

ALLEGATO "A"

DUP



Documento
Unico di
Programmazione
2018-2020

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

Comune di Catanzaro (CZ)

Premessa

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.

Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, 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.

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

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

La Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce, la relazione previsionale e programmatica.

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.

Il DUP viene approvato in questa sede per le annualità dal 2018 al 2020 e si specifica che l'amministrazione è in carica fino a pae dell'annualità 2022

2. specifica inoltre che i termini di scadenza e presentazione per l'approvazione del DUP, come più volte chiarito in conferenza Stato Città, rivestono carattere ordinatorio e non perentorio.

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:

- 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;
- lo scenario regionale al fine di analizzare i riflessi della programmazione regionale sul nostro ente;
- 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.

PIL

Nello **scenario programmatico**, il Pil reale cresce nel 2017 dell'1,6%, 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'1,5 % nel 2018, dell'1,1 nel 2019 e nel 2020.

La maggior cautela riguardo al 2019-2020 è principalmente spiegata dall'incertezza sul contesto di medio termine globale e dal recente aumento dei tassi di interesse.

| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|------------|------|------|------|------|------|------|
| Pil | 0,8 | 0,9 | 1,6 | 1,5 | 1,1 | 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 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”*.

| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---------------------|------|------|------|------|------|------|
| Indebitamento netto | -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.

| | 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.

La previsione formulata per il 2017 e il triennio successivo incorpora l'intervento di ricapitalizzazione di alcune banche e i proventi da dismissioni immobiliari e di quote di aziende pubbliche.

| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Debito pubblico | 132,1 | 132,6 | 131,6 | 129,8 | 127,7 | 126,7 |

La Legge di Bilancio

La nuova *legge di bilancio*, (legge 27 dicembre 2017 n. 205) si propone di rilanciare gli investimenti e punta ad allentare le tensioni del pareggio di bilancio allentando i vincoli di finanza pubblica.

Tra i principali incoli che gli enti locali devono osservare emergono:

- **Alleggerimento peso sulla spesa corrente**

- il vincolo dovuto alla progressiva crescita della percentuale di accantonamento obbligatorio al Fondo crediti di dubbia esigibilità è stato fortemente ridotto. Tra il 2017 e il 2018 si passa dal 70 al 75% - invece che al previsto 85%;

- la quota di risorse oggetto di perequazione è stata portata al 45% (dal 40% del 2017), anziché al 55% previsto;

- Conferma del contributo IMU-Tasi ai comuni per il ristoro del minor gettito derivante dalla sostituzione dell'IMU sull'abitazione principale con la TASI su tutti gli immobili;

- è estesa fino al 2020 la possibilità per gli Enti Locali di utilizzare, senza vincoli di destinazione, le risorse derivanti da operazioni di rinegoziazione mutui e dal riacquisto dei titoli obbligazionari emessi che potranno essere utilizzate anche per la spesa corrente;

- proroga dell'innalzamento a 5/12 del ricorso all'anticipazione di tesoreria, strumento di flessibilità indispensabile;

- Utilizzo risorse derivanti da alienazioni per finanziare le quote capitale dei mutui o dei prestiti obbligazionari in ammortamento nell'anno o in anticipo rispetto all'originario piano di ammortamento, qualora l'ente presenti talune condizioni;

- **Contributi per sostegno agli investimenti e per altri interventi**

- Istituzione di un fondo di ulteriore sostegno diretto agli investimenti di messa in sicurezza degli edifici e del territorio riservato ai comuni con minore disponibilità di avanzi di bilancio e non beneficiari degli interventi del Bando periferie;

- Fondo progettazione degli enti locali, per il periodo 2018-2023, che è destinato al cofinanziamento di opere volte alla messa in sicurezza di edifici e strutture pubbliche;

- Viene confermato per il 2018 il contributo di 75 ml per il trasporto disabili;

- previste risorse per i Comuni e le Città metropolitane a carico del Fondo per il rinnovamento del parco mezzi del trasporto pubblico locale e regionale, per il periodo 2019-2033, finalizzate a progetti sperimentali e innovativi di mobilità sostenibile ed all'introduzione di mezzi su gomma ad alimentazione alternativa e relative infrastrutture di supporto, in coerenza con i Piani Urbani di mobilità Sostenibile;

- Viene previsto un contributo ai Comuni ove sono ubicate discariche ed impianti di incenerimento senza recupero energetico pari ad una quota del tributo speciale;

- sono state previsti interventi per incentivare misure di efficientamento energetico da parte degli enti locali e favorire la riduzione dei consumi elettrici per illuminazione pubblica;

- Istituzione di un Fondo presso il MIT pari a 5 ml di euro per 2018 e 2019 per integrare le risorse dei Comuni per effettuare le demolizioni dei manufatti abusivi;

- Istituzione di un fondo con una dotazione iniziale di 5 milioni di euro annui a decorrere dall'anno 2018 per la realizzazione e la manutenzione di opere pubbliche negli enti locali i cui organi consiliari sono stati sciolti per infiltrazioni di tipo mafioso.

Ulteriori disposizioni sono state previste per garantire un miglioramento delle regole in materia di predissesto e dissesto, nonché in materia di personale riconoscendo proroghe in materia di assunzione di

personale.

1.2 OBIETTIVI INDIVIDUATI DELLA PROGRAMMAZIONE REGIONALE

Anche a livello regionale l'atto di indirizzo per l'attività di governo è costituito dal Documento di Economia e Finanza Regionale (DEFR), che detta le linee programmatiche per il successivo triennio.

La regione Calabria con deliberazione di Giunta n. 528 del 10 novembre 2017 ha approvato la nota di aggiornamento del DEFR (Documento economico finanziario regionale) per il triennio 2018-2020.

Dei tanti interventi inseriti nella programmazione regionale, i principali riguardano le infrastrutture per il trasporto pubblico locale, il riordino del settore idrico integrato (approvato con legge n. 18 del 18/05/2017 che istituisce l'ente di governo per l'ambito territoriale della Calabria e ne disciplina il funzionamento), implementazione della sistemazione idrogeologica e idraulica degli alvei, interventi a sostegno al diritto allo studio universitario, riqualificazione e valorizzazione delle aree urbane, interventi migliorativi nei settori sport e turismo.

Tra questi, i principali interventi che influenzeranno la formazione del bilancio di previsione 2018-2020, possono essere così riassunti:

- Interventi nel settore delle risorse idriche con conseguente potenziamento rete smaltimento e regimentazione delle acque in varie zone della città, nonché sistemazione del piano viabile e canalizzazione delle acque;
- interventi di riqualificazione e valorizzazione dell'ambiente urbano, con interventi di edilizia residenziale pubblica ed edilizia sociale (previsto un cofinanziamento a favore dell'Università Magna Grecia per nuovi alloggi per studenti nel centro storico);
- ulteriori attività e iniziative finalizzate al sostegno al diritto allo studio;
- interventi nel settore del Trasporto Pubblico Locale con politiche per la mobilità delle persone e piattaforma logistica. Richiesta di finanziamento per riequilibrare ed implementare il sistema di trasporto pubblico urbano interno alla città (con l'acquisto di nuovi minibus, efficientamento della funicolare, riqualificazione della stazione di CZ Sala per citarne alcuni), nonché altri interventi su stazioni, parcheggi e sistemi di collegamento;
- Completamento del Porto e realizzazione del Polo Fieristico-Espositivo nell'area Magna Grecia.

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.

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 .113 |

| | | |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| RISORSE IDRICHE | | |
| * Laghi n° 0 | | * Fiumi e Torrenti n° 0 |
| STRADE | | |
| * Statali km. 10,00 | * Provinciali km. 55,00 | * Comunali km.150,00 |
| * Vicinali km. 90,00 | * Autostrade km. 0,00 | |

Per l'analisi degli strumenti urbanistici si rinvia al successivo paragrafo 5.1.2, relativo alla programmazione operativa.

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° 89.364 | |
| Popolazione residente al 31 dicembre 2016 | | |
| Totale Popolazione | n° 90.240 | |
| di cui: | | |
| maschi | n° 43.052 | |
| femmine | n° 47.188 | |
| nuclei familiari | n° 36.048 | |
| comunità/convivenze | n° 0 | |
| Popolazione al 1.1.2016 | | |
| Totale Popolazione | n° 90.612 | |
| Nati nell'anno | n° 738 | |
| Deceduti nell'anno | n° 841 | |
| saldo naturale | n° -103 | |
| Immigrati nell'anno | n° 1.411 | |
| Emigrati nell'anno | n° 1.680 | |
| saldo migratorio | n° -269 | |
| Popolazione al 31.12. 2016 | | |
| Totale Popolazione | n° 90.240 | |
| di cui: | | |
| In età prescolare (0/6 anni) | n° 5.134 | |
| In età scuola obbligo (7/14 anni) | n° 6.454 | |
| In forza lavoro 1 ^a occupazione (15/29 anni) | n° 14.950 | |
| In età adulta (30/65 anni) | n° 44.938 | |
| In età senile (oltre 65 anni) | n° 18.764 | |
| Tasso di natalità ultimo quinquennio: | Anno | Tasso |
| | 2012 | 8,90% |
| | 2013 | 8,50% |

| | | |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|
| | 2014 | 8,00% |
| | 2015 | 8,20% |
| | 2016 | 8,20% |
| Tasso di mortalità ultimo quinquennio: | Anno | Tasso |
| | 2012 | 8,50% |
| | 2013 | 8,60% |
| | 2014 | 9,00% |
| | 2015 | 9,20% |
| | 2016 | 9,30% |
| Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente | abitanti entro il 31/12/2017 | n° 100.000 n° 90.000 |

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

| Trend storico popolazione | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|---------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| In età prescolare (0/6 anni) | 5.330 | 5.240 | 5.228 | 5.134 | 5.122 |
| In età scuola obbligo (7/14 anni) | 6.918 | 6.872 | 6.711 | 6.454 | 6.442 |
| In forza lavoro 1 ^a occupazione (15/29 anni) | 16.333 | 16.087 | 15.862 | 14.950 | 14.926 |
| In età adulta (30/65 anni) | 44.730 | 44.493 | 44.346 | 44.938 | 44.852 |
| In età senile (oltre 65 anni) | 17.717 | 18.148 | 18.465 | 18.764 | 18.405 |

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:

| Occupazione | dati al 31/12/2016 (espressi in migliaia) |
|----------------------------------|----------------------------------------------|
| - disoccupati | |
| maschi | n. 71,983 |
| femmine | n. 112,329 |
| totale | n. 184,312 |
| - in attesa di prima occupazione | |
| maschi | n. 13,126 |
| femmine | n. 11,483 |
| totale | n. 24,609 |

Economia insediata

Il territorio comunale è caratterizzato dalla prevalenza di aziende agricole, industriali, commerciali e di assistenza sanitaria, specializzate nei seguenti settori:

- a) attività manifatturiera quale produzione di calce, lavori di meccanica generale, etc.;
- b) commercio di prodotti alimentari;

- c) commercio all'ingrosso e al dettaglio di autovetture ed autoveicoli leggeri;
 d) servizi di assistenza sanitaria medica e paramedica, e servizi ospedalieri;
 e) costruzione di edifici residenziali e non;
 f) commercio all'ingrosso e al dettaglio escluso quello di autovetture e di motocicli, quali prodotti alimentari, bevande e tabacchi, orologi e articoli di gioielleria.

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

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

L'economia insediata sul territorio comunale è caratterizzata dalla prevalenza di attività operanti nei seguenti settori:

- **agricoltura**: attività di coltivazioni agricole, produzione e lavorazione di prodotti animali;
- **artigianato**: per la fabbricazione e lavorazione di prodotti in metallo; la fabbricazione di altri prodotti della lavorazione di minerali non metalliferi; per la costruzione di edifici di edilizia residenziale e non;
- **industria** con prevalente attività nei servizi di ristorazione per la fornitura di pasti preparati (catering) ed altri servizi di ristorazione; altre attività industriali per la produzione, trasmissione e distribuzione di energia elettrica; attività di raccolta, trattamento e fornitura di acqua; retifognarie, attività di gestione dei rifiuti e risanamento;
- **commercio**: con prevalente attività svolta nel settore del commercio all'ingrosso e al dettaglio di prodotti alimentari, bevande e tabacco, ipermercati e supermercati; commercio all'ingrosso e al dettaglio di autovetture e di autoveicoli leggeri; commercio di orologi e articoli di gioielleria;
- **Servizi**: con prevalente attività di supporto per le funzioni d'ufficio e altri servizi di supporto alle imprese, e attività di assistenza sanitaria sia per ciò che riguarda l'assistenza ospedaliera e sia per gli altri servizi di assistenza socio-sanitaria;
- **trasporti**: attività di supporto ai trasporti terrestri su linee urbane ed extraurbane.

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 | 0,93 | 0,91 | 0,79 | 0,80 | 0,79 | 0,79 |
| E2 - Autonomia impositiva | 0,62 | 0,60 | 0,53 | 0,56 | 0,57 | 0,57 |
| E3 - Prelievo tributario pro capite | 802,32 | 618,82 | 604,39 | 612,47 | - | - |
| E4 - Indice di autonomia tariffaria propria | 0,31 | 0,32 | 0,26 | 0,24 | 0,22 | 0,22 |

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 | 0,23 | 0,21 | 0,25 | 0,21 | 0,21 | 0,21 |

| | | | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------|----------|--------|----------|----------|---------|---------|
| S2 - Incidenza degli Interessi passivi sulle Spese correnti | 0,02 | 0,02 | 0,02 | 0,02 | 0,02 | 0,02 |
| S3 - Incidenza della Spesa del personale sulle Spese correnti | 0,15 | 0,16 | 0,18 | 0,17 | 0,17 | 0,17 |
| S4 - Spesa media del personale | - | - | - | - | - | - |
| S5 - Copertura delle Spese correnti con Trasferimenti correnti | 0,08 | 0,10 | 0,21 | 0,21 | 0,22 | 0,22 |
| S6 - Spese correnti pro capite | 1.155,18 | 865,88 | 1.126,75 | 1.080,02 | 1045,47 | 1038,28 |
| S7 - Spese in conto capitale pro capite | 621,34 | 409,64 | 863,14 | 469,17 | 58,58 | 40,16 |

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 | Rispettato |
| Residui entrate proprie rispetto entrate proprie | Non Rispettato | Non Rispettato | Non Rispettato |
| Residui attivi entrate proprie rispetto entrate proprie | Rispettato | Non Rispettato | Rispettato |
| Residui complessivi spese correnti rispetto spese correnti | Non Rispettato | Non Rispettato | Non Rispettato |
| Procedimenti di esecuzione forzata rispetto spese correnti | Rispettato | Rispettato | Rispettato |
| Spese personale rispetto entrate correnti | Rispettato | Rispettato | Rispettato |
| Debiti di finanziamento non assistiti rispetto entrate correnti | Rispettato | Rispettato | Rispettato |
| Debiti fuori bilancio rispetto entrate correnti | Non Rispettato | Rispettato | Non Rispettato |
| Anticipazioni tesoreria non rimborsate rispetto entrate correnti | Rispettato | Rispettato | Rispettato |
| Misure di ripiano squilibri rispetto spese correnti | Rispettato | Rispettato | Rispettato |

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.

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.

| Strutture scolastiche | Numero |
|------------------------------------|--------|
| Scuola dell'Infanzia | 51 |
| Scuola Primaria | 39 |
| Scuola Secondaria di primo grado | 12 |
| Scuole Secondarie di secondo grado | 20 |
| Altri Istituti | 14 |

| Reti |
|-----------------|
| RETE FOGNARIA |
| RETE ACQUEDOTTO |
| RETE GAS |

| Aree | Numero |
|---------------------------------------------------|--------|
| PINETA DI GIOVINO | 1 |
| BOSCO "LI COMUNI" - SIANO | 1 |
| AREA GIOCHI E VERDE ATTREZZATO - LOC. PONTEGRANDE | 1 |
| AREA ATTREZZATA - LOC. GAGLIANO | 1 |
| CAMPO SCUOLA - LOC. PONTEPICCOLO | 1 |
| CAMPETTO GIOCO - LOC. SIANO | 1 |
| CAMPOBOCCE - Q.RE SAN LEONARDO | 1 |
| VILLA PEPE | 1 |
| VILLA TRIESTE | 1 |
| GIARDINO PUBBLICO - LOC. SALA | 1 |

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, 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.

Servizio di Trasporto Scolastico

Il servizio Trasporto è svolto dall'Azienda A.M.C. S.p.A.. Tale servizio è regolarmente erogato in un clima di perfetta sinergia tra Comune ed AMC. Il Comune interviene organizzando le varie fasi dello stesso, dalla ricezione delle istanze dei richiedenti alla concessione, curando l'esatta applicazione delle quote di compartecipazione da parte degli utenti e avendo, altresì, cura di ottimizzare i percorsi dei mezzi, in collaborazione con l'AMC, le Scuole ed i genitori degli alunni che ne usufruiscono. Con particolare riguardo ai soggetti diversamente abili. E', altresì, garantito il servizio di assistenza educativa scolastica a favore di alunni disabili.

Servizio ristorazione scolastica è assicurato a tutti gli alunni delle scuole dell'obbligo. Inoltre, in accoglimento delle numerose richieste di carattere sanitario, sono erogati anche pasti differenziati, previo adempimento degli atti propedeutici con il competente Servizio dell'ASP di Catanzaro.

Servizio Convittualizzazione gratuita e semi gratuita, garantisce la piena fruizione del diritto allo studio degli alunni in condizione di disagio, fornendo una soluzione vitto/alloggio totale o parziale all'utenza meno abbiente presso il Convitto Nazionale "Galluppi" e presso il Convitto annesso all'Istituto Tecnico Agrario "V. Emanuele II."

Servizio di Igiene ambientale: Il progetto per lo sviluppo delle raccolte differenziate "porta a porta" ha segnato un cambio epocale nel servizio di raccolta dei rifiuti del Comune di Catanzaro. Avviato nel 2014, con la redazione progettuale e la pubblicazione della gara nell'autunno dello stesso anno, l'affidamento del servizio è avvenuto alla fine della primavera del 2015. Il servizio è svolto dalla società SIECO srl.

2.3 LE PARTECIPAZIONI ED IL GRUPPO PUBBLICO LOCALE

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. 410 del 20 ottobre 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.

Si precisa che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'articolo 172, comma 1, lettera a) del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

| Denominazione | Tipologia | % di partecipazione | Capitale sociale |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|
| A.M.C. spa | Gestione dei servizi dei trasporti urbani e suburbani del Comune di Catanzaro | 100,00% | 332.606,00 |
| CATANZARO SERVIZI spa | Gestione dei Servizi Pubblici locali | 100,00% | 320.000,00 |
| COMALCA scarl | Gestione del mercato agricolo agro-alimentare | 19,66% | 1.008.800,00 |
| FONDAZIONE POLITEAMA - CITTA' DI CATANZARO | Promozione e diffusione dello sviluppo delle arti musicali e figurative, nonché di qualsiasi espressione artistica | 33,33% | 0,00 |
| S.A.CAL. spa | Gestione dello scalo aeroportuale di Lamezia Terme | 5,57% | 775.500,00 |

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 | -28.699.773,99 | -26.867.143,41 | -25.551.021,53 |
| Fondo cassa 31/12 | 26.566.326,17 | 12.844.623,68 | 4.978.321,87 |
| Utilizzo anticipazioni di cassa | NO | NO | NO |

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.

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.

Rinviamo per un approfondimento alla sezione operativa del presente documento, in questa parte si evidenzia l'andamento storico e prospettico delle entrate nel periodo 2015/2020.

| Denominazione | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Avanzo applicato | 1.720.913,95 | 1.005.583,95 | 1.161.994,42 | 0,00 | --- | --- |
| Fondo pluriennale vincolato | 134.094.306,63 | 81.405.604,43 | 45.255.642,59 | 10.480.001,50 | 932.969,07 | 0,00 |
| Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 72.699.909,44 | 56.072.436,68 | 54.540.169,67 | 55.269.307,85 | 55.269.307,85 | 55.269.307,85 |
| Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti | 8.739.848,29 | 8.112.121,52 | 21.078.973,57 | 20.287.422,56 | 20.212.092,82 | 20.184.240,14 |
| Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie | 36.272.532,02 | 29.606.842,46 | 26.710.908,98 | 23.420.513,80 | 21.810.513,80 | 21.810.513,80 |
| Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale | 1.706.850,31 | 2.031.800,41 | 35.217.905,14 | 34.264.851,34 | 5.165.000,00 | 3.515.000,00 |
| Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti | 7.310.107,14 | 398.981,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro | 39.659.237,90 | 70.088.784,14 | 109.648.552,00 | 104.618.000,00 | 104.618.000,00 | 104.618.000,00 |
| TOTALE | 302.203.705,68 | 248.722.155,15 | 293.614.146,37 | 248.340.097,05 | 208.007.883,54 | 205.397.061,79 |

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.

Le entrate tributarie ed entrate da servizi

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 dei principali tributi e delle entrate derivanti dalla erogazione dei servizi da parte dell'ente evidenziando l'andamento relativo all'ultimo triennio e le previsioni stimate con riferimento al 2018/2020.

| Descrizione Entrate Tributarie | Trend storico | | | Program. Annua 2018 | % Scostam. 2017/2018 | Programmazione pluriennale | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------|----------------------------|-------------------------------|---------------|
| | 2015 | 2016 | 2017 | | | 2019 | 2020 |
| ICI - Imposta Comunale sugli Immobili | 4.806.865,39 | 2.782.750,71 | 266.400,00 | 0,00 | -100,00% | 0,00 | 0,00 |
| IMU - Imposta Municipale sugli immobili | 18.704.460,24 | 12.182.469,69 | 11.900.000,00 | 13.684.000,00 | 14,99% | 13.684.000,00 | 13.684.000,00 |
| TASI | 3.100.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 0% | 30.000,00 | 30.000,00 |
| IMU - Recupero evasione | 0,00 | 3.196.000,00 | 2.100.000,00 | 2.100.000,00 | 0% | 2.100.000,00 | 2.100.000,00 |
| TARSU - Tassa Rifiuti Solidi Urbani | 352.880,54 | 139.647,38 | 60.000,00 | 0,00 | -100,00% | 0,00 | 0,00 |
| TARES | 191.102,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% | 0,00 | 0,00 |
| TARI | 15.734.823,05 | 15.226.806,33 | 14.820.292,00 | 14.323.207,85 | -3,35% | 14.323.207,85 | 14.323.207,85 |
| IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' (compreso recupero evasione) | 835.174,55 | 758.602,45 | 600.000,00 | 600.000,00 | 0% | 600.000,00 | 600.000,00 |
| S...I. - Servizio Idrico Integrato | 25.340.297,50 | 19.569.038,40 | 10.087.253,23 | 9.900.000,00 | -1,86% | 9.900.000,00 | 9.900.000,00 |
| proventi da ILLUMINAZIONE VOTIVA | 363.457,75 | 346.993,09 | 340.000,00 | 345.000,00 | 1,47% | 345.000,00 | 345.000,00 |
| DIRITTI sulle PUBBLICHE AFFISSIONI (compreso recupero evasione) | 150.000,00 | 68.200,00 | 133.000,00 | 133.000,00 | 0% | 133.000,00 | 133.000,00 |
| TOSAP - Tassa occupazione permanenti di spazi ed aree pubbliche (incluso recupero per evasione) | 602.732,53 | 554.456,44 | 440.000,00 | 420.000,00 | -4,55% | 420.000,00 | 420.000,00 |
| ADDITIONALE COMUNALE su IRPEF | 8.000.000,00 | 8.000.000,00 | 8.000.000,00 | 8.000.000,00 | 0% | 8.000.000,00 | 8.000.000,00 |
| IMPOSTA DI SOGGIORNO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 | 0% | 100.000,00 | 100.000,00 |
| ADDITIONALE SUL CONSUMO ENERGIA ELETTRICA | 18.000,00 | 18.000,00 | 18.000,00 | 5.000,00 | -72,22% | 5.000,00 | 5.000,00 |

Il finanziamento di investimenti con indebitamento

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. Annuo 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 | 7.310.107,14 | 398.981,56 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% | 0,00 | 0,00 |
| Totale investimenti con indebitamento | 7.310.107,14 | 398.981,56 | 0,00 | 0,00 | 0% | 0,00 | 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.

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. Annuo 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 | 501.951,04 | 429.908,50 | 28.083.725,98 | 29.778.270,00 | 6,03% | 3.850.000,00 | 2.200.000,00 |
| Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale | 989.435,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 215.464,26 | 218.538,53 | 5.870.021,79 | 3.251.581,34 | -44,61% | 80.000,00 | 80.000,00 |
| Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale | 0,00 | 1.383.353,38 | 1.264.157,37 | 1.235.000,00 | -2,31% | 1.235.000,00 | 1.235.000,00 |
| Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale | 1.706.850,31 | 2.031.800,41 | 35.217.905,14 | 34.264.851,34 | -2,71% | 5.165.000,00 | 3.515.000,00 |

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 2018/2020 (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 | 104.673.105,09 | 78.459.058,84 | 101.676.258,49 | 96.875.816,78 | 93.776.397,66 | 93.132.015,30 |
| Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale | 56.301.108,77 | 37.118.328,07 | 77.889.845,93 | 42.393.207,61 | 5.254.227,52 | 3.602.500,00 |
| Totale Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Titolo 4 - Rimborso prestiti | 10.252.850,02 | 3.090.990,79 | 3.393.906,00 | 3.447.488,71 | 3.353.674,41 | 3.038.962,54 |
| Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | 39.659.237,90 | 70.088.784,14 | 109.648.552,00 | 104.618.000,00 | 104.618.000,00 | 104.618.000,00 |
| TOTALE TITOLI | 210.886.301,78 | 188.757.161,84 | 292.608.562,42 | 247.334.513,10 | 207.002.299,59 | 204.391.477,84 |

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 | 23.915.046,32 | 23.651.268,13 | 32.110.730,67 | 26.326.946,15 | 20.544.570,77 | 20.245.788,83 |
| TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia | 4.243.558,72 | 1.584.975,04 | 539.694,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza | 3.680.824,08 | 3.184.824,23 | 3.186.791,89 | 2.861.421,26 | 2.855.139,00 | 2.855.139,00 |
| TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio | 9.494.879,39 | 8.004.759,91 | 9.019.382,65 | 6.676.464,00 | 4.210.159,51 | 4.178.389,96 |
| TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | 2.569.787,00 | 1.985.235,23 | 3.689.171,35 | 1.165.402,00 | 1.092.027,25 | 825.726,49 |
| TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | 7.389.765,89 | 1.062.928,35 | 1.113.576,56 | 854.865,10 | 618.817,45 | 609.099,73 |
| TOTALE MISSIONE 07 - Turismo | 22.618.004,89 | 717.201,60 | 395.978,52 | 2.418.692,80 | 314.783,26 | 310.353,56 |
| TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 15.858.838,21 | 14.723.506,39 | 30.890.149,14 | 19.387.373,00 | 2.333.805,14 | 2.333.205,56 |
| TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 49.074.606,46 | 40.125.866,65 | 53.214.020,46 | 41.932.482,69 | 31.109.691,79 | 28.656.931,56 |
| TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | 12.575.829,94 | 11.076.305,02 | 7.892.049,19 | 6.231.919,00 | 5.256.287,89 | 5.078.967,62 |
| TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile | 21.480,44 | 1.161,73 | 1.700,00 | 37.550,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 7.223.095,99 | 8.245.242,97 | 21.063.121,01 | 18.992.137,72 | 18.848.659,70 | 18.845.016,81 |
| TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | 2.308.496,53 | 1.214.111,66 | 5.948.310,59 | 1.045.575,00 | 1.045.575,00 | 1.045.575,00 |
| TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 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 |
| TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | 0,00 | 0,00 | 10.501.427,96 | 11.338.195,67 | 10.799.108,42 | 11.748.321,18 |
| TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico | 10.252.850,02 | 3.090.990,79 | 3.393.906,00 | 3.447.488,71 | 3.353.674,41 | 3.038.962,54 |
| TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | 39.659.237,90 | 70.088.784,14 | 109.648.552,00 | 104.618.000,00 | 104.618.000,00 | 104.618.000,00 |
| TOTALE MISSIONI | 210.886.301,78 | 188.757.161,84 | 292.608.562,42 | 247.334.513,10 | 207.002.299,59 | 204.391.477,84 |

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 | 22.903.324,01 | 22.439.758,25 | 24.327.331,34 | 21.251.909,77 | 20.542.843,25 | 20.245.788,83 |
| MISSIONE 02 - Giustizia | 3.632.444,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza | 3.516.641,39 | 3.041.087,23 | 3.021.508,56 | 2.773.921,26 | 2.767.639,00 | 2.767.639,00 |
| MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio | 5.260.500,31 | 6.167.668,80 | 4.955.219,92 | 4.276.464,00 | 4.210.159,51 | 4.178.389,96 |
| MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | 1.673.620,21 | 1.251.281,10 | 1.446.315,81 | 1.165.402,00 | 1.092.027,25 | 825.726,49 |
| MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | 1.179.440,16 | 1.040.094,36 | 855.736,54 | 614.865,10 | 618.817,45 | 609.099,73 |
| MISSIONE 07 - Turismo | 591.419,32 | 547.201,60 | 395.978,52 | 358.972,80 | 314.783,26 | 310.353,56 |
| MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 2.073.377,79 | 1.599.167,51 | 1.125.356,39 | 1.099.373,00 | 1.098.805,14 | 1.098.205,56 |
| MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 46.455.335,34 | 26.100.666,02 | 29.293.475,73 | 28.895.081,46 | 27.609.691,79 | 26.656.931,56 |
| MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | 8.997.253,91 | 7.144.343,54 | 5.159.874,00 | 5.281.919,00 | 4.906.287,89 | 4.878.967,62 |
| MISSIONE 11 - Soccorso civile | 14.040,04 | 1.161,73 | 1.700,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 6.083.478,87 | 7.993.500,97 | 20.348.690,20 | 18.772.137,72 | 18.768.659,70 | 18.765.016,81 |
| MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | 2.292.229,34 | 1.133.127,73 | 992.424,52 | 1.045.575,00 | 1.045.575,00 | 1.045.575,00 |
| MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | 0,00 | 0,00 | 9.753.896,96 | 11.338.195,67 | 10.799.108,42 | 11.748.321,18 |
| TOTALE TITOLO 1 | 104.673.105,09 | 78.459.058,84 | 101.676.258,49 | 96.875.816,78 | 93.776.397,66 | 93.132.015,30 |

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.

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 | 1.011.722,31 | 1.211.509,88 | 7.784.649,33 | 5.075.036,38 | 1.727,52 | 0,00 |
| MISSIONE 02 - Giustizia | 611.114,32 | 1.584.975,04 | 539.694,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza | 164.182,69 | 143.737,00 | 165.283,33 | 87.500,00 | 87.500,00 | 87.500,00 |
| MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio | 4.234.379,08 | 1.837.091,11 | 4.064.162,73 | 2.400.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | 896.166,79 | 733.954,13 | 2.242.855,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | 6.210.325,73 | 22.833,99 | 257.840,02 | 240.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 07 - Turismo | 22.026.585,57 | 170.000,00 | 0,00 | 2.059.720,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 13.785.460,42 | 13.124.338,88 | 29.764.792,75 | 18.288.000,00 | 1.235.000,00 | 1.235.000,00 |
| MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 2.619.271,12 | 14.025.200,63 | 23.920.544,73 | 13.037.401,23 | 3.500.000,00 | 2.000.000,00 |
| MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | 3.578.576,03 | 3.931.961,48 | 2.732.175,19 | 950.000,00 | 350.000,00 | 200.000,00 |
| MISSIONE 11 - Soccorso civile | 7.440,40 | 0,00 | 0,00 | 35.550,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 1.139.617,12 | 251.742,00 | 714.430,81 | 220.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 |
| MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | 16.267,19 | 80.983,93 | 4.955.886,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | 0,00 | 0,00 | 747.531,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE TITOLO 2 | 56.301.108,77 | 37.118.328,07 | 77.889.845,93 | 42.393.207,61 | 5.254.227,52 | 3.602.500,00 |

Le opere pubbliche in corso di realizzazione

Nell'ambito delle valorizzazioni immobiliari occorre ribadire la priorità di pianificare obiettivi di miglioramento volti ad incrementare ed incentivare la trasformazione del diritto di superficie in diritto di proprietà e procedere all'attuazione del piano delle alienazioni secondo le priorità che verranno individuate dalla Giunta anche sulla base di specifiche indicazioni della U.O.C. Patrimonio.

L'alienazione degli immobili deve essere preceduta da attività tecniche preparatorie che vanno dalla redazione delle perizie di stima alla ricerca degli atti di provenienza, dei titoli abilitativi, della verifica delle conformità catastali ed urbanistiche, giudizi di convenienza tra varie ipotesi di valorizzazioni alternative.

Ne consegue che 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 | | Realizzato Stato di avanzamento |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------|------|------------------------------------|
| Consolidamento e ripristino dell'agibilità della Scuola Media Mazzini | Destinazione vincolata | 2.440.000,00 | 0,00 | Esecuzione |
| LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE PALAZZO FAZZARI | Destinazione vincolata | 392.844,72 | 0,00 | Esecuzione |
| Realizzazione delle opere di completamento del complesso monumentale di San Giovanni di Catanzaro | Destinazione vincolata | 840.000,00 | 0,00 | Esecuzione |
| Valorizzazione Turistico - Commerciale del Porto di Catanzaro Marina | Destinazione vincolata | 5.000.000,00 | 0,00 | Esecuzione |
| Lavori di realizzazione di un ascensore in località Bellavista | Destinazione vincolata | 500.000,00 | 0,00 | Esecuzione |
| LAVORI DI COMPLETAMENTO DELLA SISTEMAZIONE IDROGEOLOGICA DEI QUARTIERI S. ELIA, PITERA' E VICENZALE | Destinazione vincolata | 359.120,22 | 0,00 | Esecuzione |
| Lavori di recupero e risanamento conservativo dell'edificio comunale denominato Educandato da destinare a "Fabbrica della Creatività" | Destinazione vincolata | 6.400.000,00 | 0,00 | Esecuzione |

Le nuove opere da realizzare

La crisi economica che ha colpito il paese si avverte in maniera ancora più forte nel settore dell'edilizia, entrato in una fase di stagnazione dal 2008 ad oggi. Le stime per una ripresa del mercato prevedono tempi molto lunghi (decenni) prima di ritornare ai livelli pre-crisi, forse non più ripetibili. Questa situazione ha determinato una forte contrazione delle risorse a disposizione dei comuni per il finanziamento degli investimenti, connesse ai proventi dell'attività edilizia (permessi di costruire) e ai proventi delle alienazioni. Difficile, oggi, vendere beni patrimoniali disponibili e farlo può significare, il più delle volte, svendere il bene rispetto al suo intrinseco valore. Alla luce di ciò, oltre ai contributi da altre pubbliche amministrazioni, idonee fonti di finanziamento degli investimenti potranno provenire da: oneri e differenza da alienazioni immobili; fondi europei ed investimenti privati.

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.

Il programma triennale dei Lavori Pubblici, previsto dall'art. 128 del d.lgs. 163/2006, è stato redatto conformemente alle indicazioni e agli schemi di cui al decreto del Ministero delle Infrastrutture e trasporti del 9/05/2005, rispettando le priorità previste dalla normativa, privilegiando quindi le manutenzioni, il recupero del patrimonio esistente, il completamento dei lavori già iniziati, i lavori con i progetti esecutivi approvati e le opere con finanziamento privato. al bilancio è allegato il cronoprogramma degli investimenti redatto conformemente a quanto contenuto nel principio contabile n.2 allegato al D.C.P.M 28/12/2012.

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 |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|
| Manutenzione ordinaria e servizi di necrofilia cimiteri cittadini | 750.000,00 | Stanziamanti di bilancio |
| Totale | 750.000,00 | |
| Manutenzione ordinaria immobili, strutture culturali e impianti | 1.285.650,00 | Stanziamanti di bilancio |
| Totale | 1.285.650,00 | |
| Manutenzione ordinaria rete distribuzione acquedotto | 2.018.838,00 | Stanziamanti di bilancio |
| Totale | 2.018.838,00 | |
| Manutenzione aree a verde pubblico | 1.962.600,00 | Stanziamanti di bilancio |
| Totale | 1.962.600,00 | |
| Manutenzione ordinaria dei serbatoi idrici | 450.000,00 | Stanziamanti di bilancio |
| Totale | 450.000,00 | |
| Manutenzione ordinaria fognature ed impianti di sollevamento | 1.250.000,00 | Stanziamanti di bilancio |
| Totale | 1.250.000,00 | |
| Manutenzione ordinaria impianti di depurazione | 3.360.000,00 | Stanziamanti di bilancio |
| Totale | 3.360.000,00 | |
| Manutenzione ordinaria canali - caditoie - suolo ed ambiente | 620.000,00 | Stanziamanti di bilancio |
| Totale | 620.000,00 | |
| Manutenzione ordinaria rete P.I. (convenzione CONSIP) | 1.050.000,00 | Stanziamanti di bilancio |
| Totale | 1.050.000,00 | |
| Manutenzione ordinaria strade e parcheggi | 2.836.000,00 | Stanziamanti di bilancio |
| Totale | 2.836.000,00 | |
| Manutenzione ordinaria strutture sportive | 150.000,00 | Stanziamanti di bilancio |
| Totale | 150.000,00 | |
| Manutenzione ordinaria parchi giochi | 45.000,00 | Stanziamanti di bilancio |
| Totale | 45.000,00 | |
| Manutenzione ordinaria impianti immobili comunali | 300.000,00 | Stanziamanti di bilancio |
| Totale | 300.000,00 | |
| Manutenzione ordinaria semafori | 30.000,00 | Stanziamanti di bilancio |
| Totale | 30.000,00 | |
| Manutenzione straordinaria FOGNA | 600.000,00 | Destinazione vincolata |
| Totale | 600.000,00 | |
| Manutenzione straordinaria piani viabili | 600.000,00 | Destinazione vincolata |
| Totale | 600.000,00 | |
| Messa in sicurezza scuole ed immobili comunali | 2.550.000,00 | Destinazione vincolata |
| Totale | 2.550.000,00 | |
| Abbattimento barriere architettoniche scuole e immobili comunali | 950.000,00 | Destinazione vincolata |
| Totale | 950.000,00 | |
| Opere a tutela della pubblica incolumità | 450.000,00 | Destinazione vincolata |
| Totale | 450.000,00 | |

| | | |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------|
| Manutenzione straordinaria scuola | 600.000,00 | Destinazione vincolata |
| Totale | 600.000,00 | |
| Manutenzione straordinaria canali | 600.000,00 | Destinazione vincolata |
| Totale | 600.000,00 | |
| Manutenzione straordinaria Rete idrica | 600.000,00 | Destinazione vincolata |
| Totale | 600.000,00 | |
| Manutenzione straordinaria Immobili comunali | 600.000,00 | Destinazione vincolata |
| Totale | 600.000,00 | |
| Manutenzione straordinaria impianti immobili comunali | 450.000,00 | Destinazione vincolata |
| Totale | 450.000,00 | |
| Adeguamento cabine elettriche di trasformazione - impianti MT - | 250.000,00 | Destinazione vincolata |
| Totale | 250.000,00 | |
| Manutenzione straordinaria strutture sportive | 195.000,00 | Destinazione vincolata |
| Totale | 195.000,00 | |
| Manutenzione straordinaria marcepedi e opere in ferro | 150.000,00 | Destinazione vincolata |
| Totale | 150.000,00 | |
| Manutenzione straordinaria Depuratori | 180.000,00 | Destinazione vincolata |
| Totale | 180.000,00 | |
| Riqualficazione vicoletti | 100.000,00 | Destinazione vincolata |
| Totale | 100.000,00 | |
| Lavori di riqualficazione CIMITERI | 425.000,00 | Destinazione vincolata |
| Totale | 425.000,00 | |
| Costruzione loculi ossari cimiteri | 325.000,00 | Destinazione vincolata |
| Totale | 325.000,00 | |
| Riqualficazione cimitero Catanzaro lido - I° lotto | 282.576,00 | Destinazione vincolata |
| Totale | 282.576,00 | |
| Impiantistica sportiva - Centro Velico | 70.000,00 | Destinazione vincolata |
| Totale | 70.000,00 | |
| Intervento su aree degradate | 17.053.000,00 | Destinazione vincolata |
| Totale | 17.053.000,00 | |
| Potenziamento Rete Idrica | 6.000.000,00 | Destinazione vincolata |
| Totale | 6.000.000,00 | |
| Potenziamento Rete Fognaria | 4.500.000,00 | Destinazione vincolata |
| Totale | 4.500.000,00 | |
| Potenziamento rete Pubblica Illuminazione | 1.000.000,00 | Destinazione vincolata |
| Totale | 1.000.000,00 | |
| Riqualficazione pista atletica campo-scuola "Pietro Mennea" | 240.000,00 | Destinazione vincolata |
| Totale | 240.000,00 | |
| Manutenzione straordinaria ed adeguamento sismico suola elementare "Aranceto" | 800.000,00 | Destinazione vincolata |
| Totale | 800.000,00 | |
| Adeguamento strutturale ed efficientamento energetico scuola "Murano" | 800.000,00 | Destinazione vincolata |
| Totale | 800.000,00 | |
| Adeguamento strutturale ed efficientamento energetico scuola Via Molise | 800.000,00 | Destinazione vincolata |
| Totale | 800.000,00 | |
| Centro addestramento vela solidale (finanziamento CONI) | 820.000,00 | Destinazione vincolata |
| Totale | 820.000,00 | |
| Pontili e attrezzature varie marineria pechereccia | 630.000,00 | Destinazione vincolata |
| Totale | 630.000,00 | |
| Completamento struttura casalbergo (fondi Reg.) | 140.000,00 | Destinazione vincolata |
| Totale | 140.000,00 | |

| | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------|
| Lavori di ripresa e ultimazione località Gelso e Scala di Janò (fondi Reg.) | 500.000,00 | Destinazione vincolata |
| Totale | 500.000,00 | |
| Riqualificazione sottoservizi Vico I Piazza Roma | 150.000,00 | Destinazione vincolata |
| Totale | 150.000,00 | |
| Sviluppo sostenibile della pesca. Misura 1.43 "porti, luoghi di sbarco, etc." | 29.280,00 | Destinazione vincolata |
| Totale | 29.280,00 | |
| Decreto 11505 del 18/10/2017. Interventi su alloggi da destinare alle Forze dell'Ordine e alle Forze Armate (fondi Reg.) | 1.900.000,00 | Destinazione vincolata |
| Totale | 1.900.000,00 | |
| Sviluppo sostenibile della pesca. Misura 1.43 "porti, luoghi di sbarco, sale per la vendita all'asta, ripari di pesca" (fondi Reg.) | 609.720,00 | Destinazione vincolata |
| Totale | 609.720,00 | |

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 principalmente da:

- trasferimenti di parte corrente
- contributi agli investimenti
- trasferimenti in conto capitale
- proventi dei permessi a costruire
- sanzioni per lotta all'abusivismo

Tali ulteriori entate sono pertanto destinate al finanziamento di fondamentali strumenti di valorizzazione del patrimonio, al fine di garantire il miglioramento dei servizi offerti alla cittadinanza.

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 | 64.275.483,19 | 65.418.986,17 | 62.609.383,96 | 59.216.388,40 | 55.768.899,69 | 52.415.225,28 |
| Nuovi prestiti | 7.310.107,14 | 281.388,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Debito rimborsato | 4.308.393,91 | 3.090.990,79 | 3.392.995,56 | 3.447.488,71 | 3.353.674,41 | 3.038.962,54 |
| Debito estinto per altre cause | 1.858.209,95 | - | - | - | - | - |

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 | 1.864.676,00 | 1.752.460,56 | 1.634.319,75 |
| Quota capitale di rimborso dei mutui (titolo 4 della spesa) | 3.447.488,71 | 3.353.674,41 | 3.038.962,54 |
| | | | |

Gli equilibri di bilancio

Gli enti locali devono garantire il pareggio complessivo di bilancio, inteso come equivalenza di entrate e spese. L'art. 162, comma 6, del D.Lgs. n. 267/2000, inoltre, impone che il totale delle entrate correnti (i primi 3 titoli delle entrate, ovvero: tributarie, da trasferimenti correnti ed entrate extra-tributarie) sia almeno sufficiente a garantire la copertura delle spese correnti (titolo 1) e delle spese di rimborso della quota capitale dei mutui e dei prestiti contratti dall'ente. L'eventuale saldo positivo di parte corrente è destinato al finanziamento delle spese di investimento. All'equilibrio di parte corrente possono concorrere anche entrate diverse dalle entrate correnti (entrate straordinarie) nei soli casi espressamente previsti da specifiche norme di legge.

L'equilibrio finale considera il totale delle entrate e delle spese, al netto delle anticipazioni di tesoreria e dei servizi per conto di terzi.

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;
- 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;
- 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;
- 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) | 87.500,00 | 87.500,00 | 87.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| Risultato del Bilancio investimenti (Entrate investimenti - Spese investimenti) | -87.500,00 | -87.500,00 | 87.500,00 | 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 |

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.

Gli equilibri di cassa individuano la capacità dell'ente di garantire il pagamento delle obbligazioni assunte attraverso la riscossione delle proprie entrate. In caso di temporanee difficoltà l'ordinamento prevede:

- ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000, la possibilità di attivare l'anticipazione di tesoreria entro i limiti del 3/12 delle entrate correnti accertate nel penultimo esercizio precedente;
- ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs. n. 267/2000, la possibilità di utilizzare in termini di cassa entrate aventi specifica destinazione, entro i limiti previsti per il ricorso all'anticipazione di tesoreria;
- un fondo acceso presso la Cassa Depositi e Prestiti per assicurare la liquidità degli enti locali, istituito ai sensi del D.L. 35/2013 e finalizzato al pagamento dei debiti pregressi.

| ENTRATE | CASSA 2018 | COMPETENZA 2018 | SPESE | CASSA 2018 | COMPETENZA 2018 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|
| Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio | 4.978.321,87 | | | | |
| Utilizzo avanzo presunto di amministrazione | | 0,00 | Disavanzo di amministrazione | | 1.005.583,95 |
| Fondo pluriennale vincolato | | 10.480.001,50 | | | |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 58.192.805,00 | 55.269.307,85 | Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato | 93.272.546,73 | 96.875.816,78 931.241,55 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 16.292.000,00 | 20.287.422,56 | | | |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 22.056.550,00 | 23.420.513,80 | Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato | 26.944.220,49 | 42.393.207,61 1.727,52 |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 22.300.000,00 | 34.264.851,34 | | | |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 200.000,00 | 0,00 | Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie - di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 0,00 |
| Totale entrate finali | 124.019.676,87 | 143.722.097,05 | Totale spese finali | 120.216.767,22 | 139.269.024,39 |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | 3.955.000,00 | 0,00 | Titolo 4 - Rimborso di prestiti | 3.447.488,71 | 3.447.488,71 |
| Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro | 104.511.547,41 | 104.618.000,00 | Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | 104.380.940,06 | 104.618.000,00 |
| Totale Titoli | 108.466.547,41 | 104.618.000,00 | Totale Titoli | 107.828.428,77 | 108.065.488,71 |
| Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio | 4.441.028,29 | | | | |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 236.927.252,57 | 248.340.097,05 | TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 228.045.195,99 | 248.340.097,05 |

2.4 RISORSE UMANE DELL'ENTE

Per il raggiungimento degli obiettivi è fondamentale, oltre che la disponibilità di risorse finanziarie, anche l'apporto delle risorse umane sia sotto il profilo quantitativo (numero di persone necessarie allo svolgimento dei servizi, individuato nella dotazione organica) che sotto il profilo qualitativo (adeguatezza delle competenze e delle professionalità, disponibilità al cambiamento, senso di appartenenza, grado di autonomia e di coinvolgimento). Nell'ultimo decennio la provvista di personale è stata caratterizzata da un quadro normativo via via più restrittivo, sia in termini di reclutamento del personale che in termini di incentivazione. La conseguenza è stata quella di un progressivo invecchiamento e di una costante riduzione del personale in servizio, a fronte di nuovi carichi di lavoro e di un quadro normativo in costante evoluzione che richiede un aggiornamento professionale continuo. I tagli alla formazione hanno ulteriormente compromesso il quadro, rendendo difficile l'attuazione di un percorso di adeguamento delle competenze e professionalità necessarie a garantire un buon livello di erogazione dei servizi.

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 |
|-----|---------------------|-----------------------------|-------------|----------------|
| | CATEGORIA A | 38 | 1 | 2,63% |
| A | A3 | 0 | 1 | 0% |
| A | A4 | 0 | 4 | 0% |
| A | A5 | 0 | 14 | 0% |
| | CATEGORIA B1 | 98 | 0 | 0% |
| B1 | B1 | 0 | 10 | 0% |
| B1 | B2>B1 | 0 | 15 | 0% |
| B1 | B3>B1 | 0 | 1 | 0% |
| B1 | B4>B1 | 0 | 7 | 0% |
| B1 | B5>B1 | 0 | 9 | 0% |
| B1 | B6+B7>B1 | 0 | 19 | 0% |
| | CATEGORIA B3 | 12 | 0 | 0% |
| B3 | B3 | 0 | 0 | 0% |
| B3 | B6>C1 | 0 | 1 | 0% |
| B3 | B5>C1 | 0 | 1 | 0% |
| B3 | B3>C1 | 0 | 1 | 0% |
| | CATEGORIA C | 321 | 0 | 0% |
| C | C1 | 0 | 35 | 0% |
| C | C2>C1 | 0 | 4 | 0% |
| C | C3>C1 | 0 | 7 | 0% |
| C | C4>C1 | 0 | 30 | 0% |
| C | C5>C1 | 0 | 99 | 0% |
| | CATEGORIA D1 | 93 | 0 | 0% |
| D1 | D1 | 0 | 14 | 0% |
| D1 | D2>D1 | 0 | 5 | 0% |
| D1 | D3>D1 | 0 | 23 | 0% |
| D1 | D4>D1 | 0 | 6 | 0% |
| D1 | D5>D1 | 0 | 8 | 0% |

| | | | | |
|----|-----------------------------|----|----|--------|
| | CATEGORIA D3 | 33 | 19 | 57,58% |
| D3 | D3 | 0 | 4 | 0% |
| D3 | D4>D3 | 0 | 6 | 0% |
| D3 | D6>D3 | 0 | 5 | 0% |
| | GIORNALISTA | 1 | 0 | 0% |
| | DIRIGENTI | 16 | 6 | 37,50% |
| | | 0 | 0 | 0% |
| | | 0 | 0 | 0% |
| | STAFF SINDACO | 0 | 8 | 0% |
| | DIRIGENTI TEMPO DETERMINATO | 0 | 4 | 0% |
| | D1 | 0 | 2 | 0% |
| | C1 | 0 | 1 | 0% |
| | A1 | 0 | 1 | 0% |

A riguardo si evidenzia che l'amministrazione comunale con deliberazione n. 523 del 20 dicembre 2017 ha approvato il piano triennale del fabbisogno di personale per il triennio 2018/2020, ponendo una maggiore attenzione al piano occupazionale per l'anno 2018.

Infatti, nel corso del 2018, è intenzione dell'Amministrazione procedere all'assunzione delle sotto specificate figure professionali:

- n. 1 Dirigente Tecnico, a tempo determinato, art. 110, comma 1 TUEL 267/2000;
- n. 1 Istruttore Direttivo Contabile - Cat. D1, trasformazione rapporto di lavoro a tempo indeterminato, da part time 50% a tempo pieno;
- n. 2 Istruttore Direttivo Informatico - Cat. D1, scorrimento graduatorie degli idonei;
- n. 5 Istruttore Informatico - Cat. C, scorrimento delle graduatorie degli idonei;
- n. 1 Avvocato - Cat. D1, scorrimento delle graduatorie degli idonei;
- n. 2 Istruttore Tecnico - Cat. C, scorrimento graduatorie degli idonei. Il suddetto personale verrà impiegato nella costituenda struttura dell'A.T.O. Rifiuti (Ambito Territoriale Ottimale);
- n. 1 Esecutore Amministrativo - Cat. B, personale disabile previsto dalla legge n. 68/1999;
- n. 1 Dirigente U.D.P. (Unità di Progetto), a tempo determinato, art. 110, comma 2 TUEL. Incarico Gratuito, ai sensi dell'art. 5, comma 9, del decreto legge n. 95/2012, come modificato dall'art. 6 d.l. 24 giugno 2014, n.90;
- n. 1 Autista - Staff Sindaco - Cat. A, trasformazione rapporto di lavoro a tempo determinato, da part time 50% a tempo pieno.

2.5 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) | 15.346.268,33 | 14.722.366,78 | 15.356.867,67 | + |
| 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 | 15.346.268,33 | 14.722.366,78 | 15.356.867,67 | = |

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.

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, i principali obiettivi strategici che questa amministrazione intende perseguire negli anni di mandato, ovvero per il periodo 2017-2022. A tal proposito, si evidenzia che le linee programmatiche per il periodo 2017-2022 sono state presentate con deliberazione consiliare n. 108 del 12 settembre 2017, cui si rimanda.

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 il Comune si impegna a promuovere azioni, interne ed esterne all'amministrazione, per la prevenzione ed il contrasto alla corruzione; provvede ad adottare strumenti e metodologie per garantire la legittimità e la correttezza dell'azione amministrativa, nonché si impegna a promuovere una gestione trasparente della performance (obiettivi chiari e rendicontazione dei risultati raggiunti); rendere trasparente la gestione delle attività; aumentare la propria capacità di informare i cittadini circa le modalità di accesso ai servizi e le modalità di gestione dei procedimenti; promuovere l'accesso civico generalizzato.

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 12 settembre 2017, 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 contestualmente, 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.);
- il bilancio partecipato, adottato a partire dall'anno 2017, che costituisce una pratica innovatrice della gestione urbana, capace di promuovere i principi della buona governance locale e di coinvolgere attivamente cittadini e portatori di interessi nel processo decisionale riguardante la gestione del nostro ente;

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.

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.

Parte prima

La parte prima della sezione operativa ha il compito di evidenziare le risorse che l'Ente ha intenzione di reperire, la natura delle stesse, come vengano impiegate ed a quali programmi vengano assegnate. Il concetto di risorsa è ampio e non coincide solo con quelle a natura finanziaria ma deve essere implementata anche dalle risorse umane e strumentali che verranno assegnate.

Parte seconda

Programmazione operativa e vincoli di legge

La parte seconda della sezione operativa riprende ed approfondisce gli aspetti della programmazione in materia personale, di lavori pubblici e patrimonio, sviluppando di conseguenza tematiche già delineate nella sezione strategica ma soggette a precisi vincoli di legge. Si tratta dei comparti del personale, opere pubbliche e patrimonio, tutti interessati da una serie di disposizioni di legge tese ad incanalare il margine di manovra dell'amministrazione in un percorso delimitato da precisi vincoli, sia in termini di contenuto che di procedimento. L'ente, infatti, provvede ad approvare il piano triennale del fabbisogno di personale, il programma triennale delle OO.PP. con l'annesso elenco annuale ed infine il piano della valorizzazione e delle alienazioni immobiliari. Si tratta di adempimenti propedeutici alla stesura del bilancio, poiché le decisioni assunte con tali atti a valenza pluriennale incidono sulle previsioni contabili.

Fabbisogno di personale

Il legislatore, con norme generali o con interventi annuali presenti nella rispettiva legge finanziaria (legge di stabilità), ha introdotto specifici vincoli che vanno a delimitare la possibilità di manovra nella pianificazione delle risorse umane.

Programmazione dei lavori pubblici

La realizzazione di interventi nel campo delle opere pubbliche deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali. I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in

lavori pubblici e il loro finanziamento. L'ente locale deve pertanto analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il finanziamento dell'opera indicando, dove possibile, le priorità e le azioni da intraprendere per far decollare il nuovo investimento, la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi per la realizzazione e il successivo collaudo. Vanno inoltre stimati, ove possibile, i relativi fabbisogni finanziari in termini di competenza e cassa.

Valorizzazione o dismissione del patrimonio

L'ente, con delibera di giunta, approva l'elenco dei singoli beni immobili ricadenti nel proprio territorio che non sono strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e che diventano, in virtù del loro inserimento nell'elenco, suscettibili di essere valorizzati o, in alternativa, di essere dismessi. Viene così redatto il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari da allegare al bilancio di previsione, soggetto poi all'esame del consiglio.

Programma biennale degli acquisti di beni e forniture

Il Codice dei contratti pubblici ha introdotto l'obbligo della programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi in aggiunta alla programmazione triennale dei lavori pubblici.

Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici

L'intera attività programmatoria 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 regolatore/Piano Strutturale Comunale

Delibera di approvazione: DECRETO REG. N. 14350

Data di approvazione: 8 NOVEMBRE 2002

Prospetto riassuntivo delle principali variabili alla base della pianificazione urbanistica:

| Descrizione | Anno di approvazione Piano 2002 | Anno di scadenza previsione | Incremento |
|-----------------------|---------------------------------|-----------------------------|------------|
| Popolazione residente | 96627 | 0 | 96.627 |
| 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 |
| ZONE TERRITORIALI OMOGENEE | 11.955.505,00 | 5.723.251,00 | 6.232.254,00 |

* Superficie edificabile espressa in metri quadri o metri cubi

Piani particolareggiati

| Comparti residenziali Stato di attuazione | Superficie territoriale | | Superficie edificabile | |
|----------------------------------------------|-------------------------|---------|------------------------|---------|
| | Mq | % | Mq | % |
| P.P. previsione totale | 2.044.683,00 | 100,00% | 2.044.683,00 | 100,00% |
| P.P. in corso di attuazione | 0,00 | 0% | 0,00 | 0% |
| P.P. approvati | 0,00 | 0% | 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 | 2.044.683,00 | 100,00% | 2.044.683,00 | 100,00% |

| Comparti non residenziali Stato di attuazione | Superficie territoriale | | Superficie edificabile | |
|--------------------------------------------------|-------------------------|----------------|------------------------|----------------|
| | Mq | % | Mq | % |
| P.P. previsione totale | 1.831.920,00 | 100,00% | 549.576,00 | 100,00% |
| P.P. in corso di attuazione | 0,00 | 0% | 0,00 | 0% |
| P.P. approvati | 0,00 | 0% | 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 | 1.831.920,00 | 100,00% | 549.576,00 | 100,00% |

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 sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti.

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. Annuale 2018 | % Scostam. 2017/2018 | Programmazione pluriennale | |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|
| | 2015 | 2016 | 2017 | | | 2019 | 2020 |
| Entrate Tributarie (Titolo 1) | 72.699.909,44 | 56.072.436,68 | 54.540.169,67 | 55.269.307,85 | 1,34% | 55.269.307,85 | 55.269.307,85 |
| Entrate per Trasferimenti correnti (Titolo 2) | 8.739.848,29 | 8.112.121,52 | 21.078.973,57 | 20.287.422,56 | -3,76% | 20.212.092,82 | 20.184.240,14 |
| Entrate Extratributarie (Titolo 3) | 36.272.532,02 | 29.606.842,46 | 26.710.908,98 | 23.420.513,80 | -12,32% | 21.810.513,80 | 21.810.513,80 |
| TOTALE ENTRATE CORRENTI | 117.712.289,75 | 93.791.400,66 | 102.330.052,22 | 98.977.244,21 | -3,28% | 97.291.914,47 | 97.264.061,79 |
| Proventi oneri di urbanizzazione per spesa corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% | 0,00 | 0,00 |
| Avanzo applicato spese correnti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.439.145,23 | 0% | 932.969,07 | 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 | 117.712.289,75 | 93.791.400,66 | 102.330.052,22 | 101.416.389,44 | -0,89% | 98.224.883,54 | 97.264.061,79 |
| 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 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% | 0,00 | 0,00 |

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. Annuale 2018 | % Scostam. 2017/2018 | Programmazione pluriennale | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|
| | 2015 | 2016 | 2017 | | | 2019 | 2020 |
| Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati | 56.103.352,72 | 39.559.862,17 | 38.372.102,00 | 39.395.817,85 | 2,67% | 39.395.817,85 | 39.395.817,85 |
| 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 | 16.596.556,72 | 16.512.574,51 | 16.168.067,67 | 15.873.490,00 | -1,82% | 15.873.490,00 | 15.873.490,00 |
| 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 | 72.699.909,44 | 56.072.436,68 | 54.540.169,67 | 55.269.307,85 | 1,34% | 55.269.307,85 | 55.269.307,85 |

Per una valutazione sui vari tributi (IMU, TARI, TASI, ecc...) e sul relativo gettito si rinvia a quanto riportato nella nota integrativa.

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 | 8.730.779,25 | 8.106.185,68 | 21.078.973,57 | 20.287.422,56 | -3,76% | 20.212.092,82 | 20.184.240,14 |
| 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 | 0,00 | 0% | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 9.069,04 | 5.935,84 | 0,00 | 0,00 | 0% | 0,00 | 0,00 |
| Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti | 8.739.848,29 | 8.112.121,52 | 21.078.973,57 | 20.287.422,56 | -3,76% | 20.212.092,82 | 20.184.240,14 |

Per un approfondimento su tali voci si rinvia a quanto riportato nella nota integrativa.

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 | 31.678.782,20 | 22.763.271,02 | 14.466.463,20 | 13.975.265,80 | -3,40% | 13.975.265,80 | 13.975.265,80 |
| Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 0,00 | 3.178.597,22 | 6.220.076,78 | 4.704.500,00 | -24,37% | 3.704.500,00 | 3.704.500,00 |
| Tipologia 300: Interessi attivi | 405.787,11 | 231.971,63 | 96.000,00 | 26.000,00 | -72,92% | 26.000,00 | 26.000,00 |
| 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 | 4.187.962,71 | 3.433.002,59 | 5.928.369,00 | 4.714.748,00 | -20,47% | 4.104.748,00 | 4.104.748,00 |
| Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie | 36.272.532,02 | 29.606.842,46 | 26.710.908,98 | 23.420.513,80 | -12,32% | 21.810.513,80 | 21.810.513,80 |

Per un ulteriore approfondimento sugli aspetti di dettaglio delle voci in esame, si rinvia a quanto riportato nella nota integrativa.

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 | 501.951,04 | 429.908,50 | 28.083.725,98 | 29.778.270,00 | 6,03% | 3.850.000,00 | 2.200.000,00 |
| Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale | 989.435,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 215.464,26 | 218.538,53 | 5.870.021,79 | 3.251.581,34 | -44,61% | 80.000,00 | 80.000,00 |
| Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale | 0,00 | 1.383.353,38 | 1.264.157,37 | 1.235.000,00 | -2,31% | 1.235.000,00 | 1.235.000,00 |
| Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale | 1.706.850,31 | 2.031.800,41 | 35.217.905,14 | 34.264.851,34 | -2,71% | 5.165.000,00 | 3.515.000,00 |

Per un approfondimento su tali voci si rinvia a quanto riportato nella nota integrativa.

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. Annuale 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 |

Per un approfondimento su tali voci si rinvia a quanto riportato nella nota integrativa.

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. Annuale 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 | 7.310.107,14 | 398.981,56 | 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 | 7.310.107,14 | 398.981,56 | 0,00 | 0,00 | 0% | 0,00 | 0,00 |

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. Annuale 2018 | % Scostam. 2017/2018 | Programmazione pluriennale | |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|-------------|--------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------|
| | 2015 | 2016 | 2017 | | | 2019 | 2020 |
| Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% | 0,00 | 0,00 |
| Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% | 0,00 | 0,00 |

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

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

Per ulteriori approfondimenti si rinvia a quanto descritto nell'apposita sezione della nota integrativa.

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.

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 | 10.480.001,50 | 932.969,07 | 0,00 |
| Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 55.269.307,85 | 55.269.307,85 | 55.269.307,85 |
| Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti | 20.287.422,56 | 20.212.092,82 | 20.184.240,14 |
| Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie | 23.420.513,80 | 21.810.513,80 | 21.810.513,80 |
| Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale | 34.264.851,34 | 5.165.000,00 | 3.515.000,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro | 104.618.000,00 | 104.618.000,00 | 104.618.000,00 |
| TOTALE Entrate | 248.340.097,05 | 208.007.883,54 | 205.397.061,79 |
| Spese impegnate per finanziare i programmi dell'amministrazione | | | |
| Disavanzo d'amministrazione | 1.005.583,95 | 1.005.583,95 | 1.005.583,95 |
| Totale Titolo 1 - Spese correnti | 96.875.816,78 | 93.776.397,66 | 93.132.015,30 |
| Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale | 42.393.207,61 | 5.254.227,52 | 3.602.500,00 |
| Totale Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Titolo 4 - Rimborso prestiti | 3.447.488,71 | 3.353.674,41 | 3.038.962,54 |
| Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | 104.618.000,00 | 104.618.000,00 | 104.618.000,00 |
| TOTALE Spese | 248.340.097,05 | 208.007.883,54 | 205.397.061,79 |

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.

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.

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 | 0,00 | 67.117.305,75 |
| MISSIONE 02 - Giustizia | 2 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza | 2 | 0,00 | 8.571.699,26 |

| | | | |
|----------------------------------------------------------------------------|---|------|----------------|
| MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio | 6 | 0,00 | 15.065.013,47 |
| MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | 2 | 0,00 | 3.083.155,74 |
| MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | 2 | 0,00 | 2.082.782,28 |
| MISSIONE 07 - Turismo | 1 | 0,00 | 3.043.829,62 |
| MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 2 | 0,00 | 24.054.383,70 |
| MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 8 | 0,00 | 101.699.106,04 |
| MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | 5 | 0,00 | 16.567.174,51 |
| MISSIONE 11 - Soccorso civile | 2 | 0,00 | 41.550,00 |
| MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 9 | 0,00 | 56.685.814,23 |
| MISSIONE 13 - Tutela della salute | 1 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | 4 | 0,00 | 3.136.725,00 |
| MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 3 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 2 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 | 33.885.625,27 |
| MISSIONE 50 - Debito pubblico | 2 | 0,00 | 9.840.125,66 |
| MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie | 1 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | 2 | 0,00 | 313.854.000,00 |

Analisi delle Missioni e dei Programmi

Al fine di meglio comprendere l'andamento della spesa si propone la scomposizione delle varie missioni nei programmi a loro assegnati, come analiticamente indicato nelle successive tabelle:

| MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2018 | 2019 | 2020 | Totale |
| Titolo 1 - Spese correnti | 21.251.909,77 | 20.542.843,25 | 20.245.788,83 | 62.040.541,85 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 5.075.036,38 | 1.727,52 | 0,00 | 5.076.763,90 |
| TOTALE Spese Missione | 26.326.946,15 | 20.544.570,77 | 20.245.788,83 | 67.117.305,75 |

| Spese impiegate distinte per programmi associati | 2018 | 2019 | 2020 | Totale |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Totale Programma 01 - Organi istituzionali | 1.702.004,57 | 1.675.609,00 | 1.675.609,00 | 5.053.222,57 |
| Totale Programma 02 - Segreteria generale | 2.363.994,89 | 2.337.028,00 | 2.337.028,00 | 7.038.050,89 |
| Totale Programma 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione | 3.671.562,13 | 3.328.650,27 | 3.313.607,64 | 10.313.820,04 |
| Totale Programma 04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 1.835.323,00 | 1.835.323,00 | 1.835.323,00 | 5.505.969,00 |
| Totale Programma 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 5.582.612,11 | 855.255,98 | 851.156,19 | 7.289.024,28 |
| Totale Programma 06 - Ufficio tecnico | 2.255.674,00 | 2.250.674,00 | 2.250.674,00 | 6.757.022,00 |
| Totale Programma 07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 1.157.146,00 | 1.157.146,00 | 1.157.146,00 | 3.471.438,00 |
| Totale Programma 08 - Statistica e sistemi informativi | 877.220,00 | 857.220,00 | 857.220,00 | 2.591.660,00 |
| Totale Programma 09 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Programma 10 - Risorse umane | 4.410.550,41 | 3.880.393,00 | 3.880.393,00 | 12.171.336,41 |
| Totale Programma 11 - Altri servizi generali | 2.470.859,04 | 2.367.271,52 | 2.087.632,00 | 6.925.762,56 |
| TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 26.326.946,15 | 20.544.570,77 | 20.245.788,83 | 67.117.305,75 |

| MISSIONE 02 - Giustizia | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 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 | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2018 | 2019 | 2020 | Totale |
| Titolo 1 - Spese correnti | 2.773.921,26 | 2.767.639,00 | 2.767.639,00 | 8.309.199,26 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 87.500,00 | 87.500,00 | 87.500,00 | 262.500,00 |
| TOTALE Spese Missione | 2.861.421,26 | 2.855.139,00 | 2.855.139,00 | 8.571.699,26 |

| Spese impiegate distinte per programmi associati | 2018 | 2019 | 2020 | Totale |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Totale Programma 01 - Polizia locale e amministrativa | 2.861.421,26 | 2.855.139,00 | 2.855.139,00 | 8.571.699,26 |
| Totale Programma 02 - Sistema integrato di sicurezza urbana | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza | 2.861.421,26 | 2.855.139,00 | 2.855.139,00 | 8.571.699,26 |

| MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2018 | 2019 | 2020 | Totale |
| Titolo 1 - Spese correnti | 4.276.464,00 | 4.210.159,51 | 4.178.389,96 | 12.665.013,47 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 2.400.000,00 | 0,00 | 0,00 | 2.400.000,00 |
| TOTALE Spese Missione | 6.676.464,00 | 4.210.159,51 | 4.178.389,96 | 15.065.013,47 |

| Spese impiegate distinte per programmi associati | 2018 | 2019 | 2020 | Totale |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Totale Programma 01 - Istruzione prescolastica | 648.070,00 | 645.013,46 | 641.816,93 | 1.934.900,39 |
| Totale Programma 02 - Altri ordini di istruzione non universitaria | 3.880.129,00 | 1.416.881,05 | 1.388.308,03 | 6.685.318,08 |
| 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 | 2.043.265,00 | 2.043.265,00 | 2.043.265,00 | 6.129.795,00 |
| Totale Programma 07 - Diritto allo studio | 105.000,00 | 105.000,00 | 105.000,00 | 315.000,00 |
| TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio | 6.676.464,00 | 4.210.159,51 | 4.178.389,96 | 15.065.013,47 |

| MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2018 | 2019 | 2020 | Totale |
| Titolo 1 - Spese correnti | 1.165.402,00 | 1.092.027,25 | 825.726,49 | 3.083.155,74 |
| TOTALE Spese Missione | 1.165.402,00 | 1.092.027,25 | 825.726,49 | 3.083.155,74 |

| 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 | 1.165.402,00 | 1.092.027,25 | 825.726,49 | 3.083.155,74 |
| TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | 1.165.402,00 | 1.092.027,25 | 825.726,49 | 3.083.155,74 |

| MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2018 | 2019 | 2020 | Totale |
| Titolo 1 - Spese correnti | 614.865,10 | 618.817,45 | 609.099,73 | 1.842.782,28 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 240.000,00 | 0,00 | 0,00 | 240.000,00 |
| TOTALE Spese Missione | 854.865,10 | 618.817,45 | 609.099,73 | 2.082.782,28 |

| Spese impiegate distinte per programmi associati | 2018 | 2019 | 2020 | Totale |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Totale Programma 01 - Sport e tempo libero | 854.865,10 | 618.817,45 | 609.099,73 | 2.082.782,28 |
| Totale Programma 02 - Giovani | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | 854.865,10 | 618.817,45 | 609.099,73 | 2.082.782,28 |

| MISSIONE 07 - Turismo | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2018 | 2019 | 2020 | Totale |
| Titolo 1 - Spese correnti | 358.972,80 | 314.783,26 | 310.353,56 | 984.109,62 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 2.059.720,00 | 0,00 | 0,00 | 2.059.720,00 |
| TOTALE Spese Missione | 2.418.692,80 | 314.783,26 | 310.353,56 | 3.043.829,62 |

| Spese impiegate distinte per programmi associati | 2018 | 2019 | 2020 | Totale |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Totale Programma 01 - Sviluppo e valorizzazione del turismo | 2.418.692,80 | 314.783,26 | 310.353,56 | 3.043.829,62 |
| TOTALE MISSIONE 07 - Turismo | 2.418.692,80 | 314.783,26 | 310.353,56 | 3.043.829,62 |

| MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2018 | 2019 | 2020 | Totale |
| Titolo 1 - Spese correnti | 1.099.373,00 | 1.098.805,14 | 1.098.205,56 | 3.296.383,70 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 18.288.000,00 | 1.235.000,00 | 1.235.000,00 | 20.758.000,00 |
| TOTALE Spese Missione | 19.387.373,00 | 2.333.805,14 | 2.333.205,56 | 24.054.383,70 |

| Spese impiegate distinte per programmi associati | 2018 | 2019 | 2020 | Totale |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Totale Programma 01 - Urbanistica e assetto del territorio | 19.374.873,00 | 2.321.305,14 | 2.320.705,56 | 24.016.883,70 |
| Totale Programma 02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 12.500,00 | 12.500,00 | 12.500,00 | 37.500,00 |
| TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 19.387.373,00 | 2.333.805,14 | 2.333.205,56 | 24.054.383,70 |

| MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2018 | 2019 | 2020 | Totale |
| Titolo 1 - Spese correnti | 28.895.081,46 | 27.609.691,79 | 26.656.931,56 | 83.161.704,81 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 13.037.401,23 | 3.500.000,00 | 2.000.000,00 | 18.537.401,23 |
| TOTALE Spese Missione | 41.932.482,69 | 31.109.691,79 | 28.656.931,56 | 101.699.106,04 |

| Spese impiegate distinte per programmi associati | 2018 | 2019 | 2020 | Totale |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| Totale Programma 01 - Difesa del suolo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Programma 02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 1.781.322,36 | 1.772.738,32 | 1.765.214,82 | 5.319.275,50 |
| Totale Programma 03 - Rifiuti | 14.698.314,00 | 14.698.314,00 | 14.698.314,00 | 44.094.942,00 |
| Totale Programma 04 - Servizio idrico integrato | 25.421.130,33 | 14.606.923,47 | 12.161.686,74 | 52.189.740,54 |
| Totale Programma 05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 31.716,00 | 31.716,00 | 31.716,00 | 95.148,00 |
| 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 | 41.932.482,69 | 31.109.691,79 | 28.656.931,56 | 101.699.106,04 |

| MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | | | | |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2018 | 2019 | 2020 | Totale |
| Titolo 1 - Spese correnti | 5.281.919,00 | 4.906.287,89 | 4.878.967,62 | 15.067.174,51 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 950.000,00 | 350.000,00 | 200.000,00 | 1.500.000,00 |
| TOTALE Spese Missione | 6.231.919,00 | 5.256.287,89 | 5.078.967,62 | 16.567.174,51 |

| 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 | 539.703,00 | 535.096,72 | 533.845,79 | 1.608.645,51 |
| 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 |
| Totale Programma 05 - Viabilità e infrastrutture stradali | 5.692.216,00 | 4.721.191,17 | 4.545.121,83 | 14.958.529,00 |
| TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | 6.231.919,00 | 5.256.287,89 | 5.078.967,62 | 16.567.174,51 |

| MISSIONE 11 - Soccorso civile | | | | |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2018 | 2019 | 2020 | Totale |
| Titolo 1 - Spese correnti | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 6.000,00 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 35.550,00 | 0,00 | 0,00 | 35.550,00 |
| TOTALE Spese Missione | 37.550,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 41.550,00 |

| Spese impiegate distinte per programmi associati | 2018 | 2019 | 2020 | Totale |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| Totale Programma 01 - Sistema di protezione civile | 37.550,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 41.550,00 |
| Totale Programma 02 - Interventi a seguito di calamità naturali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile | 37.550,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 41.550,00 |

| MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2018 | 2019 | 2020 | Totale |
| Titolo 1 - Spese correnti | 18.772.137,72 | 18.768.659,70 | 18.765.016,81 | 56.305.814,23 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 220.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 | 380.000,00 |
| TOTALE Spese Missione | 18.992.137,72 | 18.848.659,70 | 18.845.016,81 | 56.685.814,23 |
| Spese impiegate distinte per programmi associati | | | | |
| Spese impiegate distinte per programmi associati | 2018 | 2019 | 2020 | Totale |
| Totale Programma 01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 2.301.800,00 | 2.301.800,00 | 2.301.800,00 | 6.905.400,00 |
| Totale Programma 02 - Interventi per la disabilità | 140.000,00 | 0,00 | 0,00 | 140.000,00 |
| Totale Programma 03 - Interventi per gli anziani | 1.561.060,00 | 1.561.060,00 | 1.561.060,00 | 4.683.180,00 |
| Totale Programma 04 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 5.499.425,00 | 5.499.209,05 | 5.498.985,02 | 16.497.619,07 |
| Totale Programma 05 - Interventi per le famiglie | 1.412.297,72 | 1.412.297,72 | 1.412.297,72 | 4.236.893,16 |
| Totale Programma 06 - Interventi per il diritto alla casa | 725.000,00 | 725.000,00 | 725.000,00 | 2.175.000,00 |
| Totale Programma 07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 6.000.000,00 | 6.000.000,00 | 6.000.000,00 | 18.000.000,00 |
| Totale Programma 08 - Cooperazione e associazionismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Programma 09 - Servizio necroscopico e cimiteriale | 1.352.555,00 | 1.349.292,93 | 1.345.874,07 | 4.047.722,00 |
| TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 18.992.137,72 | 18.848.659,70 | 18.845.016,81 | 56.685.814,23 |

| MISSIONE 13 - Tutela della salute | | | | |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 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 | | | | |
|------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 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 | | | | |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2018 | 2019 | 2020 | Totale |
| Titolo 1 - Spese correnti | 1.045.575,00 | 1.045.575,00 | 1.045.575,00 | 3.136.725,00 |
| TOTALE Spese Missione | 1.045.575,00 | 1.045.575,00 | 1.045.575,00 | 3.136.725,00 |

| Spese impiegate distinte per programmi associati | | | | |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 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 | 323.320,00 | 323.320,00 | 323.320,00 | 969.960,00 |
| Totale Programma 03 - Ricerca e innovazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Programma 04 - Reti e altri servizi di pubblica utilità | 722.255,00 | 722.255,00 | 722.255,00 | 2.166.765,00 |
| TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | 1.045.575,00 | 1.045.575,00 | 1.045.575,00 | 3.136.725,00 |

| MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | | | | |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 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 | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 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 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Programma 02 - Caccia e pesca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 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 | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 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 | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 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 | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2018 | 2019 | 2020 | Totale |
| Titolo 1 - Spese correnti | 11.338.195,67 | 10.799.108,42 | 8.311.650,00 | 33.885.625,27 |
| TOTALE Spese Missione | 11.338.195,67 | 10.799.108,42 | 8.311.650,00 | 33.885.625,27 |

| Spese impiegate distinte per programmi associati | 2018 | 2019 | 2020 | Totale |
|-----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Totale Programma 01 - Fondo di riserva | 445.000,00 | 436.000,00 | 436.000,00 | 1.317.000,00 |
| Totale Programma 02 - Fondo crediti di dubbia esigibilità | 7.119.095,67 | 8.068.308,42 | 9.017.521,18 | 24.204.925,27 |
| Totale Programma 03 - Altri fondi | 3.774.100,00 | 2.294.800,00 | 2.294.800,00 | 8.363.700,00 |
| TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | 11.338.195,67 | 10.799.108,42 | 11.748.321,18 | 33.885.625,27 |

| MISSIONE 50 - Debito pubblico | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2018 | 2019 | 2020 | Totale |
| Titolo 4 - Rimborso prestiti | 3.447.488,71 | 3.353.674,41 | 3.038.962,54 | 9.840.125,66 |
| TOTALE Spese Missione | 3.447.488,71 | 3.353.674,41 | 3.038.962,54 | 9.840.125,66 |

| Spese impiegate distinte per programmi associati | 2018 | 2019 | 2020 | Totale |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Totale Programma 01 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Programma 02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 3.447.488,71 | 3.353.674,41 | 3.038.962,54 | 9.840.125,66 |
| TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico | 3.447.488,71 | 3.353.674,41 | 3.038.962,54 | 9.840.125,66 |

| MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 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 - Restituzione anticipazione di tesoreria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2018 | 2019 | 2020 | Totale |
| Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | 104.618.000,00 | 104.618.000,00 | 104.618.000,00 | 313.854.000,00 |
| TOTALE Spese Missione | 104.618.000,00 | 104.618.000,00 | 104.618.000,00 | 313.854.000,00 |

| Spese impiegate distinte per programmi associati | 2018 | 2019 | 2020 | Totale |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Totale Programma 01 - Servizi per conto terzi e Partite di giro | 104.618.000,00 | 104.618.000,00 | 104.618.000,00 | 313.854.000,00 |
| 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 | 104.618.000,00 | 104.618.000,00 | 104.618.000,00 | 313.854.000,00 |

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.

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'ente ha adottato con deliberazione di Giunta Comunale n. 523 del 20 dicembre 2017 il piano triennale del fabbisogno di personale per il triennio 2018/2020, con particolare attenzione al piano occupazionale 2018, durante il quale si vuole procedere all'assunzione delle seguenti figure professionali:

- n. 1 Dirigente Tecnico, a tempo determinato, art. 110, comma 1 TUEL 267/2000;
- n. 1 Istruttore Direttivo Contabile - Cat. D1, trasformazione rapporto di lavoro a tempo indeterminato, da part time 50% a tempo pieno;
 - n. 5 Istruttore Direttivo Informatico - Cat. D1, scorrimento graduatorie degli idonei;
 - n. 5 Istruttore Informatico - Cat. C, scorrimento delle graduatorie degli idonei;
 - n. 1 Avvocato - Cat. D1, scorrimento delle graduatorie degli idonei;
 - n. 2 Istruttore Tecnico - Cat. C, scorrimento graduatorie degli idonei. Il suddetto personale verrà impiegato nella costituenda struttura dell'A.T.O. Rifiuti (Ambito Territoriale Ottimale);
- n. 1 Esecutore Amministrativo - Cat. B, personale disabile previsto dalla legge n. 68/1999;
- n. 1 Dirigente U.D.P. (Unità di Progetto), a tempo determinato, art. 110, comma 2 TUEL. Incarico

Gratuito, ai sensi dell'art. 5, comma 9, del decreto legge n. 95/2012, come modificato dall'art. 6 d.l. 24 giugno 2014, n.90;

- n. 1 Autista - Staff Sindaco - Cat. A, trasformazione rapporto di lavoro a tempo determinato, da part time 50% a tempo pieno.

ANNO 2019: nessuna assunzione.

ANNO 2020: nessuna assunzione.

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 | 27 | 756.169,00 | 20 | 560.000,00 | 0 | 0,00 |
| Personale nuove assunzioni | 3 | 41.087,00 | 25 | 724.000,00 | 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 | 2 | 25.589,00 | 20 | 570.000,00 | 0 | 0,00 |
| - di cui cat D | 1 | 15.498,00 | 5 | 154.000,00 | 0 | 0,00 |

| Personale | Numero | Importo stimato 2018 | Numero | Importo stimato 2019 | Numero | Importo stimato 2020 |
|--------------------------------------------|------------|----------------------|------------|----------------------|----------|----------------------|
| Personale a tempo determinato | 4 | 241.732,00 | 4 | 241.732,00 | 0 | 0,00 |
| Personale a tempo indeterminato | 319 | 12.371.099,00 | 321 | 12.371.099,00 | 0 | 0,00 |
| Totale del Personale | 323 | 12.612.831,00 | 325 | 12.612.831,00 | 0 | 0,00 |
| Spese del personale | - | 12.612.831,00 | - | 12.612.831,00 | - | 0,00 |
| Spese corrente | - | 96.875.816,78 | - | 93.776.397,66 | - | 93.132.015,30 |
| Incidenza Spesa personale / Spesa corrente | - | 0,13% | - | 0,13% | - | 0,00% |

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, adottato con deliberazione di giunta comunale n. 24 del 30 gennaio 2018, 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 |
|--------------------------------------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| CAPANNONI VIA LUCREZIA DELLA VALLE | Alienazioni | 900.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| FABBRICATO PITERA' - EX LAVATOIO | Alienazioni | 15.800,00 | 0,00 | 0,00 |
| FABBRICATO FONDACHELLO (EX LAVATOIO) | Alienazioni | 40.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| FABBRICATO - LOC. CAVA VIA BUSENTO (EX LAVATOIO) | Alienazioni | 14.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| FABBRICATO VIA XX SETTEMBRE (EX SEDE SERV. SOC.) | Alienazioni | 619.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| FABBRICATO - LOC. GERMANETO | Alienazioni | 207.500,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|-----------------------------------------------------------------|-------------|------------|------|------|
| FABBRICATO - CZ LIDO | Alienazioni | 341.250,00 | 0,00 | 0,00 |
| FABBRICATO - VIA STRETTO ANTICO | Alienazioni | 165.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| CORTE FABBRICATO - VIA MARINCOLA D'AMATO | Alienazioni | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| FABBRICATO - VICO II MADDALENA N. 20 - (A/5) | Alienazioni | 4.294,38 | 0,00 | 0,00 |
| FABBRICATO - VICO II MADDALENA N. 20- (C/6) | Alienazioni | 4.809,96 | 0,00 | 0,00 |
| MAGAZZINO - VIA A. FARES (fgl. 69 part. 847 sub. 69) | Alienazioni | 10.400,00 | 0,00 | 0,00 |
| MAGAZZINO - VIA A. FARES (fgl. 69 part. 847 sub. 70) | Alienazioni | 10.920,00 | 0,00 | 0,00 |
| MAGAZZINO - VIA FARES (fgl. 69 part. 847 sub. 73) | Alienazioni | 10.920,00 | 0,00 | 0,00 |
| MAGAZZINO - VIA FARES (fgl. 69 part. 847 sub. 74) | Alienazioni | 10.400,00 | 0,00 | 0,00 |
| MAGAZZINO - VIA FARES (fgl. 69 part. 847 sub. 78) | Alienazioni | 10.920,00 | 0,00 | 0,00 |
| MAGAZZINO - VIA FARES (fgl. 69 part. 847 sub. 79) | Alienazioni | 10.920,00 | 0,00 | 0,00 |
| MAGAZZINO - VIA FARES (fgl. 69 part. 847 sub. 80) | Alienazioni | 10.400,00 | 0,00 | 0,00 |
| MAGAZZINO - VIA FARES (fgl. 69 part. 847 sub. 150) | Alienazioni | 5.720,00 | 0,00 | 0,00 |
| MAGAZZINO - VIA M. PRETI | Alienazioni | 18.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| MAGAZZINO - LARGO PIANO GRANDE | Alienazioni | 28.600,00 | 0,00 | 0,00 |
| MAGAZZINO VIA STRETTO ANTICO | Alienazioni | 24.700,00 | 0,00 | 0,00 |
| MAGAZZINO - VIA A. FARES (fgl. 69 part. 857 sub. 18) | Alienazioni | 170.300,00 | 0,00 | 0,00 |
| MAGAZZINO - VIA A. FARES (fgl. 69 part. 857 sub. 19) | Alienazioni | 171.600,00 | 0,00 | 0,00 |
| TERRENO - VIA STRETTO ANTICO - CZ (fgl. 98 part. 1072) | Alienazioni | 6.358,00 | 0,00 | 0,00 |
| TERRENO - VIA STRETTO ANTICO - CZ (fgl. 98 part. 1073) | Alienazioni | 4.945,00 | 0,00 | 0,00 |
| TERRENO - VIA STRETTO ANTICO - CZ (fgl. 98 part. 1074) | Alienazioni | 5.652,00 | 0,00 | 0,00 |
| TERRENO - COMUNE DI PETRIZZI - 50% (fgl. 4 partt. 216-217) | Alienazioni | 1.150,00 | 0,00 | 0,00 |
| TERRENO - COMUNE DI PETRIZZI - 50 % (fgl. 6 partt. 270-271-410) | Alienazioni | 3.300,00 | 0,00 | 0,00 |
| TERRENO - COMUNE DI PETRIZZI - 50 % (fgl 10 part. 16) | Alienazioni | 2.700,00 | 0,00 | 0,00 |
| TERRENO - COMUNE DI PENTONE - 50 % (fgl. 9 partt. 1-3-5) | Alienazioni | 156.400,00 | 0,00 | 0,00 |
| TERRENO - COMUNE DI SIMERI CRICHI | Alienazioni | 90.122,00 | 0,00 | 0,00 |

6.1 LA PROGRAMMAZIONE BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI

GLI ACQUISTI SUPERIORI A 40.000 EURO

Il Codice dei Contratti pubblici introduce l'obbligo della programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi in aggiunta alla programmazione triennale dei lavori pubblici.

L'art. 21, comma 6, del D. Lgs. n. 50/2016 prevede due strumenti di programmazione che le amministrazioni pubbliche devono adottare:

1. delinea il contenuto del programma biennale di forniture e servizi che vede l'inserimento degli acquisti di beni e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000 euro;
2. stabilisce l'obbligo per le pubbliche amministrazioni di comunicare, entro il mese di ottobre, l'elenco delle acquisizioni di forniture e servizi di importo superiore a 1 milione di euro che prevedono di inserire nella programmazione biennale, al Tavolo Tecnico dei soggetti aggregatori.

Nel rispetto del principio della coerenza, postulato generale del bilancio n. 10, allegato n. 1 del D. Lgs. n. 118/2011, per il quale gli strumenti di programmazione pluriennale e annuale devono essere conseguenti alla pianificazione dell'ente e, in sede di gestione, le decisioni e gli atti non devono essere né in contrasto con gli indirizzi e gli obiettivi indicati negli strumenti di programmazione pluriennale e annuale e né pregiudicare gli equilibri finanziari ed economici, il programma biennale degli acquisti di beni e servizi è un atto programmatico e come tale va inserito nel Documento Unico di Programmazione.

E' noto, infatti, che per espressa previsione normativa nel DUP devono essere inseriti, oltre al programma triennale dei lavori pubblici, al fabbisogno del personale e ai piani di valorizzazione del patrimonio, tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente di cui il legislatore prevedrà la redazione ed approvazione.

Sulla base, pertanto, della ricognizione effettuata e delle necessità emerse si rappresentano, nelle due tabelle successive, gli acquisti di beni e servizi superiori a 40.000 euro ed inferiori a 1 milione di euro, di cui si approvvigionerà l'ente nel biennio 2018/2019, per come risultano dalla deliberazione di giunta comunale n. 19 adottata il 23 gennaio 2018.

| Oggetto del servizio | Importo presunto | Forma di finanziamento | Durata | Anno 2018 | Anno 2019 |
|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------------|----------|--------------|--------------|
| Manutenzione ordinaria e servizi necroforia cimiteri comunali | 500.000,00 | Fondi Comunali | biennale | 250.000,00 | 250.000,00 |
| Manutenzione ordinaria rete distribuzione acquedotto | 1.414.838,00 | Fondi Comunali | biennale | 810.838,00 | 604.000,00 |
| Manutenzione aree a verde pubblico | 1.308.400,00 | Fondi Comunali | biennale | 654.200,00 | 654.200,00 |
| Manutenzione ordinaria dei serbatoi idrici | 300.000,00 | Fondi Comunali | biennale | 150.000,00 | 150.000,00 |
| Manutenzione ordinaria fognatura ed impianti di sollevamento | 900.000,00 | Fondi Comunali | biennale | 450.000,00 | 450.000,00 |
| Manutenzione ordinaria impianti di depurazione | 2.240.000,00 | Fondi Comunali | biennale | 1.120.000,00 | 1.120.000,00 |
| Manutenzione ordinaria rete P.I. (Consp) | 700.000,00 | Fondi Comunali | biennale | 350.000,00 | 350.000,00 |
| Manutenzione ordinaria impianti immobili comunali | 200.000,00 | Fondi Comunali | biennale | 100.000,00 | 100.000,00 |
| Assicurazione RCA (automobili di proprietà) | 145.000,00 | Fondi Comunali | biennale | 90.000,00 | 55.000,00 |
| Assicurazione risarcimento danni caso morte | 330.000,00 | Fondi Comunali | biennale | 165.000,00 | 165.000,00 |
| Refezione scolastica | 389.760,00 | Fondi Comunali | biennale | 194.880,03 | 194.879,97 |
| Trasporto scolastico | 810.000,00 | Fondi Comunali | biennale | 405.000,00 | 405.000,00 |
| Interventi socio educativi | 190.000,00 | Fondi Comunali | biennale | 195.000,00 | 195.000,00 |
| Pulizia immobili | 133.333,33 | Fondi Comunali | annuale | - | 133.333,33 |
| Servizi postali | 140.000,00 | Fondi Comunali | biennale | 50.000,00 | 90.000,00 |

| Oggetto della fornitura | Importo presunto | Forma di finanziamento | Durata | Anno 2018 | Anno 2019 |
|----------------------------------------------|------------------|------------------------|---------|------------|-----------|
| Sviluppo sostenibile della pesca Misura 1.43 | 609.720,00 | Fondi Regionali | annuale | 609.720,00 | |
| Sviluppo sostenibile della pesca Misura 1.43 | 29.280,00 | Fondi Comunali | annuale | 29.280,00 | |

GLI ACQUISTI SUPERIORI A 1.000.000 EURO

L'art. 21, comma 6, del D. Lgs. n. 50/2016 prevede che 'Le amministrazioni pubbliche comunicano, entro il mese di ottobre, l'elenco delle acquisizioni di forniture e servizi d'importo superiore a 1 milione di euro che prevedono di inserire nella programmazione biennale al Tavolo tecnico dei soggetti di cui all'articolo 9, comma 2, del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, che li utilizza ai fini dello svolgimento dei compiti e delle attività ad esso attribuiti.

L'Ente non prevede di procedere ad acquisti di beni e servizi di importo unitario stimato superiore ad 1 milione di euro

LA PROGRAMMAZIONE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI INFORMATICI EFFETTUATA DA AGID

Il già citato art. 21, sesto comma, del D. Lgs. n. 50/2016, in merito all'acquisto di beni e servizi informatici richiama l'obbligo dettato dall'art. 1, comma 513 della Legge di stabilità 2016, la Legge n. 208/2015, che per l'acquisizione di beni e servizi informatici e di connettività, prevede che le amministrazioni aggiudicatrici tengano conto del Piano triennale per l'informatica predisposto da AGID e approvato dal Presidente del Consiglio dei ministri o dal Ministro delegato.

Il Piano contiene, per ciascuna amministrazione o categoria di amministrazioni, l'elenco dei beni e servizi informatici e di connettività e dei relativi costi, suddivisi in spese da sostenere per innovazione e spese per la gestione corrente, individuando altresì i beni e servizi la cui acquisizione riveste particolare rilevanza strategica.

Il Piano così predisposto è il punto di riferimento per Consip SpA o per i soggetti aggregatori interessati in quanto la programmazione degli acquisti di beni e servizi informatici e di connettività avviene in coerenza con la domanda aggregata di cui al predetto Piano.

In attesa che AGID predisponga il piano triennale di acquisti di beni e servizi ICT, al fine di garantire l'ottimizzazione e la razionalizzazione degli acquisti di beni e servizi informatici e di connettività, fermi restando gli obblighi di acquisizione centralizzata previsti per i beni e servizi dalla normativa vigente, le amministrazioni pubbliche e le società inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi dell'art. 1 della Legge 31 dicembre 2009, n. 196, provvedono ai propri approvvigionamenti esclusivamente tramite Consip SpA o soggetti aggregatori, ivi comprese le centrali di committenza regionali, per i beni e i servizi disponibili presso gli stessi soggetti.

Le medesime amministrazioni pubbliche e società possono procedere ad approvvigionamenti in via autonoma esclusivamente a seguito di apposita autorizzazione motivata dell'organo di vertice amministrativo, qualora il bene o il servizio non sia disponibile o idoneo al soddisfacimento dello specifico fabbisogno dell'amministrazione ovvero in casi di necessità ed urgenza comunque funzionali ad assicurare la continuità della gestione amministrativa. Gli approvvigionamenti così effettuati sono comunicati all'Autorità nazionale anticorruzione e all'Agid.

Nel contempo le Amministrazioni provvederanno a redigere il piano di integrazione delle infrastrutture immateriali ovvero delle piattaforme applicative nazionali che offrono servizi condivisi, ottimizzando la

spesa complessiva: Spid (il Sistema pubblico di identità digitale), PagoPA (il nodo dei pagamenti per la gestione elettronica di tutti i pagamenti della PA), la fatturazione elettronica, ANPR (l'Anagrafe unica della popolazione residente), e NoiPA (il sistema di gestione del trattamento giuridico ed economico dei dipendenti della PA). Il Piano ha la funzione precipua di trarre il pieno utilizzo di tutte le infrastrutture disponibili e non ancora utilizzate (SPID, ANPR, PagoPA e NoiPA), entro dicembre 2017 in modo da consentire nell'anno 2018 di raggiungere gli obiettivi di risparmio previsti con la Legge di stabilità n. 208/2015 (comma 515).

A tal proposito l'ente predisporrà, sulla base dello stato di utilizzo delle piattaforme digitali, il piano di integrazione delle infrastrutture immateriali.

6.2 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.

Il programma triennale dei lavori pubblici per il triennio 2018/2020 è stato adottato dalla Giunta Comunale con atto n. 17 del 23 gennaio 2018, e successivamente trasmesso al Consiglio Comunale per la sua definitiva approvazione.

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 |
|---------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Stanzamenti bilancio per manutenzione ordinaria | 5.784.588,00 | 5.161.750,00 | 5.161.750,00 | 16.108.088,00 |
| Destinazione vincolata | 29.742.720,00 | 3.850.000,00 | 2.200.000,00 | 35.792.720,00 |
| Stanzamenti di bilancio | 4.146.856,00 | 3.275.000,00 | 2.735.000,00 | 10.156.856,00 |
| TOTALE Entrate Specifiche | 39.674.164,00 | 12.286.750,00 | 10.096.750,00 | 62.057.664,00 |

In occasione dell'analisi della spesa in conto capitale, sono stati già oggetto di approfondimento nei paragrafi "Le opere pubbliche in corso di realizzazione" e "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 | 2.150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 | 2.450.000,00 |
| MISSIONE 02 - Giustizia | 150.000,00 | 0,00 | 0,00 | 150.000,00 |
| MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio | 3.600.000,00 | 1.150.000,00 | 800.000,00 | 5.550.000,00 |
| MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | 420.000,00 | 125.000,00 | 110.000,00 | 655.000,00 |
| MISSIONE 07 - Turismo | 2.089.000,00 | 0,00 | 0,00 | 2.089.000,00 |
| MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 17.481.550,00 | 428.550,00 | 428.550,00 | 18.338.650,00 |
| MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 9.240.038,00 | 7.223.200,00 | 5.723.200,00 | 22.186.438,00 |
| MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | 2.746.000,00 | 1.860.000,00 | 1.660.000,00 | 6.266.000,00 |

| | | | | |
|-------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| MISSIONE 11 - Soccorso civile | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 | 1.500.000,00 |
| MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 1.297.576,00 | 850.000,00 | 725.000,00 | 2.872.576,00 |
| TOTALE | 39.674.164,00 | 12.286.750,00 | 10.096.750,00 | 62.057.664,00 |

Per ogni ulteriore approfondimento e chiarimento si rinvia alle seguenti deliberazioni di Giunta Comunale:

- N. 17 del 23 gennaio 2018, con la quale sono stati approvati il *Programma Triennale delle Opere Pubbliche per il periodo 2018-2020 ed il relativo elenco annuale per l'esercizio 2018*;
- N. 24 del 30 gennaio 2018, con la quale è stato approvato il *Piano delle alienazioni e delle valorizzazioni dei beni patrimoniali per il periodo 2018/2020*.