621,22	250.620,81	751.863,25
Totale Programma 02 - Segreteria generale	1.884.516,59	1.705.860,19	1.333.265,54	4.923.642,32
Totale Programma 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	276.362,83	268.984,44	268.984,44	814.331,71
Totale Programma 04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	552.072,51	549.072,91	549.072,91	1.650.218,33
Totale Programma 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	346.996,93	372.282,13	372.282,13	1.091.561,19
Totale Programma 06 - Ufficio tecnico	691.396,05	610.823,46	668.823,46	1.971.042,97
Totale Programma 07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	349.938,43	346.738,43	346.738,43	1.043.415,29
Totale Programma 08 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 09 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 10 - Risorse umane	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00
Totale Programma 11 - Altri servizi generali	207.246,89	140.762,89	45.168,24	393.178,02
TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	4.560.151,45	4.246.145,67	3.835.955,96	12.642.253,08

MISSIONE 02 - Giustizia				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00

- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
TOTALE Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	628.272,29	577.904,34	577.904,34	1.784.080,97
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	628.272,29	577.904,34	577.904,34	1.784.080,97
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	628.272,29	577.904,34	577.904,34	1.784.080,97
TOTALE Spese Missione	628.272,29	577.904,34	577.904,34	1.784.080,97

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Polizia locale e amministrativa	628.272,29	577.904,34	577.904,34	1.784.080,97
Totale Programma 02 - Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	628.272,29	577.904,34	577.904,34	1.784.080,97

MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	60.000,00	60.000,00	60.000,00	180.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	756.007,41	747.307,41	747.307,41	2.250.622,23
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	816.007,41	807.307,41	807.307,41	2.430.622,23
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	816.007,41	807.307,41	807.307,41	2.430.622,23
TOTALE Spese Missione	816.007,41	807.307,41	807.307,41	2.430.622,23

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Istruzione prescolastica	26.180,07	21.680,07	21.680,07	69.540,21
Totale Programma 02 - Altri ordini di istruzione non universitaria	72.613,07	72.613,07	72.613,07	217.839,21
Totale Programma 04 - Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 05 - Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 06 - Servizi ausiliari all'istruzione	697.214,27	693.014,27	693.014,27	2.083.242,81
Totale Programma 07 - Diritto allo studio	20.000,00	20.000,00	20.000,00	60.000,00
TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	816.007,41	807.307,41	807.307,41	2.430.622,23

MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	88.032,30	88.032,30	88.032,30	264.096,90
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	90.032,30	90.032,30	90.032,30	270.096,90
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	90.032,30	90.032,30	90.032,30	270.096,90
TOTALE Spese Missione	90.032,30	90.032,30	90.032,30	270.096,90

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01- Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Programma 02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	90.032,30	90.032,30	90.032,30	270.096,90
TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	90.032,30	90.032,30	90.032,30	270.096,90

MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	28.957,45	28.957,45	28.957,45	86.872,35
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	30.957,45	30.957,45	30.957,45	92.872,35
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	30.957,45	30.957,45	30.957,45	92.872,35
TOTALE Spese Missione	30.957,45	30.957,45	30.957,45	92.872,35

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Sport e tempo libero	30.957,45	30.957,45	30.957,45	92.872,35
Totale Programma 02 - Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	30.957,45	30.957,45	30.957,45	92.872,35

MISSIONE 07 - Turismo				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	46.228,95	46.228,95	46.228,95	138.686,85
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	46.228,95	46.228,95	46.228,95	138.686,85
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
---	------	------	------	--------

Titolo 1 - Spese correnti	46.228,95	46.228,95	46.228,95	138.686,85
TOTALE Spese Missione	46.228,95	46.228,95	46.228,95	138.686,85

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	46.228,95	46.228,95	46.228,95	138.686,85
TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	46.228,95	46.228,95	46.228,95	138.686,85

MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	21.340,26	21.340,26	21.340,26	64.020,78
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	21.340,26	21.340,26	21.340,26	64.020,78
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	21.340,26	21.340,26	11.340,26	54.020,78
TOTALE Spese Missione	21.340,26	21.340,26	11.340,26	54.020,78

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Urbanistica e assetto del territorio	21.340,26	21.340,26	11.340,26	54.020,78
Totale Programma 02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	21.340,26	21.340,26	11.340,26	54.020,78

MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	3.900.000,00	2.000.000,00	0,00	5.900.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	819.803,85	819.803,85	819.803,85	2.459.411,55
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	4.086.552,16	4.078.898,55	4.078.898,55	12.244.349,26

- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	8.806.356,01	6.898.702,40	4.898.702,40	20.603.760,81
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	4.906.356,01	4.898.702,40	4.898.702,40	14.703.760,81
Titolo 2 - Spese in conto capitale	3.900.000,00	2.000.000,00	0,00	5.900.000,00
TOTALE Spese Missione	8.806.356,01	6.898.702,40	4.898.702,40	20.603.760,81

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Difesa del suolo	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	4.000.000,00
Totale Programma 02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	485.396,45	481.031,86	481.031,86	1.447.460,17
Totale Programma 03 - Rifiuti	4.098.308,75	4.097.508,75	4.097.508,75	12.293.326,25
Totale Programma 04 - Servizio idrico integrato	2.214.250,81	311.761,79	311.761,79	2.837.774,39
Totale Programma 05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	8.400,00	8.400,00	8.400,00	25.200,00
Totale Programma 06 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 07 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 08 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	8.806.356,01	6.898.702,40	4.898.702,40	20.603.760,81

MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	95.000,00	95.000,00	95.000,00	285.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	850.730,99	850.730,99	850.730,99	2.552.192,97
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	945.730,99	945.730,99	945.730,99	2.837.192,97
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	945.730,99	945.730,99	945.730,99	2.837.192,97
TOTALE Spese Missione	945.730,99	945.730,99	945.730,99	2.837.192,97

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Trasporto pubblico locale	172.235,52	172.235,52	172.235,52	516.706,56
Totale Programma 03 - Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 04 - Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00

DUP - Documento Unico di Programmazione 2018 - 2020

Totale Programma 05 - Viabilità e infrastrutture stradali	773.495,47	773.495,47	773.495,47	2.320.486,41
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	945.730,99	945.730,99	945.730,99	2.837.192,97

MISSIONE 11 - Soccorso civile				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	9.022,50	9.022,50	9.022,50	27.067,50
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	9.022,50	9.022,50	9.022,50	27.067,50
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	9.022,50	9.022,50	9.022,50	27.067,50
TOTALE Spese Missione	9.022,50	9.022,50	9.022,50	27.067,50

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Sistema di protezione civile	9.022,50	9.022,50	9.022,50	27.067,50
Totale Programma 02 - Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	9.022,50	9.022,50	9.022,50	27.067,50

MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	75.175,00	75.175,00	75.175,00	225.525,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	769.753,58	794.215,72	764.215,72	2.328.185,02
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	844.928,58	869.390,72	839.390,72	2.553.710,02
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	844.928,58	869.390,72	839.390,72	2.553.710,02

TOTALE Spese Missione	844.928,58	869.390,72	839.390,72	2.553.710,02
------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	---------------------

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	5.113,75	5.113,75	5.113,75	15.341,25
Totale Programma 02 - Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 03 - Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 04 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	55.137,50	55.137,50	55.137,50	165.412,50
Totale Programma 05 - Interventi per le famiglie	20.000,00	30.000,00	0,00	50.000,00
Totale Programma 06 - Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	615.913,79	633.375,93	633.375,93	1.882.665,65
Totale Programma 08 - Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 09 - Servizio necroscopico e cimiteriale	148.763,54	145.763,54	145.763,54	440.290,62
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	844.928,58	869.390,72	839.390,72	2.553.710,02

MISSIONE 13 - Tutela della salute				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
TOTALE Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 07 - Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	137.211,60	134.211,70	134.211,70	405.635,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	137.211,60	134.211,70	134.211,70	405.635,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	137.211,60	134.211,70	134.211,70	405.635,00
TOTALE Spese Missione	137.211,60	134.211,70	134.211,70	405.635,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	136.189,05	133.189,15	133.189,15	402.567,35
Totale Programma 03 - Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 04 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	1.022,55	1.022,55	1.022,55	3.067,65
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	137.211,60	134.211,70	134.211,70	405.635,00

MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
TOTALE Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 03 - Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	96.415,57	93.415,67	93.415,67	283.246,91
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	96.415,57	93.415,67	93.415,67	283.246,91
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	96.415,57	93.415,67	93.415,67	283.246,91
TOTALE Spese Missione	96.415,57	93.415,67	93.415,67	283.246,91

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	96.415,57	93.415,67	93.415,67	283.246,91
Totale Programma 02 - Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	96.415,57	93.415,67	93.415,67	283.246,91

MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
TOTALE Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
--	------	------	------	--------

Totale Programma 01 - Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
TOTALE Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 19 - Relazioni internazionali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
TOTALE Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	1.568.235,83	695.185,33	695.185,33	2.958.606,49
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	1.568.235,83	695.185,33	695.185,33	2.958.606,49
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	1.568.235,83	695.185,33	695.185,33	2.958.606,49
TOTALE Spese Missione	1.568.235,83	695.185,33	695.185,33	2.958.606,49

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Fondo di riserva	75.000,00	75.000,00	75.000,00	225.000,00
Totale Programma 02 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	527.157,53	620.185,33	620.185,33	1.767.528,19
Totale Programma 03 - Altri fondi	966.078,30	0,00	0,00	966.078,30
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	1.568.235,83	695.185,33	695.185,33	2.958.606,49

MISSIONE 50 - Debito pubblico				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	4.131.962,16	2.472.801,68	2.898.337,73	9.503.101,57
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	4.131.962,16	2.472.801,68	2.898.337,73	9.503.101,57
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
---	------	------	------	--------

Titolo 1 - Spese correnti	702.448,18	668.204,32	628.359,63	1.999.012,13
Titolo 4 - Rimborso prestiti	3.429.513,98	1.804.597,36	2.269.978,10	7.504.089,44
TOTALE Spese Missione	4.131.962,16	2.472.801,68	2.898.337,73	9.503.101,57

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	702.448,18	668.204,32	628.359,63	1.999.012,13
Totale Programma 02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	3.429.513,98	1.804.597,36	2.269.978,10	7.504.089,44
TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	4.131.962,16	2.472.801,68	2.898.337,73	9.503.101,57

MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie

Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	9.000.000,00	9.000.000,00	0,00	18.000.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	9.000.000,00	9.000.000,00	0,00	18.000.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	9.000.000,00	9.000.000,00	0,00	18.000.000,00
TOTALE Spese Missione	9.000.000,00	9.000.000,00	0,00	18.000.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Restituzione anticipazione di tesoreria	9.000.000,00	9.000.000,00	0,00	18.000.000,00
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	9.000.000,00	9.000.000,00	0,00	18.000.000,00

MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi

Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	20.990.127,91	19.000.000,00	19.000.000,00	58.990.127,91
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTALE Entrate Missione	20.990.127,91	19.000.000,00	19.000.000,00	58.990.127,91
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	20.990.127,91	19.000.000,00	19.000.000,00	58.990.127,91
TOTALE Spese Missione	20.990.127,91	19.000.000,00	19.000.000,00	58.990.127,91

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	20.990.127,91	19.000.000,00	19.000.000,00	58.990.127,91
Totale Programma 02 - Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	20.990.127,91	19.000.000,00	19.000.000,00	58.990.127,91

6 LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI

La seconda parte della Sezione Operativa del DUP è dedicata alle programmazioni settoriali e, in particolare, a quelle che hanno maggior riflesso sugli equilibri strutturali del bilancio 2018/2020; al riguardo, il punto 8.2, parte 2, del Principio contabile applicato n.1 individua i seguenti documenti:

- il programma triennale del fabbisogno del personale;
- il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni
- la programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi;
- il programma triennale dei Lavori pubblici.

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

6.1 IL PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE

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

L'incidenza di tale attività nel triennio 2018/2020, è rivelabile dalle seguenti tabelle.

Personale	Numero	Importo stimato 2018	Numero	Importo stimato 2019	Numero	Importo stimato 2020
Personale in quiescenza	5	154.373,49	3	95.648,21	7	157.125,23
Personale nuove assunzioni	1	32.856,49	0	0,00	0	0,00
- di cui cat A	0	0,00	0	0,00	0	0,00
- di cui cat B	0	0,00	0	0,00	0	0,00
- di cui cat C	0	0,00	0	0,00	0	0,00

- di cui cat D	1	32.856,49	0	0,00	0	0,00
----------------	---	-----------	---	------	---	------

Personale	Numero	Importo stimato 2018	Numero	Importo stimato 2019	Numero	Importo stimato 2020
Personale a tempo determinato	6	144.672,19	0	0,00	0	0,00
Personale a tempo indeterminato	74	3.166.109,63	69	3.132.709,09	0	3.195.709,09
Totale del Personale	80	3.310.781,82	69	3.132.709,09	0	3.195.709,09
Spese del personale	-	3.310.781,82	-	3.132.709,09	-	3.195.709,09
Spese corrente	-	15.399.339,37	-	14.133.780,01	-	13.643.745,61
Incidenza Spesa personale / Spesa corrente	-	0,21%	-	0,22%	-	0,23%

6.2 IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI

L'art. 58 del D.L. 25 giugno 2008, n.112, così come convertito dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133, e così sostituito dall'art. 33 bis del D.L. 6/7/2011 n. 98, stabilisce che per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, gli enti locali, con delibera dell'organo di governo, individuano, redigendo apposito elenco sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione.

I riflessi finanziari dell'adozione del Piano delle Alienazioni e delle Valorizzazioni per il triennio 2018/2020, che nel presente documento trovano fondamento e riscontro, sono sintetizzabili nella seguente tabella, in cui trovano evidenza, per ciascuna tipologia di bene oggetto di alienazione o valorizzazione, le ricadute in termini di entrate in conto capitale.

Tipologia	Azione	Stimato 2018	Stimato 2019	Stimato 2020
AREA EREDI PIGNATELLI	Alienazioni	0,00	0,00	0,00
AREA EREDI DI TURI	Alienazioni	0,00	0,00	0,00
AREA MATER CHRISTI	Alienazioni	0,00	0,00	0,00
LIDO VALENTINO	Alienazioni	0,00	0,00	0,00
LIDO IL PANDA	Alienazioni	0,00	0,00	0,00
HOTEL VILLA GIUSY	Alienazioni	0,00	0,00	0,00
RISTORANTE IL CASONE	Alienazioni	0,00	0,00	0,00
EX COLONIA MARINA	Valorizzazioni	0,00	0,00	0,00
CASERMA VV.FF.	Alienazioni	0,00	0,00	0,00
CASERMA CC	Alienazioni	0,00	0,00	0,00
UFFICI INPS	Alienazioni	0,00	0,00	0,00
UFFICIO TERRITORIALE IMPIEGO	Alienazioni	0,00	0,00	0,00
CASERMA GDF	Alienazioni	0,00	0,00	0,00
UFFICI CFS	Alienazioni	0,00	0,00	0,00
CAPANONNE EX LAROCCA	Alienazioni	0,00	0,00	0,00
CAPANNONE EX ENAOLI	Alienazioni	0,00	0,00	0,00

6.3 IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI

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

In relazione alle disponibilità finanziarie previste nei documenti di programmazione economica, è stato costruito il "Quadro delle risorse disponibili", riportato nello schema della scheda 1 del D.M. 24/10/2014, nel quale sono indicati, secondo le diverse provenienze, le somme complessivamente destinate all'attuazione del programma.

In tale sede, è necessario dare evidenza delle fonti di finanziamento destinate alla realizzazione dei lavori previsti per il triennio 2018/2020. A tal fine è stata predisposta la tabella che segue.

Fonti di finanziamento del Programma Triennale dei LLPP	2018	2019	2020	Totale
Destinazione vincolata	40.167.819,62	88.113.946,31	50.981.194,00	179.262.959,93
Contrazione di mutuo	500.000,00	500.000,00	0,00	1.000.000,00
Apporti di capitali privati	0,00	33.930.012,36	31.500.000,00	65.430.012,36
TOTALE Entrate Specifiche	40.667.819,62	122.543.958,67	82.481.194,00	245.692.972,29

In occasione dell'analisi della spesa in conto capitale, sono stati già oggetto di approfondimento nei paragrafi 2.5.2.3.1 "Le opere pubbliche in corso di realizzazione" e 2.5.2.3.2 "Le nuove opere da realizzare", l'elenco analitico dei lavori in corso di realizzazione e di quelli che si intende realizzare, cui si rinvia.

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

Opere finanziate distinte per missione	2018	2019	2020	Totale
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	500.000,00	500.000,00	500.000,00	1.500.000,00
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	4.500.000,00	450.000,00	0,00	4.950.000,00
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	14.385.000,00	13.750.000,00	14.600.000,00	42.735.000,00
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	810.000,00	13.350.230,78	0,00	14.160.230,78
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	5.080.000,00	600.000,00	700.000,00	6.380.000,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	11.158.819,62	18.042.282,86	20.000.000,00	49.201.102,48
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.201.000,00	12.541.000,00	8.363.244,00	23.105.244,00
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	500.000,00	29.677.445,03	6.783.950,00	36.961.395,03
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.533.000,00	3.633.000,00	1.534.000,00	6.700.000,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	30.000.000,00	30.000.000,00	60.000.000,00
TOTALE	40.667.819,62	122.543.958,67	82.481.194,00	245.692.972,29

PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI

La Legge di Bilancio 2017 (legge 11 dicembre 2016, n. 232 *Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2017 e bilancio pluriennale per il triennio 2017-2019, pubblicata su GU Serie Generale n.297 del 21-12-2016 – Suppl. Ordinario n. 57*), al comma 424 dell'articolo unico, contiene un'importante previsione in tema di predisposizione del programma degli acquisti di beni e servizi, che come si ricorderà è stata resa obbligatoria dal nuovo Codice degli appalti in relazione ad acquisizioni di importo pari o superiore a 40mila euro. Il testo della legge, infatti, pospone l'obbligo della predisposizione del programma e dei connessi adempimenti a carico del RUP a far data dall'esercizio finanziario del 2018.

Leggiamo quanto previsto dal suddetto comma:

424. *L'obbligo di approvazione del programma biennale degli acquisti di beni e servizi, di cui all'articolo 21 del decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50, in deroga alla vigente normativa sugli allegati al bilancio degli enti locali, stabilita dal testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, e dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, si applica a decorrere dal bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018.*

L'articolo 21 del Nuovo Codice, lo ricordiamo, è quello che fissa l'obbligo di approvazione biennale dell'acquisto di beni e servizi prevedendo che *"Le amministrazioni aggiudicatrici adottano il programma biennale degli acquisti di beni e servizi e il programma triennale dei lavori pubblici, nonché i relativi*

aggiornamenti annuali. I programmi sono approvati nel rispetto dei documenti programmatici e in coerenza con il bilancio.”

Inoltre per i beni e servizi informatici e di connettività, le amministrazioni pubbliche devono tener conto del “*piano triennale per l'informatica elaborato*” dall'Agenzia per l'Italia digitale (Agid) in base alle disposizioni introdotte dall' art. 1, comma 513, della legge 208/2015.

A seguito dei riscontri forniti dai singoli responsabili di settore, sono stati individuati gli acquisti di beni e servizi 2018– 2019 di importo unitario pari o superiore a 40.000 euro.

TIPOLOGIA	ANNO	DESCRIZIONE	IMPORTO CONTRATTUALE PRESUNTO	FONTI RISORSE FINANZIARIE
Servizio	2018	Trasporto pubblico locale Castellaneta Città - Stazione	€ 685.000,00	risorse proprie
Servizio	2018	Trasporto pubblico locale Castellaneta Città - Castellaneta Marina	€ 685.000,00	risorse proprie
Servizio	2018	Appalto servizio mensa scolastica	€ 550.000,00	risorse proprie
Servizio	2018	Supporto riscossione entrate	€ 2.000.000,00	risorse proprie

Indice

	Premessa	2
	LA SEZIONE STRATEGICA (SeS)	4
1	ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE	4
1.1	OBIETTIVI INDIVIDUATI DAL GOVERNO NAZIONALE	4
1.1.1	La Legge di Bilancio	8
1.2	OBIETTIVI INDIVIDUATI DELLA PROGRAMMAZIONE REGIONALE	9
1.3	VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DEL TERRITORIO	9
1.3.1	Analisi del territorio e delle strutture	9
1.3.2	Analisi demografica	9
1.3.3	Occupazione ed economia insediata	11
1.4	PARAMETRI UTILIZZATI PER PROGRAMMARE I FLUSSI FINANZIARI ED ECONOMICI DELL'ENTE	11
2	ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE	12
2.1	ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI	13
2.1.1	Le strutture dell'ente	13
2.2	I SERVIZI EROGATI	14
2.3	GLI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA	14
2.4	LE PARTECIPAZIONI ED IL GRUPPO PUBBLICO LOCALE	15
2.4.1	Società ed enti controllati/partecipati	15
2.5	RISORSE, IMPIEGHI E SOSTENIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA	15
2.5.1	Le Entrate	16
2.5.1.1	Le entrate tributarie	16
2.5.1.2	Le entrate da servizi	18
2.5.1.3	Il finanziamento di investimenti con indebitamento	19
2.5.1.4	I contributi agli investimenti e le altre entrate in conto capitale	19
2.5.2	La Spesa	20
2.5.2.1	La spesa per missioni	20
2.5.2.2	La spesa corrente	21
2.5.2.3	La spesa in c/capitale	21
2.5.2.3.1	Le opere pubbliche in corso di realizzazione	22
2.5.2.3.2	Le nuove opere da realizzare	22
2.5.3	La gestione del patrimonio	25
2.5.4	Il reperimento e l'impiego di disponibilità di risorse straordinarie e in conto capitale	25
2.5.5	Sostenibilità e andamento tendenziale dell'indebitamento	25
2.5.6	Gli equilibri di bilancio	26
2.5.6.1	Gli equilibri di bilancio di cassa	27
2.6	RISORSE UMANE DELL'ENTE	28
2.7	COERENZA CON I VINCOLI DEL PAREGGIO DI BILANCIO	28
3	GLI OBIETTIVI STRATEGICI	28
3.1	GLI OBIETTIVI STRATEGICI IN MATERIA DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E TRASPARENZA	29
4	LA RENDICONTAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO	30
	LA SEZIONE OPERATIVA (SeO)	30
5	LA PROGRAMMAZIONE OPERATIVA	31
5.1	CONSIDERAZIONI GENERALI	31
5.1.1	Obiettivi degli organismi gestionali e partecipati dell'ente	31
5.1.2	Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici	31
5.2	ANALISI E VALUTAZIONE DEI MEZZI FINANZIARI	33
5.2.1	Valutazione generale ed indirizzi relativi alle entrate	33
5.2.1.1	Entrate tributarie (1.00)	34
5.2.1.2	Entrate da trasferimenti correnti (2.00)	34
5.2.1.3	Entrate extratributarie (3.00)	34
5.2.1.4	Entrate in c/capitale (4.00)	35
5.2.1.5	Entrate da riduzione di attività finanziarie (5.00)	35
5.2.1.6	Entrate da accensione di prestiti (6.00)	35
5.2.1.7	Entrate da anticipazione di cassa (7.00)	36
5.3	ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA	36
5.3.1	La visione d'insieme	36

5.3.2	Programmi ed obiettivi operativi	37
5.3.3	Analisi delle Missioni e dei Programmi	38
6	LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI	51
6.1	IL PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE	52
6.2	IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI	53
6.3	IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI	53
	PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI	54