



# COMUNE DI ALÌ

Città Metropolitana di Messina

Via Roma n. 45, CAP 98020 Ali (ME)

Tel. 0942.700301 – Fax 0942.700217

P. Iva 00399640838 codice Univoco UFUHC7

[protocollo@pec.comune.ali.me.it](mailto:protocollo@pec.comune.ali.me.it) - [sindaco@comunediai.it](mailto:sindaco@comunediai.it)

[www.comune.ali.me.it](http://www.comune.ali.me.it)

## COPIA DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA MUNICIPALE N. 76 DEL 03/05/2019

**OGGETTO: Approvazione del DUP Semplificato per la presentazione al Consiglio Comunale, ai sensi dell'art.170 comma 1, D. Lgs. n. 267/2000.**

L'anno **Duemiladiciannove**, il giorno **03** del mese di **Maggio** alle ore **11:20** e segg., nella Casa Comunale e nella consueta sala delle adunanze, convocata dal Sindaco, si è riunita la Giunta Municipale con l'intervento dei Signori:

N.	NOMINATIVO	CARICA	Presenti	Assenti
1)	RAO NATALE	Sindaco - Presidente	X	
2)	ROMA ROBERTO	Assessore	X	
3)	RASCONA' VALENTINA	Assessore		X
4)	BONURA GIUSEPPE	Assessore	X	

*Assente: Rasconà Valentina*

*Partecipa il Segretario Comunale, Dott.ssa Filippa Noto.*

Il Presidente, constatato che il numero dei presenti è legale, dichiara aperta la riunione ed invita i convenuti a deliberare sull'argomento in oggetto specificato e di cui all'infra riportata proposta.

\*\*\*\*\*

### LA GIUNTA MUNICIPALE

**Vista** la proposta di deliberazione di cui all'oggetto;

**Considerato** che la proposta è munita dei pareri favorevoli e della attestazione prescritti dagli artt. 53 e 55 della Legge 142/90, come recepito dalla L. R. n. 48/91 e L.R. n. 30/2000;

Fatto proprio il contenuto formale e sostanziale del provvedimento proposto;

Con votazione unanime nei modi e nelle forme di legge;

### DELIBERA

**DI APPROVARE** la proposta di deliberazione di pari oggetto n. 76 del 03/05/2019, allegata al presente verbale per farne parte integrante e sostanziale, sia per quanto riguarda le motivazioni che la parte dispositiva.

**DI DICHIARARE** la presente deliberazione, ai sensi dell'art. 12, comma 2 della Legge Regionale n. 44/1991 (art. 134 del D. Lgs. n. 267/2000): **IMMEDIATAMENTE ESECUTIVO**

Il presente verbale, dopo la lettura, si sottoscrive per conferma.

**Il Presidente**

*F.to Ing. Natale Rao*

**L'Assessore Anziano**  
*F.to Dott. Roberto Roma*

**Il Segretario Comunale**  
*F.to Dott.ssa Filippa Noto*

## **Copia Proposta di Deliberazione da sottoporre alla Giunta Comunale**

**OGGETTO: Approvazione del DUP Semplificato per la presentazione al Consiglio Comunale, ai sensi dell'art.170 comma 1, D. Lgs. n. 267/2000.**

### **IL SINDACO**

#### **PREMESSO:**

- **CHE** il Decreto Legislativo n. 118 del 23.06.2011 ha recato nuove disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, definendo con l'allegato 4/1 il Principio contabile applicato alla programmazione;
- **CHE** il punto 1 dell'allegato 4/1 definisce la programmazione come il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento;
- **CHE** il decreto Legge n. 102 del 31.08.2013 all'art. 9 ha disposto integrazioni e modifiche del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 prevedendo l'introduzione del Principio contabile applicato alla programmazione del bilancio, adottato e aggiornato secondo le modalità previste dall'art. 8, comma 4, del decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 28 dicembre 2011;
- **CHE** 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;
- **CHE** 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 condividono le conseguenti responsabilità;

#### **CONSIDERATO CHE:**

- tra gli strumenti di programmazione degli enti locali, individuati dall'allegato 4/1, vi è il Documento Unico di Programmazione (DUP), che costituisce, nel rispetto del principio di coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione;
- il decreto Legge n. 102 del 31.08.2013 all'art. 9 ha disposto integrazioni e modifiche del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 prevedendo l'introduzione del Principio contabile applicato alla programmazione del bilancio, adottato e aggiornato secondo le modalità previste dall'art. 8, comma 4, del decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 28 dicembre 2011;

**VISTO** il comma 6 dell'articolo 170 del D. Lgs. n. 267/2000, che, con riferimento agli enti con popolazione inferiore a 5000 abitanti, prevede una versione semplificata del DUP, così come meglio precisato nel punto 8.4 dell'allegato n. 4/1 del D. Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.;

**RILEVATO CHE** l'analisi delle condizioni esterne ed interne dell'Ente e del contesto normativo di riferimento (Nazionale e Regionale) ha portato, con il necessario coinvolgimento della

struttura organizzativa, alla definizione di obiettivi strategici ed operativi, tenendo conto delle risorse finanziarie, strumentali ed umane a disposizione;

**VISTI:**

- L'articolo 151 comma 1 del decreto legislativo n. 267/2000 (TUEL), così come novellato, che recita: "Gli enti Locali ispirano la propria gestione al principio della programmazione. A tal fine presentano il Documento Unico di Programmazione entro il 31 luglio di ogni anno e deliberano il bilancio di previsione entro il 31 dicembre, riferiti ad un orizzonte temporale almeno triennale";
- L'articolo 170, comma 4, del TUEL che recita inoltre: "il documento unico di programmazione è predisposto nel rispetto di quanto previsto dal principio contabile applicato alla programmazione di bilancio di cui all'allegato n. 4/1 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modifiche ed integrazioni";
- L'articolo 170 comma 1 del TUEL che, relativamente alle competenze in ordine alla presentazione del DUP, recita: "Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione per le conseguenti deliberazioni (...)"

**VISTO** il decreto del Ministero dell'Interno 7 dicembre 2018, che ha disposto il differimento al 28 febbraio 2019 del termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2019 da parte degli enti locali, ulteriormente prorogato al 31 marzo 2019 con decreto M.I. del 25 gennaio 2019;

**PRESO ATTO CHE** la Conferenza Stato - Regione - Enti Locali ha formalmente riaffermato l'orientamento già espresso dall'ANCI e dal Ministero dell'Interno, che consente agli enti di far confluire il percorso di formale approvazione del DUP nel percorso di approvazione del Bilancio, evitando di dover affrontare due sessioni di bilancio nel giro di pochissimo tempo;

**CONSIDERATO INOLTRE CHE**, sulla base di quanto contenuto nel citato principio contabile applicato alla programmazione di bilancio si rileva che:

- Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica e operativa dell'Ente e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico ed unitario le discontinuità ambientali e organizzative;
- Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti che costituiscono il Sistema di Bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione. Inoltre si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la sezione operativa (SeO);
- La Sezione Strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato e individua in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente con un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo. Il quadro strategico di riferimento è definito anche in coerenza con le linee di indirizzo 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;
- La Sezione Strategica 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 e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato;
- Nella Sezione Strategica sono anche indicati gli strumenti attraverso i quali l'Ente locale intende rendicontare il proprio operato nel corso del mandato in maniera sistematica e trasparente, per informare i cittadini del livello di realizzazione dei

programmi di raggiungimento degli obiettivi e delle collegate aree di responsabilità politica o amministrativa;

- La Sezione Operativa 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 Sezione Strategica del DUP;
- In particolare, la Sezioni operativa contiene la programmazione operativa dell'Ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale. Il principio contabile della programmazione prevede che la Sezione Operativa individui, per ogni missione, i programmi che l'Ente intende realizzare per conseguire i propri obiettivi strategici;
- La Sezione Operativa, infine, comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio.

#### **VISTE:**

- La deliberazione della Giunta Comunale n. 51 del 20/03/2019 con la quale sono stati approvati il programma triennale delle Opere Pubbliche per il periodo 2019 – 2021 e il relativo elenco annuale per l'anno 2019;
- La deliberazione della Giunta Comunale, n. 75 del 03/05/2019 con la quale è stato approvato il programma triennale per il fabbisogno del personale, per il periodo 2019-2021;
- La deliberazione della Giunta Comunale n. 71 del 03/05/2019, con la quale è stato approvato il Piano delle Alienazioni e Valorizzazioni Immobiliari annualità 2019;
- Le delibere di Giunta Comunale approvate, che sono propedeutiche all'approvazione del Bilancio di previsione per l'esercizio in corso.

**DATO ATTO CHE** il Documento Unico di Programmazione, nella seconda parte della Sezione Operativa, comprende altresì la programmazione dell'Ente in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio;

**RITENUTO** opportuno, sulla base di quanto appena esposto, procedere all'approvazione dell'allegato Documento Unico di Programmazione;

**ACQUISITI** i pareri di regolarità tecnica e contabile previsti dall'art. 49, comma 1 del D. Lgs. n. 267/2000;

**VISTO** l'art. 9 bis del Decreto Legge n. 113/2016 con il quale è stato modificato l'art. 174, comma 1 del TUEL, relativamente alla soppressione del parere dell'Organo di Revisione;

**VISTA** la Legge n. 142/90 recepita con la L.R. n. 48/91 e ss.mm.ii.;

**VISTO** il vigente Regolamento di Contabilità dell'Ente;

**VISTO** l'O.A.EE.LL. vigente nella Regione Sicilia;

**VISTO** il D. Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii.;

**VISTO** lo Statuto Comunale;

**VISTO** il D. Lgs. n. 118/2011;

**VISTA** la L.R. n. 30/2000 e ss.mm.ii.

#### **PROPONE**

Per quanto espresso, alla Giunta Municipale, la deliberazione del seguente dispositivo:

- 1) **DI RICHIAMARE** la superiore premessa quale parte integrante e sostanziale del presente provvedimento.
- 2) **DI APPROVARE** il Documento Unico di Programmazione per il periodo 2019 – 2021, allegato alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale.

- 3) **DI PRENDERE ATTO CHE** tale documento ha rilevanza programmatica e di indirizzo dell'azione amministrativa e gestionale.
- 4) **DI ALLEGARE** la presente deliberazione al bilancio di previsione 2019.
- 5) **DI TRASMETTERE** il presente provvedimento al Consiglio Comunale come da vigenti disposizioni di competenza.
- 6) **DI PROCEDERE** alla pubblicazione, ai sensi di legge, del presente provvedimento, sul sito istituzionale dell'Ente, all'Albo Pretorio online e nella competente sezione dell'Amministrazione Trasparente – Sezione Bilanci.
- 7) **DI DICHIARARE**, ai sensi dell'art. 134, comma 4 del D. Lgs. n. 267/2000, il presente provvedimento immediatamente esecutivo stante l'urgenza di provvedere in merito.

**IL PROPONENTE**  
**IL SINDACO**  
**(F.to Ing. Natale Rao)**

# PARERI AI SENSI DELL'ART. 12 L. R. 30/2000

\*\*\*\*\*

## ALLEGATO ALLA PROPOSTA AVENTE AD OGGETTO:

**OGGETTO:** Approvazione del DUP Semplificato per la presentazione al Consiglio Comunale, ai sensi dell'art.170 comma 1, D. Lgs. n. 267/2000.

*Visti gli art. n. 53 della L. 142/90 così come recepito dalla L.R. 48/91 e n. 12 della L.R. 30/2000*

### **IL RESPONSABILE DELL'AREA AMMINISTRATIVA**

In merito alla regolarità tecnica della presente proposta di deliberazione esprime parere:  
**FAVOREVOLE.**

**Alì, lì 03 maggio 2019**

**In relazione alle proprie competenze  
Ai sensi dell'art. 97 comma 4 lett. b) D.Lgs. n. 267/2000  
Il Segretario Comunale reggente  
F.to Dott.ssa Filippa Noto**

---

\*\*\*\*\*

*Visti gli art. n. 53 della L. 142/90 così come recepito dalla L.R. 48/91 e n. 12 della L.R. 30/2000*

### **IL RESPONSABILE DELL'AREA FINANZIARIA**

**APPONE**

In merito alla regolarità contabile della presente proposta di deliberazione esprime parere:  
**FAVOREVOLE**

**Alì, lì 03 maggio 2019**

**Il Responsabile dell'Area Finanziaria  
F.to Rag. Natale Satta**

---

**CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE**

Il sottoscritto Segretario certifica, su conforme attestazione dell'Addetto, che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio *on line* di questo Comune, per 15 giorni consecutivi al n. \_\_\_\_\_ dal \_\_\_\_\_ al \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

(Ai sensi dell'art. 32 della L. 69/2009)

Ai, \_\_\_\_\_

**IL SEGRETARIO COMUNALE  
F.to Dott.ssa Filippa Noto**

\_\_\_\_\_

**CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'**

Si certifica che la presente deliberazione è divenuta esecutiva il 03 maggio 2019.

Ai sensi dell'art. 12, comma 1, L. R. 44/91 e successive modifiche e integrazioni.

Ai sensi dell'art. 12, comma 2, L. R. 44/91 e successive modifiche e integrazioni.  
(Immediatamente Esecutiva)

Ai, \_\_\_\_\_

**IL SEGRETARIO COMUNALE  
F.to Dott.ssa Filippa Noto**

\_\_\_\_\_



## COMUNE DI ALÌ

Città Metropolitana di Messina

Via Roma n. 45, CAP 98020 Ali (ME)

Tel. 0942.700301 – Fax 0942.700217

P. Iva 00399640838 codice Univoco UFUHC7

[protocollo@pec.comune.ali.me.it](mailto:protocollo@pec.comune.ali.me.it) - [sindaco@comunedi.ali.me.it](mailto:sindaco@comunedi.ali.me.it)

[www.comune.ali.me.it](http://www.comune.ali.me.it)

---

### AREA ECONOMICO-FINANZIARIA

# DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)

(ai sensi dell'art.170 comma 1 del D. Lgs. n. 267/2000)

## **Anno 2019**

***Allegato alla Deliberazione di Giunta Municipale n. 76 del 03 maggio 2019***

IL RESPONSABILE  
DELL'AREA FINANZIARIA  
Rag. Natale Satta

---



# Sommario

PREMESSA \_\_\_\_\_

INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) \_\_\_\_\_

SEZIONE STRATEGICA (SeS) \_\_\_\_\_

1. Obiettivi individuati dal Governo \_\_\_\_\_

2. Valutazione della situazione socio economica del territorio \_\_\_\_\_

Popolazione \_\_\_\_\_

Territorio \_\_\_\_\_

Strutture operative \_\_\_\_\_

Economia insediata \_\_\_\_\_

3. Parametri economici \_\_\_\_\_

SeS – Analisi delle condizioni interne \_\_\_\_\_

1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali \_\_\_\_\_

Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate \_\_\_\_\_

2. Indirizzi generali di natura strategica \_\_\_\_\_

3. Disponibilità e gestione delle risorse umane \_\_\_\_\_

4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica

5. Gli obiettivi strategici \_\_\_\_\_

Missioni \_\_\_\_\_

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE \_\_\_\_\_

MISSIONE 02 – GIUSTIZIA \_\_\_\_\_

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA \_\_\_\_\_

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO \_\_\_\_\_

MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI. \_\_\_\_\_

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO. \_\_\_\_\_

MISSIONE 07 – TURISMO. \_\_\_\_\_

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA. \_\_\_\_\_

MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE. \_\_\_\_\_

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ. \_\_\_\_\_

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE. \_\_\_\_\_

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA. \_\_\_\_\_

MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE. \_\_\_\_\_  
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ. \_\_\_\_\_  
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE \_\_\_\_\_  
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA \_\_\_\_\_  
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE \_\_\_\_\_  
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI \_\_\_\_\_  
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI \_\_\_\_\_  
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI. \_\_\_\_\_  
MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE. \_\_\_\_\_  
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI. \_\_\_\_\_

SEZIONE OPERATIVA (SeO) \_\_\_\_\_

SeO – Introduzione \_\_\_\_\_

SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione \_\_\_\_\_

Analisi delle risorse \_\_\_\_\_

Analisi della spesa \_\_\_\_\_

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE \_\_\_\_\_

MISSIONE 02 – GIUSTIZIA \_\_\_\_\_

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA \_\_\_\_\_

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO \_\_\_\_\_

MISSIONE 05- TUTELA E VALORIZZAZIONE BENI E ATTIVITA' CULTURALI

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO. \_\_\_\_\_

MISSIONE 07 – TURISMO. \_\_\_\_\_

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA. \_\_\_\_\_

MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE. \_\_\_\_\_

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ. \_\_\_\_\_

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE. \_\_\_\_\_

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA. \_\_\_\_\_

MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE. \_\_\_\_\_

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ. \_\_\_\_\_

MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE \_\_\_\_\_

MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA \_\_\_\_\_

MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE \_\_\_\_\_

MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI \_\_\_\_\_

MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI \_\_\_\_\_

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI. \_\_\_\_\_

MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO. \_\_\_\_\_

MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE \_\_\_\_\_

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI. \_\_\_\_\_

SeO - Riepilogo Parte seconda \_\_\_\_\_

Risorse umane disponibili \_\_\_\_\_

Piano delle opere pubbliche \_\_\_\_\_

Piano delle alienazioni \_\_\_\_\_

## **PREMESSA**

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

Il processo di programmazione, 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.

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.

## INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)

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.

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce, la relazione previsionale e programmatica.

Il DUP 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** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, con un orizzonte temporale pari al mandato amministrativo, individua gli indirizzi strategici dell'Ente. In particolare, la SeS individua le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione, da realizzare nel corso del mandato amministrativo, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, nonché con le linee di indirizzo della programmazione regionale, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica.

Nel corso del mandato amministrativo, la Giunta Comunale rende conto al Consiglio Comunale, lo stato di attuazione del programma di mandato.

Tra i contenuti della sezione, si sottolineano in particolare i seguenti ambiti:

- *analisi delle condizioni esterne*: considera gli obiettivi individuati dal Governo alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali, nonché le condizioni e le prospettive socio-economiche del territorio dell'Ente. Si tratta quindi di delineare sia il contesto ambientale che gli interlocutori istituzionali, più specificatamente il territorio ed i partner pubblici e privati con cui l'ente interagisce per gestire tematiche di più ampio respiro. Assumono pertanto importanza gli organismi gestionali a cui l'ente partecipa a vario titolo e gli accordi negoziali raggiunti con altri soggetti pubblici o privati per valorizzare il territorio, in sostanza gli strumenti di programmazione negoziata;
- *analisi delle condizioni interne*: l'analisi riguarderà le problematiche legate all'erogazione dei servizi e le conseguenti scelte di politica tributaria e tariffaria nonché lo stato di avanzamento delle opere pubbliche. Si tratta di indicare precisamente l'entità delle risorse destinate a coprire il fabbisogno di spesa corrente e d'investimento. Si porrà inoltre attenzione sul mantenimento degli equilibri di bilancio nel tempo, sia in termini di

competenza che di cassa, analizzando le problematiche legate ad un eventuale ricorso all'indebitamento ed i possibili vincoli imposti dal patto di stabilità.

La **Sezione Operativa** 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 Sezione Strategica del Documento unico di programmazione.

In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

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

La Sezione operativa del documento unico di programmazione è redatta, per il suo contenuto finanziario, per competenza con riferimento all'intero periodo considerato, e per cassa con riferimento al primo esercizio, si fonda su valutazioni di natura economico-patrimoniale e copre un arco temporale pari a quello del bilancio di previsione.

La Sezione operativa supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio.

La Sezione operativa individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del Documento unico di programmazione, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

Per ogni programma sono individuati gli aspetti finanziari, sia in termini di competenza con riferimento all'intero periodo considerato che di cassa con riferimento al primo esercizio, della manovra di bilancio.

La **SeO** si struttura in due parti fondamentali:

**Parte 1:** sono illustrati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio, sia con riferimento all'Ente che al gruppo amministrazione pubblica.

Il contenuto minimo della SeO è costituito:

- a) dall'indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;

- b) dalla dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;
- c) per la parte entrata, da una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;
- d) dagli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
- e) dagli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti;
- f) per la parte spesa, da una redazione per programmi all'interno delle missioni, con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, della motivazione delle scelte di indirizzo effettuate e delle risorse umane e strumentali ad esse destinate;
- g) dall'analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti;
- h) dalla valutazione sulla situazione economico – finanziaria degli organismi gestionali esterni;

**Parte 2:** contiene la programmazione in materia di personale, lavori pubblici e patrimonio. In questa parte sono collocati:

- la programmazione del fabbisogno di personale al fine di soddisfare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica;
- il programma triennale delle opere pubbliche e l'elenco annuale
- il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

## **SEZIONE STRATEGICA (SeS)**

La sezione strategica del documento unico di programmazione discende dal Piano strategico proprio dell'Amministrazione che risulta fortemente condizionato dagli indirizzi contenuti nei documenti di programmazione nazionali (legge di stabilità vigente).

In particolare, la sezione 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 e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Gli obiettivi strategici sono ricondotti alle missioni di bilancio e sono conseguenti ad 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.



## 1. Valutazione della situazione socio economica del territorio

Di seguito viene riportata la situazione socio-economica del territorio e della domanda di servizi pubblici locali anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo socio-economico.

### **Popolazione**

Nel quadro che segue sono riportati alcuni dati di sintesi sulla consistenza e sulle variazioni registrate dalla popolazione residente nel COMUNE DI ALI'

Popolazione legale al censimento	n.	823
Popolazione residente al 31/12/2017		750
Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente		
di cui:		
maschi		366
femmine		384
Nuclei familiari		348
Comunità/convivenze		0
Popolazione all'1/1/2017	n.	762
Nati nell'anno		
Deceduti nell'anno		
Saldo naturale		0
Iscritti in anagrafe		0
Cancellati nell'anno		
Saldo migratorio		
Popolazione al 31/12/2017		750
In età prescolare (0/6 anni)	n.	36
In età scuola obbligo (7/14 anni)		25
In forza lavoro 1a occupazione (15/29 anni)		123
In età adulta (30/65 anni)		347
In età senile (66 anni e oltre)		231

### **Territorio**

Superficie in Kmq				6.10
<b>RISORSE IDRICHE</b>				
* Fiumi e torrenti				1
<b>STRADE</b>				
* Statali		Km.		0,00
* Regionali		Km.		0,00
* Provinciali		Km.		3,00
* Comunali		Km.		55,00
* Autostrade		Km.		0,00
<b>PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI</b>				
* Piano regolatore adottato	Si	<input type="checkbox"/>	No	X <input type="checkbox"/>
* Programma di fabbricazione	Si	X <input type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>
* Piano edilizia economica e popolare	Si	X <input type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>
<b>PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI</b>				
* Industriali	Si	<input type="checkbox"/>	No	X <input type="checkbox"/>
* Artigianali	Si	<input type="checkbox"/>	No	X <input type="checkbox"/>
* Commerciali	Si	X <input type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)				
	Si	<input type="checkbox"/>	No	X <input type="checkbox"/>
Se si, indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.)				
		0		
	<b>AREA INTERESSATA</b>		<b>AREA DISPONIBILE</b>	
P.E.E.P.	mq. 0,00		mq. 0,00	
P.I.P.	mq. 0,00		mq. 0,00	

**Strutture operative**

Tipologia		Esercizio precedente		Programmazione pluriennale													
Asili nido	n. 0	posti n.	0	0			0			0			0				
Scuole materne	n. 1	posti n.	24	24			24			24			24				
Scuole elementari	n. 1	posti n.	32	32			32			32			32				
Scuole medie	n. 1	posti n.	14	14			14			14			14				
Strutture per anziani	n. 0	posti n.	0	0			0			0			0				
Farmacia comunali		n.		n			n.			n.			n.				
Rete fognaria in Km. bianca nera mista			35	35			35			35			35				
Esistenza depuratore		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Rete acquedotto in km.		40			40			40			40			40			
Attuazione serv.idrico integr.		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Aree verdi, parchi e giardini		n.1		hq. 0,00		n.1		hq. 0,00		n. 1		hq. 0,00		n. 1		hq. 0,00	
Punti luce illuminazione pubb. n.		495			495			495			495			495			
Rete gas in km.		0			0			0			0			0			
Raccolta rifiuti in quintali		22105			22105			22105			22105			22105			
Raccolta differenziata		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Mezzi operativi n.		1			1			1			1			1			
Veicoli n.		1			1			1			1			1			
Centro elaborazione dati		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Personal computer n.		15			15			15			15			15			
Altro																	

Note:

***Economia insediata***

AGRICOLTURA	Coltivatori diretti	0
	Datori di Lavoro Agricoli	85
ARTIGIANATO	Aziende	7
	Addetti	11
INDUSTRIA	Aziende	1
	Addetti	5
COMMERCIO	Aziende	5
	Addetti	7
TURISMO	Aziende	0
AGRITURISMO	Addetti	0

Note:

## 1. Parametri economici

Si riportano di seguito una serie di parametri normalmente utilizzati per la valutazione dell'attività dell'Amministrazione Comunale nel suo complesso e sono riferiti alle varie norme ed obblighi che nel corso degli anni il legislatore ha posto a capo dei Comuni ai fini della loro valutazione.

### INDICATORI FINANZIARI

Indicatore	Modalità di calcolo
Autonomia finanziaria	$(\text{Entrate tributarie} + \text{extratributarie}) / \text{entrate correnti}$
Autonomia tributaria/impositiva	$\text{Entrate tributarie} / \text{entrate correnti}$
Dipendenza erariale	$\text{Trasferimenti correnti dallo Stato} / \text{entrate correnti}$
Incidenza entrate tributarie su entrate proprie	$\text{Entrate tributarie} / (\text{entrate tributarie} + \text{extratributarie})$
Incidenza entrate extratributarie su entrate proprie	$\text{Entrate extratributarie} / (\text{entrate tributarie} + \text{extratributarie})$
Pressione delle entrate proprie pro-capite	$(\text{Entrate tributarie} + \text{extratributarie}) / \text{popolazione}$
Pressione tributaria pro capite	$\text{Entrate tributarie} / \text{popolazione}$
Pressione finanziaria	$(\text{Entrate tributarie} + \text{trasferimenti correnti}) / \text{popolazione}$
Rigidità strutturale	$(\text{Spese personale} + \text{rimborso prestiti}) / \text{entrate correnti}$
Rigidità per costo del personale	$\text{Spese del personale} / \text{entrate correnti}$
Rigidità per indebitamento	$\text{Spese per rimborso prestiti} / \text{entrate correnti}$
Rigidità strutturale pro-capite	$(\text{Spese personale} + \text{rimborso prestiti}) / \text{popolazione}$
Costo del personale pro-capite	$\text{Spese del personale} / \text{popolazione}$
Indebitamento pro-capite	$\text{Indebitamento complessivo} / \text{popolazione}$

Incidenza del personale sulla spesa corrente	Spesa personale/spese correnti
Costo medio del personale	Spesa personale/dipendenti
Propensione all'investimento	Investimenti/spese correnti
Investimenti pro-capite	Investimenti/popolazione
Abitanti per dipendente	Popolazione/dipendenti
Finanziamenti della spesa corrente con contributi in conto gestione	Trasferimenti/investimenti
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi/totale accertamenti competenza
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi/totale impegni competenza
Velocità riscossione entrate proprie	$(\text{Riscossioni entrate tributarie} + \text{extratributarie}) / (\text{accertamenti entrate tributarie} + \text{extratributarie})$
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti spesa corrente/impegni spesa corrente
Percentuale indebitamento	Interessi passivi al netto degli interessi rimborsati da stato e regioni/entrate correnti penultimo rendiconto

Per l'indicazione nel dettaglio dei valori riscontrabili per alcuni di tali parametri si rimanda al Piano degli indicatori e dei risultati attesi.

## SeS – Analisi delle condizioni interne

### 1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

In sintesi i principali servizi comunali sono gestiti attraverso le seguenti modalità:

	Servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore
1	SERVIZIO ACQUEDOTTO	ECONOMIA	
2	SERVIZIO PUBBLICA ILLUMINAZIONE	ECONOMIA	
3	SERVIZIO RIFIUTI SOLIDI URBANI	AFFIDAMENTO A TERZI	ARO Valle del Nisi
4	SERVIZIO MENSA SCOLASTICA	ECONOMIA	
5	SERVIZIO CIMITERIALE	ECONOMIA	
6	SERVIZIO DEPURATORE	AFFIDATO A TERZI	TECNICOINFISSIALI'

### *Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate*

Organismi gestionali

Tipologia	Esercizio precedente	Programmazione pluriennale		
		2019	2020	2021
Consorzi	n. 0	0	0	0
Aziende	n. 0	0	0	0
Istituzioni	n. 0	0	0	0
Società di capitali	n. 2	2	2	2
Concessioni		0	0	0
Altro GAL PELORITANI	n.1	1	1	1

Gli enti partecipati dall'Ente per i quali, ai sensi dell'art. 172 del TUEL, è previsto che i rendiconti siano allegati al Bilancio di Previsione del Comune, sono i seguenti:

	Denominazione	Tipologia	% di partecipaz
1	ARO Valle del Nisi	Raccolta Rifiuti	
2	ATO ME 3 SPA	Controllo acque	
3	GAL PELORITANI	Gal	

Il ruolo del Comune nei predetti organismi è, da un lato quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi.

Gli interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia. Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

## **2. Indirizzi generali di natura strategica**

### ***a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche***

Il Comune al fine di programmare la realizzazione delle opere pubbliche sul proprio territorio è tenuto ad adottare il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori sulla base degli schemi tipo previsti dalla normativa.



<b>Principali investimenti programmati per il triennio</b>				
<b>Opera Pubblica</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Tipologia</b>
Ricerche idriche nel territorio di Ali	926.465,03			Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di accreditamento
Lavori per la realizzazione della strada di collegamento tra la strada comunale esterna Ali- Itala ed il quartiere Spirito Santo	582.000,00			Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di accreditamento
Progetto esecutivo di manutenzione della strada comunale S.Maria -Triboto - P.Ila Spuria	70.000,00			Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di accreditamento
Realizzazione rete fognaria dalla c.da S.Caterina al collettore principale.	600.000,00			Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi accreditamento

Progetto preliminare di consolidamento della zona in frana a monte dell'ex sede comunale	2.013.205,67			Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di accreditamento
Manutenzione straordinaria, miglioramento sismico ed efficientamento energetico del plesso scolastico "papa Giovanni XXIII" sito in Contrada S. Caterina	699.800,00			Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di accreditamento
Lavori per il consolidamento della zona in frana a protezione della S.P. 28, alloggi popolari e zona S.Domenica	2.127.630,00			Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di accreditamento
Lavori di consolidamento versante sinistro torrente Alì c/da Farina interessato da dissesto idrogeologico	1.678.000,00			Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di accreditamento
Riqualificazione dello slargo in Contrada Sedili		100.000,00		Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio –

				ordinativi di accreditamento
Progetto di riqualificazione urbana del centro urbano - completamento		1.911.270,14		Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di accreditamento
Sistemazione idraulico - forestale attraverso il recupero della funzionalità dei sistemi naturali, il mantenimento dell'uso agricolo- forestale del territorio, la prevenzione e la riduzione degli incendi, la prevenzione e la riduzione dei fenomeni di desertificazione nell'ambito del territorio comunale di Ali		1.000.000,00		Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di accreditamento
Lavori di manutenzione delle strade e viottoli all'interno della riserva naturale orientata "Fiumedinisi-MonteScuderi		310.000,00		Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di accreditamento
Progetto per i lavori di sostegno e tutela delle attività forestali		500.000,00		Finanz. altre amministrazioni

				Fondi fuori bilancio – ordinativi di accredimento
Intervento di imboscamento con finalità protettive da rischio idrogeologico c.da Armi-Comune di Fiumedinisi e c.da Puzzo - Comune di Ali		670.000,00		Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di accredimento
Progetto di recupero n. 3 fabbricati situati nei pressi di Puntale Puzzo		133.000,00		Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di accredimento
Riqualificazione e valorizzazione del patrimonio storico-naturale dell'area Monte Scuderi		995.000,00		Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di accredimento
Progetto del servizio di distribuzione del gas naturale a mezzo di rete urbana				Finanz. altre amministrazioni

		3.651.159,60		Fondi fuori bilancio – ordinativi di accreditamento
Progetto di miglioramento e completamento dell'acquedotto esterno Comunale		753.167,46		Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di accreditamento
Lavori di sostituzione e potenziamento acquedotto comunale esterno dalla C/da Pantano-Nocilla alla C/da Bucolivo		443.032,00		Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di accreditamento
Realizzazione impianti fotovoltaici grid connected sulle coperture delle scuole comunali, sul municipio e realizzazione di un impianto fotovoltaico stand alone per l'illuminazione pubblica, ubicati nel territorio comunale.		900.000,00		Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di accreditamento
Completamento della rete fognante e impianto di depurazione		340.000,00		Finanz. altre amministrazioni

				Fondi fuori bilancio – ordinativi di accredimento
Lavori di consolidamento e sistemazione idraulico-territoriale a monte e a valle del centro abitato di Ali - Variante		2.935.000,00		Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di accredimento
Bonifica e ripristino ambientale discarica r.s.u. S.Nicola Ricostruzione delle condotte per la raccolta acque bianche e nere nella zona di espansione c/da S. Caterina		200.000,00 850.000,00		Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di accredimento
Lavori di consolidamento di parte dell'abitato della frazione Ariella e Piazza SS. Rosario		1.403.000,00		Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di accredimento
Lavori per il consolidamento della zona in frana sottostante il quartiere Forza della frazione Ariella		1.783.750,00		Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di

				accreditamento
Restauro del complesso monumentale della Chiesa S.Maria degli Angeli e del borgo antico adiacente ad Ali Superiore		2.125.000,00		Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di accreditamento
Recupero e riqualificazione di immobile antistante la casa comunale al fine della valorizzazione e gestione finalizzati al potenziamento dei sistemi dei servizi culturali		300.000,00		Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di accreditamento
Eliminazione barriere architettoniche nell'edificio polifunzionale destinato ad attività sociali per i giovani disadattati, anziani e disabili		714.000,00		Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di accreditamento
Opere di urbanizzazione a sostegno di alloggi popolari		1.032.000,00		Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di accreditamento

Eliminazione delle barriere architettoniche negli edifici pubblici e nel centro urbano			670.000,00	Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di accreditamento
Lavori di completamento e messa in sicurezza degli immobili comunali e aree di pertinenza			442.584,64	Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di accreditamento
Recupero del centro storico di Alì III° lotto Chiesa S. Maria degli Angeli e annesso Convento dei Cappuccini			3.983.000,00	Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di accreditamento
Verifica di sicurezza antisismica secondo la nuova normativa tecnica e la nuova classificazione del territorio comunale, degli edifici comunali che possono assumere rilevanza in relazione alle conseguenze di eventuale collasso			750.000,00	Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di accreditamento



Realizzazione di un' area di protezione Civile da adibire ad accoglienza della popolazione in caso di eventi calamitosi e relativo collegamento alla viabilità sito in c/da S.Caterina			1.150.000,00	Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di accredimento
Ristrutturazione ed adeguamento funzionale dell'ex mattatoio comunale da adibire a sede C.O.C.			540.000,00	Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di accredimento
Realizzazione di una via di fuga di protezione civile e di collegamento alla viabilità principale			4.050.000,00	Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di accredimento
Adeguamento strada di collegamento S.Zaccaria, camali al futuro svincolo autostrade A20 in Ali Terme da adibire a via di fuga di protezione civile			4.500.000,00	Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di accredimento
Costruzione campo di calcio			1.200.000,00	Finanz. altre amministrazioni

				Fondi fuori bilancio – ordinativi di accreditamento
Costruzione impianto sportivo pluriuso			1.084.000,00	Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di accreditamento
Completamento centro sportivo polivalente			723.000,00	Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di accreditamento
Progetto preliminare di riqualificazione urbana funzionale del centro storico del comune di Alì con l'obiettivo di ottenere una rivitalizzazione economica e sociale dell'area urbana mediante il riuso di un edificio da destinare a centro sociale e culturale con interventi di architettura bioclimatica, finalizzati all'efficienza energetica e alla certificazione energetica dell'edificio con interventi di adeguamento sismico. di riqualificazione acustica, con			800.000,00	Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di accreditamento

<p>l'utilizzo di sistemi e tecnologie illuminotecniche a risparmio energetico per interni e per l'illuminazione esterna, interventi di recupero delle aree verdi ed urbane residuali e degradate circostanti</p>				
<p>Lavori di costruzione strada di penetrazione agricola collegante le contrade sedili-S. Caterina-Pondica-Cocuzze -S.Zaccaria -Califena -Utra -Rqaina-Camali, Secondo tratto S.Zaccaria -Califina</p>			<p>1.971.000,00</p>	<p>Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di accreditamento</p>
<p>Arredo Urbano della Via Avarna - Completamento</p>			<p>540.000,00</p>	<p>Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di accreditamento</p>
<p>Lavori di rifacimento della pavimentazione delle strade e piazze dei quartieri Immacolata . S.Zaccaria e Golia - Completamento</p>			<p>330.000,00</p>	<p>Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di accreditamento</p>

Lavori di sistemazione della via Pruppo			550.000,00	Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di accreditamento
Lavori di riqualificazione e recupero ambientale della rete viaria nel quartiere Casalini - ai fini di incrementare lo sviluppo turistico locale			500.000,00	Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di accreditamento
Costruzione strada di penetrazione agricola di collegamento tra la strada intercomunale Itala -Alì e le c/de Vina Gerasia			2.000.000,00	Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di accreditamento
Lavori per le opere di consolidamento della strada Comunale esterna Cicco-Fata-Manti			2.582.000,00	Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di accreditamento
Progetto della strada di collegamento tra Santuario S. Maria e Piano Maisi			802.000,00	Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio –

				ordinativi di accreditamento
Lavori di rivestimento in pietra naturale locale di opere esistenti nel centro urbano e periferia			1.549.000,00	Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di accreditamento
Rifacimento e completamento segnaletica stradale orizzontale e verticale, toponomastica, numerazione civica e cartografia			280.000,00	Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di accreditamento
Recupero e riqualificazione di un'area da inserire in antichi percorsi pedemontani, con realizzazione di punti di informazione turistica e valorizzazione culturale, artistica e dei prodotti tipici locali			495.000,00	Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di accreditamento
Miglioramento della viabilità interna a servizio del quartiere S. Giuseppe			390.000,00	Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di

				accreditamento
Riqualificazione e sistemazione della Zona Belvedere ex sede di addestramento cani C.da Forza			490.000,00	Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di accreditamento
Lavori di consolidamento a protezione del quartiere Spirito Santo - S. Zaccaria			2.500.000,00	Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di accreditamento
Costruzione di un'area accanto alla scuola di C.da S. Caterina da adibire a centro di Protezione Civile			1.600.000,00	Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di accreditamento
Riqualificazione e miglioramento di tutti i quartieri, delle strade e delle vie del centro urbano			1.500.000,00	Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di accreditamento
Miglioramento, messa in sicurezza e recupero della viabilità interna ed esterna				Finanz. altre amministrazioni

con opere di bitumazione e con adeguata segnaletica e protezione stradale			1.500.000,00	Fondi fuori bilancio – ordinativi di accreditamento
Rifacimento degli intonaci e restauro degli alloggi comunali di C.da S. Caterina			600.000,00	Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di accreditamento
Recupero e manutenzione straordinaria degli alloggi di edilizia residenziale pubblica di proprietà comunale siti in c.da Santa Caterina - Palazzina A		380.000,00		Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di accreditamento
Recupero e manutenzione straordinaria degli alloggi di edilizia residenziale pubblica di proprietà comunale siti in c.da Santa Caterina - Palazzina B		290.000,00		Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di accreditamento
Recupero e manutenzione straordinaria degli alloggi di edilizia residenziale pubblica di proprietà comunale siti in c.da Santa Caterina - Palazzina C		290.000,00		Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di

				accreditamento
Recupero e manutenzione straordinaria degli alloggi di edilizia residenziale pubblica di proprietà comunale siti in c.da Santa Caterina - Palazzina D		380.000,00		Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di accreditamento
Impianto di pubblica illuminazione centro abitato e dintorni			500.000,00	Finanz. altre amministrazioni Fondi fuori bilancio – ordinativi di accreditamento
<b>TOTALE</b>	<b>8.697.100,70</b>	<b>24.389.379,20</b>	<b>40.571.584,64</b>	

**b.**

**c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici**

*Imposta municipale propria*



7,60% per mille

Addizionale comunale all'IRPEF

0.80%

IUC – TARI/TASI

Con delibera del Consiglio Comunale n.09 del 30/04/2016 è stato approvato il piano economico finanziario del servizio di raccolta e smaltimento dei Rifiuti Solidi Urbani e le Tariffe Tari per l'anno 2016.

TASI

0%per mille

**d. La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio**

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalla singola amministrazione. Tali attività utilizzano risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. Viene indicato come "spesa corrente" l'importo della singola missione stanziato per fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell'intera macchina operativa dell'ente. Si tratta di mezzi impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri riflessi, imposte e tasse, acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, utilizzo dei beni di terzi, interessi passivi, trasferimenti correnti, ammortamenti ed oneri straordinari o residuali della gestione di parte corrente.

Si può dare seguito ad un intervento che comporta un esborso solo in presenza della contropartita finanziaria. Ciò significa che l'ente è autorizzato ad operare con specifici interventi di spesa solo se l'attività ha ottenuto la richiesta copertura. Fermo restando il principio del pareggio, come impiegare le risorse nei diversi programmi in cui si articola la missione nasce da considerazioni di carattere politico o da esigenze di tipo tecnico.

Una missione può essere finanziata "autofinanziata", quindi utilizzare risorse appartenenti allo stesso ambito oppure, nel caso di un fabbisogno superiore alla propria disponibilità, può essere finanziata dall'eccedenza di risorse reperite da altre missioni (la missione in avanzo finanzia quella in deficit).

**e. La gestione del patrimonio**

Il conto del patrimonio mostra il valore delle attività e delle passività che costituiscono, per l'appunto, la situazione patrimoniale di fine esercizio dell'ente. Questo quadro riepilogativo della ricchezza comunale non è estraneo al contesto in cui si sviluppa il processo di programmazione. Il maggiore o minore margine di flessibilità in cui si innestano le scelte dell'Amministrazione, infatti, sono influenzate anche dalla condizione patrimoniale.

**f. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato**

Il limite per l'indebitamento degli enti locali è stabilito dall'art. 1, comma 539, del D.L. 190/2014.

Tale limite è stabilito nella percentuale del 10% del totale dei primi tre titoli dell'entrate del penultimo esercizio approvato.

L'Ente rispetta tale suddetto limite.



**g. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa**

Il consiglio comunale, con l'approvazione politica di questo importante documento di programmazione, identifica gli obiettivi generali e destina le conseguenti risorse di bilancio. Il tutto, rispettando nell'intervallo di tempo richiesto dalla programmazione il pareggio tra risorse destinate (entrate) e relativi impieghi (uscite). L'Amministrazione può agire in quattro direzioni ben definite: la gestione corrente, gli interventi negli investimenti,

l'utilizzo dei movimenti di fondi e la registrazione dei servizi per C/terzi. Ognuno di questi comparti può essere inteso come un'entità autonoma. Di norma, le scelte inerenti i programmi riguardano solo i primi due contesti (corrente e investimenti) perché i servizi C/terzi sono semplici partite di giro, mentre i movimenti di fondi interessano operazioni finanziarie di entrata e uscita che si compensano.

## 1. Disponibilità e gestione delle risorse umane

Il piano del fabbisogno del personale per il triennio 2019/2021 è stato redatto ai sensi dell'art. 91 del D.Lgs. 267/2000 e dell'art. 39 della Legge n. 449/1997.

Le previsioni di spesa garantiscono il rispetto dei vincoli di finanza pubblica in tema di spesa di personale.

## 2. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del pareggio e con i vincoli di finanza pubblica

Come disposto dall'art.31 della legge 183/2011 gli enti devono iscrivere in bilancio le entrate e le spese correnti in termini di competenza in misura tale che, unitamente alle previsioni dei flussi di cassa di entrate e spese in conto capitale, al netto della riscossione e concessione di crediti (titolo IV delle entrate e titolo II delle uscite), consenta il raggiungimento dell'obiettivo programmatico del patto per gli anni. Pertanto la previsione di bilancio annuale e pluriennale e le successive variazioni devono garantire il rispetto del saldo obiettivo.

COMUNE DI ALI'

BILANCIO DI PREVISIONE 2019

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	23.574,75	-	-

A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	-	-	-
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	-	-	-
<b>A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1+A2+A3)</b>	(+)	23.574,75	-	-
<b>B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	(+)	541.976,16	518.976,16	518.976,16
<b>C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica</b>	(+)	1.003.412,70	782.921,52	780.587,41
<b>D) Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>	(+)	213.299,92	202.718,73	202.718,73
<b>E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale</b>	(+)	203.977,77	84.411,49	84.411,49
<b>F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	(+)	-	-	-
<b>G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI (1)</b>	(+)	-	-	-
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	1.731.777,00	1.454.129,88	1.451.795,77
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	-	-	-
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente	(-)	42.396,93	41.285,40	41.285,40
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	-	-	-
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (2)	(-)	-	-	-
<b>H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)</b>	(-)	1.689.380,07	1.412.844,48	1.410.510,37
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	263.977,77	84.411,49	84.411,49
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	-	-	-
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale	(-)	129,54	144,78	144,78
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (2)	(-)	-	-	-
<b>I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)</b>	(-)	263.848,23	84.266,71	84.266,71
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	-	-	-
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	-	-	-
<b>L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)</b>	(-)	-	-	-
<b>M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI (1)</b>	(-)	-	-	-
<b>N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 (3) (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)</b>		33.013,00	91.916,71	91.916,71

## Gli obiettivi strategici

### Missioni

La Sezione Strategica del documento unico di programmazione viene suddivisa in missioni e le stesse sono riconducibili a quelle presenti nello schema di bilancio di previsione approvato con Decreto Legislativo 118/2011 opportunamente integrato dal DPCM 28 dicembre 2011.

La nuova struttura di bilancio è composta da novantanove missioni, non tutte di competenza degli Enti Locali, a loro volta suddivise in programmi come meglio quantificati in sede di Sezione Operativa.

Di seguito si riportano l'analisi delle singole missioni.

In ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni delle singole missioni tratte dal piano strategico per il bilancio ..

#### **MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE**

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.*

*Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.*

*Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica”*

#### **MISSIONE 02 – GIUSTIZIA**

La missione seconda viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia.”*

### **MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA**

La missione terza viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all’ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza”*

### **MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO**

La missione quarta viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio”*

### **MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.**

La missione quinta viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico*

*Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.*

*Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali”*

**MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.**

La missione sesta viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.”*

**MISSIONE 07 – TURISMO.**

La missione settima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.”*

**MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.**

La missione ottava viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.”*

#### **MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.**

La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.”*

La missione contempla molteplici programmi legati alla gestione del verde pubblico, al Sistema idrico Integrato e al Ciclo dei rifiuti solidi urbani.

***Obiettivo: Depurare le acque provenienti dalle fognature al fine di renderle non inquinanti per i corsi d'acqua naturali.***

***Bonificare le zone circostanti al depuratore, con manutenzione ordinaria e straordinaria periodiche.***

#### **MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.**

La missione decima viene così definita dal Glossario COFOG:



*“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.”*

**MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.**

La missione undicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile. ”*

**MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.**

La missione dodicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.”*

**Obiettivo: interventi socio sanitario, assicurando i servizi prescritti dalla legge.**

**MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.**

La missione tredicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l'edilizia sanitaria. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.”*

#### **MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.**

La missione quattordicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità. Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività”*

Il governo ed il controllo delle attività produttive locali, pur in presenza di regole di liberalizzazione, comporta la necessità di verifica continua e puntuale della regolarità operativa dei soggetti economici, nonché del rispetto delle norme contenute nelle leggi nazionali, regionali e regolamentari.

#### **MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE**

La missione quindicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale.*

*Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale”*

#### **MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA**

La missione sedicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.”*

#### **MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE**

La missione diciassettesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell'ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili.*

*Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.”*

#### **MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI**

La missione diciottesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009. Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.*

*Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.”*

#### **MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI**

La missione diciannovesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera.”*

#### **MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.**

La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.*

*Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”*

In tale missione viene inserito il fondo crediti di dubbia e difficile esazione che è stato definito secondo quanto previsto dalla normativa e altri Fondi istituiti per le spese obbligatorie o impreviste successivamente all'approvazione del bilancio.

#### **MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.**

La missione cinquantesima e sessantesima vengono così definita dal Glossario COFOG:

*“DEBITO PUBBLICO – Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie. ANTICIPAZIONI FINANZIARIE – Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.”*

Tali missioni evidenziano il peso che l'Ente affronta per la restituzione da un lato del debito a medio lungo termine verso istituti finanziari, con il relativo costo, e dall'altro del debito a breve, da soddisfare all'interno dell'esercizio finanziario, verso il Tesoriere Comunale.

#### **MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.**

La missione novantanove viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”*

Tale missione termina il raggruppamento del bilancio dell'Ente locale. E' di pari importo sia in entrata che in spesa ed è ininfluente sugli equilibri di bilancio poiché generatrice di accertamenti ed impegni autocompensanti.

## **SEZIONE OPERATIVA (SeO)**

La sezione operativa ha il compito di ricondurre in ambito concreto quanto enunciato nella sezione strategica.

Data l'approvazione del Bilancio di previsione ,i dati finanziari, economici e patrimoniali del presente Documento Unico di Programmazione sono coerenti con quanto approvato in quella sede, mentre si ritiene di considerare il mantenimento di quanto previsto per il corrente esercizio.

In particolare per ciò che riguarda quanto proprio della parte prima sia in ambito di entrata che di spesa si propone una lettura dei dati di bilancio in base alle unità elementari dello stesso così individuate dal legislatore delegato:

Parte Entrata: Titolo - Tipologia

Parte Spesa: Missione - Programma

## SeO – Introduzione

### *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 in sede di Piano Esecutivo di Gestione e Piano delle performance.

### *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. Per quanto riguarda il numero, ad esempio, gli organi della pubblica amministrazione sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, compreso quello delle categorie protette. Gli enti soggetti al patto di stabilità devono invece effettuare una manovra più articolata: ridurre l'incidenza delle spese di personale sul complesso delle spese correnti anche attraverso la parziale reintegrazione dei cessati ed il contenimento della spesa del lavoro flessibile; snellire le strutture amministrative, anche con accorpamenti di uffici, con l'obiettivo di ridurre l'incidenza percentuale delle posizioni dirigenziali; contenere la crescita della contrattazione integrativa, tenuto anche conto delle disposizioni dettate per le amministrazioni statali.

### **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. Nelle eventuali forme di copertura dell'opera si dovrà fare riferimento anche al finanziamento tramite l'applicazione nella parte entrata del bilancio del Fondo Pluriennale Vincolato.

### **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. L'avvenuto inserimento di questi immobili nel piano determina la conseguente riclassificazione tra i beni nel patrimonio disponibile e ne dispone la nuova destinazione urbanistica. La delibera di consiglio che approva il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni costituisce variante allo strumento

urbanistico. Questa variante, in quanto relativa a singoli immobili, non ha bisogno di ulteriori verifiche di conformità con gli eventuali atti di pianificazione di competenza della provincia o regione.



## SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione

### Analisi delle risorse

Nella sezione operativa ha rilevante importanza l'analisi delle risorse a natura finanziaria demandando alla parte seconda la proposizione delle risorse umane nella trattazione dedicata alla programmazione in materia di personale.

Tra le innovazioni più significative, rilevanti ai fini della comprensione dei dati esposti in questa parte, si rileva la costituzione e l'utilizzo del fondo pluriennale vincolato (d'ora in avanti FPV). Il FPV è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate in esercizi precedenti destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'Ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Il fondo garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello nel quale sono assunte e nasce dall'esigenza di applicare il nuovo principio di competenza finanziaria potenziato, rendendo evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Si evidenzia che le cosiddette entrate di finanza derivata hanno subito notevoli variazioni a causa di continui cambiamenti normativi negli ultimi anni.

Al fine di meglio comprendere l'andamento dell'entrata, si propone un'analisi della stessa partendo dalle unità elementari in bilancio quantificate in cui essa è suddivisa presentandone un trend storico quinquennale.

Le **entrate di natura tributaria e contributiva** erano in precedenza codificate in maniera diversa; per ragioni di omogeneità dei dati e per permetterne il necessario confronto si propone la collocazione del dato contabile con la nuova codifica propria dal 2016 in avanti.

Le **entrate da trasferimenti correnti**, pur rientranti tra le entrate di parte corrente, subiscono notevoli variazioni dovute dall'applicazione dei dettami delle diverse leggi di stabilità che si susseguono negli anni e dei relativi corollari normativi a loro collegate.

Le **entrate extratributarie** raggruppano al proprio interno le entrate derivanti dalla vendita e dall'erogazione di servizi, le entrate derivanti dalla gestione di beni, le entrate da proventi da attività di controllo o repressione delle irregolarità o illeciti, dall'esistenza d'eventuali interessi attivi su fondi non riconducibili alla tesoreria unica, dalla distribuzione di utili ed infine rimborsi ed altre entrate di natura corrente.

Le **entrate in conto capitale** raggruppano al proprio interno le entrate derivanti da tributi in conto capitale, da contributi per gli investimenti e da alienazioni di beni materiali ed immateriali censiti nel patrimonio dell'Ente.

COMUNE DI ALI'  
BILANCIO DI PREVISIONE 2019

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL		PREVISIONI DEFINITI	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021
	<b>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)</b>		prev. di competenza	23.574,75	23.574,75	-	-
	<b>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)</b>		prev. di competenza	-	-	-	-
	<b>Utilizzo avanzo di Amministrazione</b>		prev. di competenza	-	-	-	-
	<i>- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)</i>		prev. di competenza	-	-		
	<b>Fondo di cassa all'1/1/2019</b>		prev. di cassa	-	-		
<b>TITOLO 1:</b>	<b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>						
<b>10101</b>	<b>Tipologia 101:</b> Imposte, tasse e proventi assimilati	237.615,5	prev. di competenza	257.200,0	271.200,0	248.200,0	248.200,0
			prev. di cassa	485.165,9	508.815,5		
<b>10104</b>	<b>Tipologia 104:</b> Compartecipazioni di tributi	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
<b>10301</b>	<b>Tipologia 301:</b> Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	6.118,9	prev. di competenza	270.776,1	270.776,1	270.776,1	270.776,1
			prev. di cassa	547.515,3	276.895,1		
	<b>Tipologia 302:</b> Fondi perequativi dalla	-	prev. di competenza	-	-	-	-

10302	Regione o Provincia autonoma		prev. di cassa	-	-		
<b>10000 Totale</b>	<b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA</b>	<b>243.734,5</b>	<b>prev. di competenza</b>	<b>527.976,1</b>	<b>541.976,1</b>	<b>518.976,1</b>	<b>518.976,1</b>
<b>TITOLO 1</b>	<b>TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E</b>		<b>prev. di cassa</b>	<b>1.032.681,3</b>	<b>785.710,7</b>		
<b>TITOLO, TIPOLOGIA</b>	<b>DENOMINAZIONE</b>	<b>RESIDUI PRESUNTI AL</b>		<b>PREVISIONI DEFINITE</b>	<b>PREVISIONI 2019</b>	<b>PREVISIONI 2020</b>	<b>PREVISIONI 2021</b>
<i>TITOLO 2:</i>	<i>TRASFERIMENTI CORRENTI</i>						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	49.395,70	prev. di competenza	876.659,8	1.003.412,7	782.921,5	780.587,4
			prev. di cassa	1.228.626,2	1.052.808,4		
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
<b>20000 Totale</b>	<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	<b>49.395,70</b>	<b>prev. di competenza</b>	<b>876.659,8</b>	<b>1.003.412,7</b>	<b>782.921,5</b>	<b>780.587,4</b>
<b>TITOLO 2</b>			<b>prev. di cassa</b>	<b>1.228.626,2</b>	<b>1.052.808,4</b>		
<b>TITOLO, TIPOLOGIA</b>	<b>DENOMINAZIONE</b>	<b>RESIDUI PRESUNTI AL</b>		<b>PREVISIONI DEFINITE</b>	<b>PREVISIONI 2019</b>	<b>PREVISIONI 2020</b>	<b>PREVISIONI 2021</b>
<i>TITOLO 3:</i>	<i>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</i>						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	289.584,9	prev. di competenza	200.099,9	201.799,9	191.218,7	191.218,7
			prev. di cassa	550.785,8	491.384,8		
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	-	prev. di competenza	9.000,0	9.000,0	9.000,0	9.000,0
			prev. di cassa	9.000,0	9.000,0		
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	-	prev. di competenza	1.000,0	1.000,0	1.000,0	1.000,0
			prev. di cassa	1.000,0	1.000,0		
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	-	prev. di competenza	1.500,0	1.500,0	1.500,0	1.500,0
			prev. di cassa	1.500,0	1.500,0		
<b>30000 Totale</b>	<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>	<b>289.584,9</b>	<b>prev. di competenza</b>	<b>211.599,9</b>	<b>213.299,9</b>	<b>202.718,7</b>	<b>202.718,7</b>
<b>TITOLO 3</b>			<b>prev. di cassa</b>	<b>562.285,8</b>	<b>502.884,8</b>		

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL		PREVISIONI DEFINITI	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021
<i>TITOLO 4:</i>	<i>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</i>						
<b>40100</b>	<b>Tipologia 100:</b> Tributi in conto capitale	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
<b>40200</b>	<b>Tipologia 200:</b> Contributi agli investimenti	13.402,34	prev. di competenza	-	40.000,00	-	-
			prev. di cassa	13.402,34	53.402,34		
<b>40300</b>	<b>Tipologia 300:</b> Altri trasferimenti in conto capitale	29.995,07	prev. di competenza	17.388,63	91.977,77	17.411,49	17.411,49
			prev. di cassa	71.724,26	121.972,8		
<b>40400</b>	<b>Tipologia 400:</b> Entrate da alienazione di beni materiali ed immateriali	-	prev. di competenza	55.000,00	60.000,00	55.000,00	55.000,00
			prev. di cassa	55.000,00	60.000,00		
<b>40500</b>	<b>Tipologia 500:</b> Altre entrate in conto capitale	61.860,02	prev. di competenza	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
			prev. di cassa	73.860,02	73.860,02		
<b>40000 Totale TITOLO 4</b>	<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>105.257,4</b>	<b>prev. di competenza</b>	<b>84.388,63</b>	<b>203.977,7</b>	<b>84.411,49</b>	<b>84.411,49</b>
			<b>prev. di cassa</b>	<b>213.986,6</b>	<b>309.235,2</b>		
TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL		PREVISIONI DEFINITI	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021
<i>TITOLO 5:</i>	<i>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</i>						
<b>50100</b>	<b>Tipologia 100:</b> Alienazione di attività finanziarie	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
<b>50200</b>	<b>Tipologia 200:</b> Riscossione crediti di breve termine	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
<b>50300</b>	<b>Tipologia 300:</b> Riscossione crediti di medio-lungo termine	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
<b>50400</b>	<b>Tipologia 400:</b> Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
<b>50000 Totale TITOLO 5</b>	<b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>-</b>	<b>prev. di competenza</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
			<b>prev. di cassa</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL		PREVISIONI DEFINITE	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021
<b>TITOLO 6:</b>	<b>ACCENZIONE DI PRESTITI</b>						
<b>60100</b>	<b>Tipologia 100:</b> Emissione di titoli obbligazionari		-	prev. di competenza	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
<b>60200</b>	<b>Tipologia 200:</b> Accensione prestiti a breve termine		-	prev. di competenza	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
<b>60300</b>	<b>Tipologia 300:</b> Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	172.756,1		prev. di competenza	-	60.000,00	-
				prev. di cassa	172.756,1	232.756,1	-
<b>60400</b>	<b>Tipologia 400:</b> Altre forme di indebitamento		-	prev. di competenza	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
<b>60000 Totale TITOLO 6</b>	<b>ACCENZIONE DI PRESTITI</b>	<b>172.756,1</b>		<b>prev. di competenza</b>	<b>-</b>	<b>60.000,00</b>	<b>-</b>
				<b>prev. di cassa</b>	<b>172.756,1</b>	<b>232.756,1</b>	<b>-</b>
TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL		PREVISIONI DEFINITE	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021
<b>TITOLO 7:</b>	<b>ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO/CASSIERE</b>						
<b>70100</b>	<b>Tipologia 100:</b> Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	85.805,65		prev. di competenza	2.000.000,0	2.000.000,0	2.000.000,0
				prev. di cassa	2.085.805,6	2.085.805,6	-
<b>70000 Totale TITOLO 7</b>	<b>ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO/CASSIERE</b>	<b>85.805,65</b>		<b>prev. di competenza</b>	<b>2.000.000,0</b>	<b>2.000.000,0</b>	<b>2.000.000,0</b>
				<b>prev. di cassa</b>	<b>2.085.805,6</b>	<b>2.085.805,6</b>	<b>-</b>
TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL		PREVISIONI DEFINITE	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021
<b>TITOLO 9:</b>	<b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>						
<b>90100</b>	<b>Tipologia 100:</b> Entrate per partite di giro	961.118,2		prev. di competenza	1.331.329,1	1.318.329,1	1.318.329,1
				prev. di cassa	1.477.302,6	1.979.447,3	-
<b>90200</b>	<b>Tipologia 200:</b> Entrate per conto terzi	114.112,9		prev. di competenza	207.500,0	207.500,0	207.500,0
				prev. di cassa	321.612,9	321.612,9	-
<b>90000 Totale TITOLO 9</b>	<b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>1.075.231,2</b>		<b>prev. di competenza</b>	<b>1.538.829,1</b>	<b>1.525.829,1</b>	<b>1.525.829,1</b>
				<b>prev. di cassa</b>	<b>1.798.915,6</b>	<b>2.301.060,3</b>	<b>-</b>
<b>Totale TITOLI</b>		<b>2.021.765,7</b>		<b>prev. di competenza</b>	<b>5.239.453,7</b>	<b>5.548.495,6</b>	<b>5.114.857,0</b>
				<b>prev. di cassa</b>	<b>7.095.057,5</b>	<b>7.270.261,3</b>	<b>-</b>
<b>Totale GENERALE DELLE ENTRATE</b>		<b>2.021.765,7</b>		<b>prev. di competenza</b>	<b>5.263.028,4</b>	<b>5.572.070,4</b>	<b>5.112.522,9</b>
				<b>prev. di cassa</b>	<b>7.095.057,5</b>	<b>7.270.261,3</b>	<b>-</b>

## Analisi della spesa

Al fine di meglio comprendere l'andamento della spesa si propone la scomposizione delle varie missioni nei programmi a loro assegnati e il confronto con i dati relativi al bilancio e rendiconto.

Si evidenzia che i dati non sono del tutto confrontabili a causa della diversa collocazione di diverse voci nel nuovo bilancio armonizzato e delle variazioni apportate al bilancio a seguito della definizione del fondo pluriennale vincolato.

L'esercizio viene considerato di mantenimento di quanto previsto per il triennio precedente per la parte corrente, mentre non si prevedono nuovi investimenti per la parte in conto capitale.

### COMUNE DI ALI'

BILANCIO DI PREVISIONE 2019

RIEPILO GO DELLE	DENOMINAZI ONE	RESIDUI PRESUNTI AI		PREVISIO NI DEFINITI	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)			5.688,8	5.688,8	5.688,8	5.688,8
TOTALE MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	330.303,3	prev. di competenza	912.780,7	1.086.745,9	938.820,0	936.485,9
			<i>di cui già impegnato*</i>		192.720,4	10.192,52	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	1.276.157,6	1.380.487,2		
TOTALE MISSIONE 02	GIUSTIZIA		- prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
		2.179,5	prev. di competenza	83.488,61	84.016,48	84.016,48	84.016,48
			<i>di cui già impegnato*</i>		17.654,25	-	-

<b>TOTALE MISSIONE 03</b>	<b>ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA</b>		<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	85.095,24	86.196,01		
<b>TOTALE MISSIONE 04</b>	<b>ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>	<b>108.730,4</b>	prev. di competenza	<b>206.868,4</b>	<b>161.766,3</b>	<b>96.766,39</b>	<b>96.766,39</b>
			<i>di cui gia' impegnato*</i>		35.981,86	-	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	237.273,9	270.496,8		
<b>TOTALE MISSIONE 05</b>	<b>TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI</b>	<b>2.000,0</b>	prev. di competenza	<b>3.811,1</b>	<b>5.000,0</b>	<b>5.000,0</b>	<b>5.000,0</b>
			<i>di cui gia' impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	8.711,0	7.000,0		
<b>TOTALE MISSIONE 06</b>	<b>POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO</b>	<b>12.549,45</b>	prev. di competenza	<b>1.000,0</b>	<b>1.000,0</b>	<b>1.000,0</b>	<b>1.000,0</b>
			<i>di cui gia' impegnato*</i>		50,00	-	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	18.691,67	13.549,45		

RIEPILO GO DELLE	DENOMINAZI ONE	RESIDUI PRESUNTI AI		PREVISIO NI DEFINITI	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021
TOTALE MISSIONE 07	TURISMO	9.019,7	prev. di competenza	17.000,00	15.000,00	10.000,00	10.000,00
			<i>di cui gia' impegnato*</i>		700,0	-	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	19.889,42	24.019,73		
TOTALE MISSIONE 08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	98.151,37	prev. di competenza	40.313,59	40.313,59	40.313,59	40.313,59
			<i>di cui gia' impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	160.567,0	138.464,9		
TOTALE MISSIONE 09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	345.567,8	prev. di competenza	192.329,4	200.940,3	182.340,3	182.340,3
			<i>di cui gia' impegnato*</i>		34.832,12	14.520,00	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	504.715,5	363.504,2		
TOTALE MISSIONE 10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	62.693,23	prev. di competenza	98.800,22	150.290,2	73.408,74	73.408,74
			<i>di cui gia' impegnato*</i>		20.221,16	-	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	237.593,0	212.983,4		
TOTALE MISSIONE 11	SOCCORSO CIVILE	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui gia' impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 12	DIRITTI SOCIALI , POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	46.545,04	prev. di competenza	99.853,90	228.664,0	87.100,14	87.100,14
			<i>di cui gia' impegnato*</i>		2.707,0	333,0	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	125.596,9	275.209,0		



<b>RIEPILO GO DELLE</b>	<b>DENOMINAZI ONE</b>	<b>RESIDUI PRESUNTI AI</b>	<b>PREVISIO NI DEFINITI</b>	<b>PREVISIONI 2019</b>	<b>PREVISIONI 2020</b>	<b>PREVISIONI 2021</b>
<b>TOTALE MISSIONE 13</b>	<b>TUTELA DELLA SALUTE</b>	- <b>prev. di competenza</b>	-	-	-	-
		<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
		<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
		<b>prev. di cassa</b>	-	-		
<b>TOTALE MISSIONE 14</b>	<b>SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'</b>	- <b>prev. di competenza</b>	-	-	-	-
		<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
		<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
		<b>prev. di cassa</b>	-	-		
<b>TOTALE MISSIONE 15</b>	<b>POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</b>	- <b>prev. di competenza</b>	-	-	-	-
		<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
		<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
		<b>prev. di cassa</b>	-	-		
<b>TOTALE MISSIONE 16</b>	<b>AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA</b>	- <b>prev. di competenza</b>	-	-	-	-
		<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
		<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
		<b>prev. di cassa</b>	-	-		
<b>TOTALE MISSIONE 17</b>	<b>ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE</b>	- <b>prev. di competenza</b>	-	-	-	-
		<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
		<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
		<b>prev. di cassa</b>	-	-		
<b>TOTALE MISSIONE 18</b>	<b>RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI</b>	- <b>prev. di competenza</b>	-	-	-	-
		<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
		<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
		<b>prev. di cassa</b>	-	-		

RIEPILO GO DELLE	DENOMINAZI ONE	RESIDUI PRESUNTI AL		PREVISIO NI DEFINITI	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021
TOTALE MISSIONE 19	RELAZIONI INTERNAZIONALI		- prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 20	FONDI ACCANTONAMENTI	2.500,0	prev. di competenza	46.484,73	50.331,29	48.089,18	48.089,18
			<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	48.984,73	10.434,36		
TOTALE MISSIONE 50	DEBITO PUBBLICO		- prev. di competenza	15.779,61	16.484,08	16.484,08	16.484,08
			<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	15.779,61	16.484,08		
TOTALE MISSIONE 60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE		- prev. di competenza	2.000.000,0	2.000.000,0	2.000.000,0	2.000.000,0
			<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	2.000.000,0	2.000.000,0		
TOTALE MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI	1.191.768,1	prev. di competenza	1.538.829,1	1.525.829,1	1.525.829,1	1.525.829,1
			<i>di cui già impegnato*</i>		54.352,83	-	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	1.926.285,7	2.467.597,2		
Totale MISSIONI		2.212.008,1	prev. di competenza	5.257.339,6	5.566.381,5	5.109.168,1	5.106.834,0
			<i>di cui già impegnato*</i>		359.219,6	25.045,52	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	6.665.341,5	7.266.426,7		
Totale GENERALE DELLE SPESE		2.212.008,1	prev. di competenza	5.263.028,4	5.572.070,4	5.114.857,0	5.112.522,9
			<i>di cui già impegnato*</i>		359.219,6	25.045,52	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	6.665.341,5	7.266.426,7		

## SeO - Riepilogo Parte seconda

### **Risorse umane disponibili**

La programmazione del fabbisogno di personale che gli organi di vertice degli enti sono tenuti ad approvare, ai sensi di legge, deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

### Piano delle opere pubbliche

La politica dell'Amministrazione nel campo delle opere pubbliche è tesa ad assicurare al cittadino un livello di infrastrutture che garantisca nel tempo una quantità di servizi adeguata alle aspettative della collettività. Il tutto, naturalmente, ponendo la dovuta attenzione sulla qualità delle prestazioni effettivamente rese. Il comune, con cadenza annuale, pianifica la propria attività di investimento e valuta il fabbisogno richiesto per attivare nuovi interventi o per ultimare le opere già in corso. In quel preciso ambito, connesso con l'approvazione del bilancio di previsione, sono individuate le risorse che si cercherà di reperire e gli interventi che saranno finanziati con tali mezzi. Le entrate per investimenti sono costituite da trasferimenti regionali fondi di bilancio e fuori bilancio ordinativi di accreditamento, contributi in conto capitale e mutui passivi, eventualmente integrate con l'avanzo e il FPV di precedenti esercizi, oltre che dalle possibili economie di parte corrente. È utile ricordare che il comune può mettere in cantiere un'opera solo dopo che è stato ottenuto il corrispondente finanziamento. Per quanto riguarda i dati esposti, la prima tabella mostra le risorse che si desidera reperire per attivare i nuovi interventi mentre la seconda riporta l'elenco delle opere che saranno realizzate con tali mezzi. Piano delle alienazioni

Il Piano delle alienazioni è stato redatto in conformità con quanto disposto dall'art. 58 Decreto Legge 25 giugno 2008 n.112, convertito in Legge 133/2008, con il quale il legislatore impone all'ente locale, al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, l'individuazione in apposito elenco di singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero dismissione.

)  
La ricognizione degli immobili è operata sulla base della documentazione esistente presso gli archivi e uffici dell'ente.

L'iscrizione degli immobili nel piano determina una serie di effetti di natura giuridico – amministrativa previsti e disciplinati dalla legge.

All'uopo costituisce parte integrante l'allegata delibera di G.M. che individua gli immobili oggetto di alienazione.

IL RESPONSABILE FINANZIARIO

(Natale Satta)

IL SINDACO

(Natale Rao)

