



COMUNE DI ELICE

PROVINCIA DI PESCARA

COMUNE DI ELICE

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE

Risultanze della popolazione

Risultanze del territorio

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma associata

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizi affidati ad altri soggetti

Altre modalità di gestione di servizi pubblici

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa dell'Ente

Livello di indebitamento

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Ripiano ulteriori disavanzi

4. GESTIONE RISORSE UMANE

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

- A. Entrate**
Tributi e tariffe dei servizi pubblici
Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale
Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità
- B. Spese**
Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali;
Programmazione triennale del fabbisogno di personale
Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche
Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi
- C. Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa**
- D. Principali obiettivi delle missioni attivate**
- E. Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e Piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali**

1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE

Popolazione legale al censimento del 08.10.2011 N.1731

Popolazione residente alla fine del 2017 (penultimo anno precedente) n. 1693 di cui:

maschi n.831

femmine n. 862

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. 68

in età scuola obbligo (7/16 anni) n. 136

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. 245

in età adulta (30/65 anni) n. 860

oltre 65 anni n. 384

Nati nell'anno n. 9

Deceduti nell'anno n. 24

Saldo naturale: -14

Immigrati nell'anno n. 39

Emigrati nell'anno n. 57

Saldo migratorio: -18

Saldo complessivo (naturale + migratorio): -32

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n.347 abitanti

Superficie Km² 14,100

Risorse idriche:

laghi n. 0

fiumi n. 1

Strade:

autostrade Km 0,00

strade extraurbane Km 38

strade urbane Km 4

strade locali Km 13

itinerari ciclopedonali Km 0,00

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **SI**

Piano regolatore – PRGC – approvato **SI**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**

Piano Insediamenti Produttivi – PIP **SI**

Altri strumenti urbanistici:

Asili nido con posti n. **0**
Scuole dell'infanzia con posti n. **70**
Scuole primarie con posti n. **150**
Scuole secondarie con posti n. **75**
Strutture residenziali per anziani n. **0**
Farmacie Comunali n. **0**
Depuratori acque reflue n. **1**
Rete acquedotto Km **30 KM**
Aree verdi, parchi e giardini Kmq **1**
Punti luce Pubblica Illuminazione n. **370**
Discariche rifiuti n. **0**
Mezzi operativi per gestione territorio n. **1**
Veicoli a disposizione n. **2**

Altre strutture:

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

**SERVIZI GESTITI IN FORMA DIRETTA
TARI-IMU-TASI-TOSAP-IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITÀ - PUBBLICHE AFFESSIONI.**

**SERVIZI GESTITI IN FORMA ASSOCIATA
CUC (CON IL COMUNE DI MONTEFINO)**

**SERVIZI AFFIDATI AD ORGANISMI PARTECIPATI
SERVIZIO IDRICO (ACA)**

**SERVIZI AFFIDATI AD ALTRI SOGGETTI
RACCOLTA RIFIUTI SOLIDI, GESTIONE IMPIANTI PUBBLICI, VERDE PUBBLICO E MANUTENZIONE PATRIMONIO COMUNALE,
MENZA E TRASPORTO SCOLASTICO.**

L'ENTE HA LE SEGUENTI PARTECIPAZIONI

Società partecipate

risultatiPartecipazio... x

File Modifica Vista Finestra ?

Home Strumenti

1 / 1

Accedi

Codice fiscale società partecipata	Regione sociale / denominazione	Localizzazione	Forma giuridica dell'Ente	Visualizza la lista dei soci allego	Quota % partecipazione diretta	Quota % partecipazione indiretta
01015370086	ACA SPA	VIA MAESTRI DEL LAVORO DITALIA 81 Pesera (PE) Italia	Società per azioni	E.30.00.00	1,45%	0%
01018000085	AMBIENTE S.P.A.	VIA MONTESECCO 55/A Spesara (PE) Italia	Società per azioni	E.28	1,4%	0%
015965440054	AMBITO TERRITORIALE SOCIETA' DEL PESCARA-RESE	VIA RIVALE 110 BIS Pesera (PE) Italia	Ente pubblico non economico	E.30	1%	0%
00738516071	HYDROWATT AERUZZO SOCIETA' PER AZIONI	VIA MAESTRI DEL LAVORO 81 Pesera (PE) Italia	Società per azioni	D.35.11	0%	0,63%
01291620088	RSORSE IDRSICHE S.R.L. "INI LIQUIDAZIONE"	VIA MAESTRI DEL LAVORO DITALIA 81 Pesera (PE) Italia	Società a responsabilità limitata	F.42.21	0%	1,45%

13:09
23/07/2018

3- SOSTENIBILITA' ECONOMICO FINANZIARIA

Fondo cassa al 31/12/2017 (penultimo anno dell'esercizio precedente) **168.289,62**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2016 (anno precedente) **102.689,02**
 Fondo cassa al 31/12/2015 (anno precedente -1) **49.384,44**
 Fondo cassa al 31/12/2014 (anno precedente -2) **344.540,28**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2017	0	0,00
2016	0	0,00
2015	0	0,00

LIVELLO DI INDEBITAMENTO

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
2017	48500,00	990.325,23	4,90
2016	52311,92	1.057.049,93	4,95
2015	64754,64	1.183.811,77	5,47

DEBITI FUORI BILANCIO RICONOSCIUTI

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2017	62.000,00
2016	0,00
2015	0,00

RIPIANO DISAVANZO DA RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO DEI RESIDUI

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente non ha rilevato disavanzo di amministrazione.

RIPIANO ULTERIORI DISAVANZI AD OGGI NON RISULTANO DISAVANZI DA RIPIANARE

4- GESTIONE DELLE RISORSE UMANE

Personale in servizio al 31/12/2017 (anno precedente l'esercizio in corso)

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat.D5	2	2	0
Cat.D3	0	0	0
Cat.C	0	0	0
Cat.B7	1	1	0
Cat.B1	0	0	0
Cat.A	0	0	0
TOTALE	0	0	0

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2017: 3

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2017	3	248.246,95	27,14
2016	4	287.267,76	28,48
2015	5	305.783,17	28,07
2014	5	328.917,37	28,98
2013	5	333.934,43	31,58

5- VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA
Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

Paraggeo di bilancio 2017 - Art. 1, commi 470, 470-bis, 471, 473 e 474 della legge n. 232/2016
 CITTÀ METROPOLITANE, PROVINCE E COMUNI
PROSPETTO per la CERTIFICAZIONE
 della verifica del rispetto degli obiettivi del pareggio di bilancio 2017
 da trasmettere entro il termine perentorio del 31 marzo 2018
DENOMINAZIONE ENTE Comune di ELICE
 VISTO il decreto n. 135208 del 27 giugno 2017 concernente il monitoraggio periodico delle risultanze del saldo di finanza pubblica per l'anno 2017 delle Città metropolitane, delle Province e dei Comuni;
 VISTI i risultati della gestione di competenza dell'esercizio 2017;
 VISTO il risultato del monitoraggio delle risultanze del saldo di finanza pubblica 2017 trasmesse da questo Ente mediante il sito web <http://paese@bilancio.mef.gov.it>.

SI CERTIFICANO LE SEGUENTI RISULTANZE:

SALDO DI FINANZA PUBBLICA 2017

		Competenza
1	SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEL SALDO DI FINANZA PUBBLICA	72
2	Inpsaggi degli enti locali del sistema di cui agli allegati 1, 2 e 2-bis al decreto-legge 17 ottobre 2016, n. 189 per l'attuazione dell'articolo 43-bis del decreto legge n. 50 del 2017, realizzati attraverso l'attribuzione di risorse finanziarie e il ricorso ai fondi di cui al comma 2-bis dell'art. 23 del D.P.C.M. 21 febbraio 2017, n. 3, e i risultati delle somme da 483 e seguenti dell'articolo 1 della legge n. 232 del 2016	72
3=1+2	SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI RIDETERMINATO valido ai fini dei vincoli di finanza pubblica	72
4	OBBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2017	0
5	SPAZI FINANZIARI ACQUISITI NELL'ANNO 2017 CON INDEBITAMENTO CAPITALE PER INVESTIMENTI DI CUI ALL'ART. 1, PARAGRAFO A DELLA LEGGE 232/2016 E DI CUI AGLI ARTT. 2 E 4 DEL D.P.C.M. N. 21/2017 (per le modalità di utilizzo - Cir. Paragrafo A dell'allegato al decreto della certificazione)	0
6=4+5	OBBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2017 RIDETERMINATO a seguito del recupero degli spazi finanziari acquisiti nell'anno 2017 e NON utilizzati	0
7-3-6	DIFFERENZA TRA IL SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEL SALDO DI FINANZA PUBBLICA E OBBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2017 RIDETERMINATO	72

Sulla base delle predette risultanze si certifica che:
 il pareggio di bilancio per l'anno 2017 è stato rispettato
 il pareggio di bilancio per l'anno 2017 NON È STATO RISPETTATO

IL PRESIDENTE/IL SINDACO/IL SINDACO METROPOLITANO
 ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA
 Organo Revisione (1) / Commissario Ad Acta
 Organo Revisione (2)
 Organo Revisione (3)

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

L'Ente NON ha applicato le sanzioni previste dalla normativa vigente in materia nell'esercizio 2017.

L'Ente negli esercizi precedenti NON ha acquisito/ceduto spazi nell'ambito dei patti regionali o nazionali.

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

Nel periodo di valenza del presente DUP SEMPLIFICATO, in linea con il programma di mandato dell'amministrazione, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

A) ENTRATE

TRIBUTI E TARIFFE DEI SERVIZI PUBBLICI

L'intervento legislativo continuo e spesso poco organico portato avanti dai governi in questi ultimi anni, non ha agevolato la costruzione del bilancio ne' tantomeno, ha definito delle basi dati consolidate su cui poter costruire le politiche di bilancio future.

In ogni caso, le politiche tributarie dell'ente dovranno essere improntate al rispetto della legge di bilancio che attualmente ha imposto il blocco degli aumenti tariffari, evitare o creare disuguaglianze sociali, fare in modo che emerga l'evasione in modo da poter ridurre, nei prossimi anni, l'autonomia impositiva dell'ente.

Di seguito si analizzano le principali voci di entrata del titolo I del bilancio:

TASI: Tassa sui servizi indivisibili, istituita dal governo nazionale nel 2014, rappresenta una delle maggiori poste finanziarie dell'ente, la stessa garantisce un gettito medio annuo intorno ai 30.000,00 euro derivante dal possesso delle abitazioni secondarie.

Difatti, la legge di stabilità 2016 ha disposto l'eliminazione della Tasi sull'abitazione principale dovuta sia dal possessore che dall'utilizzatore e dal suo nucleo familiare, ad eccezione delle abitazioni classificate nelle categorie catastali A1/A8/A9 per le quali la tasi continuerà ad essere dovuta.

L'ALiquota APPLICATA E' PARI ALL'1 PER MILLE, E SI RIMANDA AL REGOLAMENTO DELLA I.U.C. per tutte le agevolazioni ed esenzioni adottate da questo ente.

IMU: imposta municipale unica, istituita dal governo centrale nel 2013 in sostituzione della vecchia ICI, rappresenta anch'essa una delle maggiori entrate del bilancio comunale garantendo un gettito medio annuo di euro 215.000,00 derivante dal possesso delle abitazioni secondarie. Anche per l'Imu, a partire dal 01.01.2014, l'abitazione principale (e le relative pertinenze) è esclusa dalla tassazione. L'esclusione non opera, però, per le abitazioni censite nelle categorie catastali A1/A8/A9. L'aliquota applicata è del 9 per mille per le abitazioni secondarie e del 7,6 per le abitazioni principali di cui alle suindicate categorie catastali .

TARI: Tassa rifiuti, come noto il presupposto per l'applicazione della tari del tutto simile alla vecchia TARSU, conferma la natura del prelievo sulla scorta di due importanti componenti , tassa variabile e tassa fissa. La prima viene parametrata al numero dei componenti che dimorano nell'immobile soggetto a tassazione, mentre la seconda in base ai metri quadri.

Sulla scorta delle previsioni dell'ufficio tributi viene previsto un gettito annuo di 190.000,00 a copertura integrale dei costi del servizio.

ALTRE ENTRATE : Addizionale Comunale Irpef, TOSAP, Imposta sulla Pubblicità e i Diritti sulle Pubbliche Affissioni , anche queste rappresentano una buona fetta del bilancio comunale.

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

Piano degli indicatori di bilancio
 Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il
 Indicatore analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate
		Esercizio 2018 Previsione competenza totale competenza totale previsione competenza previsione competenza previsione competenza	Esercizio 2019 Previsione competenza totale competenza totale previsione competenza previsione competenza previsione competenza	Esercizio 2020 Previsione competenza totale competenza totale previsione competenza previsione competenza previsione competenza	Esercizio 2018 Previsione competenza totale competenza totale previsione competenza previsione competenza previsione competenza	
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	5,57	6,82	12,42	24,49	96,02
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	3,42	4,16	8,94	13,93	100,00
10200	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	5,57	6,82	12,42	24,49	96,02
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti	0,15	0,14	0,16	3,00	92,33
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,15	0,14	0,16	3,00	92,33
20200	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	0,15	0,14	0,16	3,00	92,33
TITOLO 3:	Entrate extratributarie	0,72	0,58	1,83	4,02	100,00
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,72	0,58	1,83	4,02	100,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,94	1,18	1,83	7,03	98,26
30600	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie	1,66	2,02	3,71	11,05	98,76
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale	34,40	34,08	0,00	1,54	92,89
40200	Tipologia 200: Contributi agli esercizi	34,40	34,08	0,00	1,54	92,89
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	24,79	17,56	0,34	22,40	100,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,44	0,53	0,33	3,87	100,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
40600	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	59,63	52,58	0,70	27,87	99,83
TITOLO 6:	Accensione prestiti	1,20	0,00	0,00	0,00	100,00
60300	Tipologia 300: Accensione multi e a medio lungo termine	1,20	0,00	0,00	0,00	100,00
60600	Totale TITOLO 6: Accensione prestiti	1,20	0,00	0,00	0,00	100,00
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituti tesoreria/cassa/tesoro	5,01	6,09	13,08	0,00	100,00
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituti tesoreria/cassa/tesoro	5,01	6,09	13,08	0,00	100,00
70600	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituti tesoreria/cassa/tesoro	5,01	6,09	13,08	0,00	100,00
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro	17,44	21,20	45,55	14,28	100,00
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	17,44	21,20	45,55	14,28	100,00
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	5,91	7,18	15,43	5,44	100,00
90300	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	23,35	28,38	60,98	19,72	100,00
TOTALE ENTRATE		100,00	100,00	100,00	100,00	99,57

(*) La media del bilancio precedente e riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili in caso di esercizio provvisorio e possibile fare riferimento al 2016 di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire a media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 (simili) e la media degli incassi con gli incassi del 2015 (simili). Nel 2017 sostituire la media (riferita con questa tendenza) per il 2016 fare riferimento a simi, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Gli enti locali della Regione speciali che adottano il Cigs 110/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

Piano degli indicatori di bilancio
 Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

MISSIONI E PROGRAMMI	DESCRIZIONE DELLA MISSIONE O DEL PROGRAMMA	ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020			MISURE DI PREVISIONE ESERCIZIO 2018, 2019, 2020 (MIGLIORATI)				
		Capacità di pagamento (PPV) - risorse pubbliche (PPV) - risorse pubbliche (PPV) - risorse pubbliche (PPV)	Capacità di pagamento (PPV) - risorse pubbliche (PPV) - risorse pubbliche (PPV)	Capacità di pagamento (PPV) - risorse pubbliche (PPV) - risorse pubbliche (PPV)	Capacità di pagamento (PPV) - risorse pubbliche (PPV) - risorse pubbliche (PPV)	Capacità di pagamento (PPV) - risorse pubbliche (PPV) - risorse pubbliche (PPV)	Capacità di pagamento (PPV) - risorse pubbliche (PPV) - risorse pubbliche (PPV)	Capacità di pagamento (PPV) - risorse pubbliche (PPV) - risorse pubbliche (PPV)	Capacità di pagamento (PPV) - risorse pubbliche (PPV) - risorse pubbliche (PPV)	Capacità di pagamento (PPV) - risorse pubbliche (PPV) - risorse pubbliche (PPV)					
Missione 1: Servizi tributari, generali e di gestione	1 Oneri tributari	0,41	0,00	97,10	0,51	0,00	1,76	0,00	0,00	0,63	0,00	0,00	72,00	75,58	83,82
	2 Segreteria generale	1,03	0,00	92,49	1,37	0,00	3,24	0,00	0,00	4,83	0,00	0,00	75,58	75,58	83,82
	3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,11	0,00	83,15	0,07	0,00	0,37	0,00	0,00	2,71	0,00	0,00	83,82	83,82	83,82
	4 Gestione dell'entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	10,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	10,00	10,00
	6 Ufficio tecnico	0,77	0,00	100,00	0,94	0,00	2,06	0,00	0,00	2,74	0,00	0,00	90,18	90,18	90,18
	7 Edilizia e manutenzione pubblica - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	100,00	0,47	0,00	1,14	0,00	0,00	1,50	0,00	0,00	82,57	82,57	82,57
	11 Attività generali	0,64	0,00	40,90	0,59	0,00	1,67	0,00	0,00	1,23	0,00	0,00	43,63	43,63	43,63
	TOTALE Missione 1: Servizi tributari, generali e di gestione	13,93	0,00	97,93	4,53	0,00	9,53	0,00	0,00	12,41	0,00	0,00	74,11	74,11	74,11
Missione 2: Ordine pubblico e sicurezza	1 Polizia locale e amministrativa	0,24	0,00	100,00	0,42	0,00	0,90	0,00	0,00	4,74	0,00	0,00	83,21	83,21	83,21
	TOTALE Missione 2: Ordine pubblico e sicurezza	0,24	0,00	100,00	0,42	0,00	0,90	0,00	0,00	4,74	0,00	0,00	83,21	83,21	83,21
Missione 3: Sviluppo e credito allo studio	2 Attività di direzione	0,07	0,00	95,83	0,29	0,00	0,64	0,00	0,00	12,24	0,00	0,00	64,57	64,57	64,57
	Servizi generali al cittadino	1,55	0,00	100,00	1,87	0,00	3,53	0,00	0,00	7,30	0,00	0,00	76,38	76,38	76,38
	TOTALE Missione 3: Sviluppo e credito allo studio	1,63	0,00	99,79	1,95	0,00	3,66	0,00	0,00	19,54	0,00	0,00	69,27	69,27	69,27
Missione 4: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2 Attività culturali e monumenti diversi da musei e biblioteche	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00
	TOTALE Missione 4: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00
Missione 5: Politiche generali, sport e tempo libero	1 Sport e tempo libero	1,12	0,00	100,00	0,74	0,00	0,74	0,00	0,00	0,29	0,00	0,00	24,49	24,49	24,49
	TOTALE Missione 5: Politiche generali, sport e tempo libero	1,12	0,00	100,00	0,74	0,00	0,74	0,00	0,00	0,29	0,00	0,00	24,49	24,49	24,49
Missione 6: Assistenza del territorio ed attività abitative	1 Urbanistica e servizi del territorio	14,10	0,00	98,23	17,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68,84	68,84	68,84
	Edilizia residenziale pubblica e locati e servizi di edilizia economica popolare	0,01	0,00	100,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49,74	49,74	49,74
	TOTALE Missione 6: Assistenza del territorio ed attività abitative	14,14	0,00	99,29	17,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68,16	68,16	68,16
Missione 7: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1 Difesa del suolo	20,00	0,00	99,12	30,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60,00	60,00	60,00
	RCA	1,79	0,00	99,92	2,17	0,00	4,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77,14	77,14	77,14

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

MISSIONI E PROGRAMMI	ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020			MEDIA TRE ESERCIZI PRECEDENTI (M) (con arrotondamenti)		
	di cui indicatori programmati	di cui indicatori di bilancio	di cui indicatori di bilancio	di cui indicatori programmati	di cui indicatori di bilancio	di cui indicatori di bilancio	di cui indicatori programmati	di cui indicatori di bilancio	di cui indicatori di bilancio	di cui indicatori programmati	di cui indicatori di bilancio	di cui indicatori di bilancio
TOTALE Missioni e programmi sostenibili e	23,09	0,00	22,61	4,63	0,00	4,63	0,00	0,00	3,36	0,00	0,00	77,14
Missioni 10: trasporti e città alla mobilità	5	6,20	0,00	99,82	0,00	0,00	3,32	0,00	6,37	0,00	2,78	59,54
TOTALE Missioni 10: Trasporti e città alla mobilità		6,20	0,00	99,82	0,00	0,00	3,32	0,00	6,37	0,00	2,78	59,54
Missioni 11: Soccorso civile	1	3,39	0,00	83,53	0,00	0,00	0,00	0,00	10,46	0,00	0,00	24,13
TOTALE Missioni 11: Soccorso civile		3,39	0,00	83,53	0,00	0,00	0,00	0,00	10,46	0,00	0,00	24,13
Missioni 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	7	0,58	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,54	0,00	0,00	78,14
3	0,06	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,63	0,00	0,00	29,53
TOTALE Missioni 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		0,64	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,24	0,00	0,00	108,17
Missioni 14: Sviluppo economico e competitività	1	0,01	0,00	10,30	0,01	0,00	0,00	0,00	0,04	0,00	0,00	64,24
TOTALE Missioni 14: Sviluppo economico e competitività		0,01	0,00	10,30	0,01	0,00	0,00	0,00	0,04	0,00	0,00	64,24
Missioni 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1	0,00	0,00	10,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,53	0,00	0,00	0,30
TOTALE Missioni 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche		0,00	0,00	10,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,53	0,00	0,00	0,30
Missioni 20: Fondi e accantonamenti	1	0,09	0,00	0,00	0,11	0,00	0,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,30
TOTALE Missioni 20: Fondi e accantonamenti		0,09	0,00	0,00	0,11	0,00	0,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,30
Missioni 50: Debito pubblico	1	0,60	0,00	10,00	0,63	0,00	0,93	0,00	2,52	0,00	0,00	130,00
2	0,75	0,00	10,00	0,83	0,00	1,96	0,00	3,54	0,00	0,00	130,00	
TOTALE Missioni 50: Debito pubblico		1,35	0,00	20,00	1,54	0,00	2,92	0,00	6,48	0,00	0,00	260,00
Missioni 60: Anticipazioni finanziarie	1	5,01	0,00	100,00	6,09	0,00	13,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Missioni 60: Anticipazioni finanziarie		5,01	0,00	100,00	6,09	0,00	13,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missioni 90: Servizi per conto terzi	1	23,35	0,00	100,00	23,38	0,00	66,93	0,00	13,15	0,00	0,00	87,00
TOTALE Missioni 90: Servizi per conto terzi		23,35	0,00	100,00	23,38	0,00	66,93	0,00	13,15	0,00	0,00	87,00

(1) La rete di servizi presidiati è formata dagli enti del territorio in cui sono presenti i servizi. In caso di esercizio provvisorio è possibile che alcuni servizi siano a carico del bilancio di esercizio del 2018 e altri a carico del bilancio di esercizio del 2019 e del bilancio degli esercizi con gli esercizi 2018 (se disponibili, dai precedenti). Nel 2017 costituire la media per l'anno 2018 (se disponibile, dai precedenti), e così per i successivi. Le attività speciali, le attività straordinarie e le attività di bilancio sono escluse dal calcolo della media.

Elide 11/2011 e successive del 2016 con il bilancio preventivo del esercizio 2016.

Piano degli indicatori di bilancio
 Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il
 Indicatori sintetici

TIPLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
		2018	2019	2020
1	Rigidità strutturale bilancio			
1.1	Indicenza spese rigide (risparmio, personale e debito) su entrate correnti	30,78	29,94	31,72
	[Disavanzo isonchio in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregato 1.1 "Retrib. di lavoro dipendente" + 1,7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "RAP" [cdc U.1.02.01.01] - FPV entrate correnti) / Macroaggregato 1.1] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli competenza) / Macroaggregato 1.1] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)			
2	Entrate correnti			
2.1	Indicatore di reattivazione dell'e previsionsi di competenza	103,81	103,33	116,16
	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)			
2.2	Indicatore di reattivazione dell'e previsionsi di cassa corrente	73,09		
	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)			
2.3	Indicatore di reattivazione dell'e previsionsi di competenza	70,31	71,37	78,68
	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (cdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)			
2.4	Indicatore di reattivazione dell'e previsionsi di cassa corrente	46,67		
	Media incassi nei tre esercizi precedenti (cdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)			

Piano degli indicatori di bilancio
 Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il
 Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel biennio di previsione della percentuale)		
		2018	2019	2020

3	Spese di personale						
3.1	Indennità spesa personale sulla spesa corrente (indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + RPV [pdc U.1.02.01.01] - FPV Macroaggregato 1.1) / Macroaggregato 1.1 / Stanzamenti competenza (Spesa corrente - FCE corrente - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	20,89	20,46	22,68		
3.2	Indennità del sabato accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata delente rispetto al totale dei redditi da lavoro	(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "Indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "Stipendio al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "RAP" - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	7,61	7,62	5,97		
3.3	Indennità della spesa di personale con forme di contratto flessibile Indica come gli enti soddisfanno le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Stanzamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "Lavoro flessibile SU Lavoro interinale") / Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "RAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,00	0,00	0,00		
3.4	Spesa di personale procapite (indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + RAP [pdc 1.02.01.01] - FPV Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00	0,00	0,00		
4	Esternalizzazione dei servizi						
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanzamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Ristrutturazioni e altre imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Trichio al netto del FPV	31,48	31,90	35,29		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il
Indicatori sintetici

TIPLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel biennio di previsione) (dai percentuali)		
		2018	2019	2020

5	Interessi passivi						
5.1	Indicenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanzamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanzamenti di competenza prima tre fonti ("Entrate correnti")	5,55	5,10	3,90		
5.2	Indicenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanzamenti di competenza voce del conto finanziario U.1.07.08.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanzamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00		
5.3	Indicenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanzamenti di competenza voce del conto finanziario U.1.07.08.02.000 "Interessi di mora" / Stanzamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00		
6	Investimenti						
6.1	Indicenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto dei FPV	83,81	81,33	2,91		
6.2	Investimenti diretti precepite (indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanzamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00	0,00	0,00		
6.3	Contributi agli investimenti precepite (indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanzamenti di competenza Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00	0,00	0,00		
6.4	Investimenti complessivi precepite (indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00	0,00	0,00		
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanzamenti di competenza Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" (10)	1,23	1,67	284,04		
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanzamenti di competenza Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" (10)	0,00	0,00	0,00		
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanzamenti di competenza (Titolo 6 "Accessione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni - Categoria 6.03.03 "Accessione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accessioni di prestiti da negoziazioni) Stanzamenti di competenza Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" (10)	1,97	0,00	0,00		

Piano degli indicatori di bilancio
 Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il

Indicatori Sintetici

TIPLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
		(indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)	2018	2019

7	Debiti non finanziari				
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanzamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	99.33		
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanzamento di cassa (Trasferimenti correnti e Amministrazione Pubblica (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti e Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri stanziamenti in conto capitale (U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)) / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei (Trasferimenti correnti e Amministrazioni Pubsliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti e Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri stanziamenti in conto capitale (U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000))	100.00		
8	Debiti finanziari				
8.1	Indicatore estinzione debiti finanziari	Totale competenza Titolo 4 delle spese / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	0.00	0.00	0.00
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanzamenti di competenza 1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti" + crediti passivi derivanti dal rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale e da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	12.51	11.91	11.77
8.3	Indicamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)			0.00

Piano degli indicatori di bilancio
 Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il

Indicatori sintetici

TIPLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
		2018	2019	2020
		[indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione] (dati percentuali)		

9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)	100,00		
9.1	Indicenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto			
9.2	Indicenza quota libera in conto capitale nell'avanzo presunto	0,00		
9.3	Indicenza quota accantonata nell'avanzo presunto	0,00		
9.4	Indicenza quota vincolata nell'avanzo presunto	0,00		
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	0,00	0,00	0,00
	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione presunto (3) / Risultato di amministrazione presunto (1) / Risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)			
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	0,00		
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
11	Fondo pluriennale vincolato			
11.1	Utilizzo del FPV	0,00	0,00	0,00
	del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio di previsione concernente l'esercizio e rinviata agli esercizi successivi / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio di previsione concernente l'esercizio e rinviata agli esercizi successivi (al netto delle colonne a) e c) / FPV, totale delle colonne a) e c)			
12	Partite di giro e conto terzi			
12.1	Indicenza partite di giro e conto terzi in entrata	77,02	78,18	88,19
	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)			
12.2	Indicenza partite di giro e conto terzi in uscita	82,78	83,80	89,55
	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)			

Piano degli indicatori di bilancio
 Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il
 10/05/2018

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
		2018	2019	2020
	(Indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			

(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2018. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2018 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2018. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2018 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2018.

(3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativa. Il disavanzo di amministrazione e pari all'importo della voce E. Al fine dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.

(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo, in caso di esercizio provvisorio e possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente.

Per gli enti che non sono nati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media biennale con quella triennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(5) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presuntivo è positivo o pari a 0.

(6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presuntivo e pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presuntivo e pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(7) La quota libera in capitale del risultato di amministrazione presuntivo e pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presuntivo e pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presuntivo e pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presuntivo e pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presuntivo e pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presuntivo e pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal P.V. riportata nel predetto allegato a).

2 ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE

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

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

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

2.1 Organizzazione e modalità di gestione dei servizi

Così come prescritto dal punto 8.1 del principio contabile n.1 l'analisi strategica dell'Ente deve necessariamente prendere le mosse della situazione di fatto, partendo dalle strutture fisiche e dai servizi erogati dall'ente, in particolare partendo dall'analisi delle strutture esistenti, vengono di seguito brevemente analizzate le modalità di gestione dei servizi pubblici locali tenuto conto dei fabbisogni e dei costi standard.

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

Relativamente alle entrate tributarie , in materia di agevolazioni esenzioni, le stesse dovranno tenere conto dei vigenti regolamenti comunali rispettando gli equilibri di bilancio.

REPERIMENTO E IMPIEGO RISORSE STRAORDINARIE E IN CONTO CAPITALE

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'amministrazione dovrà continuare l'attività di monitoraggio di tutte le risorse messe a disposizione sia dal governo centrale che regionale onde evitare l'utilizzo di entrate proprie necessarie a garantire i servizi essenziali.

**RICORSO ALL'INDEBITAMENTO E ANALISI DELLA
RELATIVA SOSTENIBILITA'**

In merito al ricorso all'indebitamento nel corso del periodo di bilancio l'Ente ha deciso di assumere n.2 mutui che dovranno servire a finanziare l'ampliamento di un tratto di pubblica illuminazione e completamenti di tratti stradali. Si precisa, inoltre che, negli esercizi precedenti non sono stati assunti mutui o diversi indebitamenti per la sostenibilità del bilancio e per opere di investimento. Si deve dare atto altresì che il mandato di questa amministrazione non coincide con l'orizzonte temporale di riferimento al bilancio di previsione difatti la scadenza è prevista per maggio 2020.

B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'ente dovrà definire la stessa in funzione dei trasferimenti statali e regionali e sulle entrate proprie, garantendo una riduzione delle spese correnti, variabili e di contro di incrementare le entrate tributarie attivando misure di contrasto all'evasione.

In particolare per la gestione delle funzioni fondamentali l'ente dovrà orientare la propria attività verso l'associazionismo previsto dalla norma difatti sono soggetti ad obbligo tutti i comuni con popolazione inferiori a 5000 abitanti ovvero fino a 3000 abitanti se appartenevano (prima del D.L. 78/2010) o appartengono tuttora ad una comunità montana.

Sin dal primo momento e sempre confermato successivamente, il legislatore nazionale ha previsto due sole modalità per adempiere agli obblighi dell'associazionismo comunale :

A) le convenzioni;

B) le unioni dei comuni.

Per le convenzioni, il riferimento normativo a cui ispirarsi è l'art.30 del TUEL per le unioni dei comuni (comma 28 -bis art.14 D.L. n.78/2010) si specifica che si deve applicare l'art.32 del TUEL, con le modifiche ed integrazioni al medesimo apportate, per esempio e da ultimo, dall'art.1, comma 105, della legge n.156/2014.

Questo ente ha in atto talune convenzioni quali: segreteria, servizio anagrafe e stato civile, servizio finanziario e tributi, servizio tecnico.

PROGRAMMAZIONE TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE

In merito alla programmazione del personale, si rimanda a quanto stabilito con deliberazione di Giunta Comunale n.17 del 16.03.2018

PROGRAMMAZIONE INVESTIMENTI E PIANO TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE

Relativamente alla programmazione degli investimenti si rimanda a quanto stabilito con deliberazione di Giunta Comunale n.27 del 19.10.2017

PROGRAMMI E PROGETTI DI INVESTIMENTO IN CORSO DI ESECUZIONE E NON ANCORA CONCLUSI

Risultano attualmente in corso di esecuzione e non ancora conclusi i seguenti progetti di investimento:

In relazione ai quali l'Amministrazione intende procedere alla completa attuazione degli stessi.

C) RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, l'ente dovrà monitorare l'andamento completo della gestione, dal punto di vista del mantenimento nel tempo del proprio equilibrio economico finanziario, ed attestare il rispetto del principio del pareggio di bilancio e tutti gli equilibri a cui il bilancio è sottoposto. In caso di accertamento negativo, in tale sede adotta contestualmente con delibera i provvedimenti necessari per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'art.194 del TUEL, per il ripiano delle eventuale disavanzo di amministrazione risultante dall'ultimo rendiconto approvato e, altresì qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo di amministrazione o di gestione derivante da squilibri della gestione di competenza e di cassa ovvero

della gestione dei residui, l'organo consigliare adotta le misure necessarie a ripristinare il pareggio. Sostanzialmente, sotto il profilo strettamente finanziario, l'intera gestione contabile deve essere mirata al mantenimento degli equilibri inizialmente fissati dal consiglio comunale in sede di approvazione del bilancio di previsione incerto sul pareggio finanziario e sull'equilibrio economico. Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata a limitare l'uso dell'anticipazione di tesoreria e a monitorare il flusso delle entrate proprie ed i contributi assegnati che spesso vengono erogati nell'esercizio finanziario successivo alla relativa assegnazione.

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Le Missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici che gli enti locali intendono perseguire, destinando a tal fine specifiche risorse finanziarie, umane e strumentali. La definizione delle Missioni è vincolata ad uno specifico elenco allegato al D.Lgs. 118/2011 nel quale lo stesso sono declinate, in relazione al riparto di competenza di cui agli articoli 117 e 118 della Costituzione, secondo lo schema previsto per il bilancio dello Stato. La tabella che segue riporta l'elenco completo delle voci previste nell'allegato 14 al D.Lgs. richiamato e, dalla loro lettura, risulta evidente come non tutte possano essere applicate dall'ente locale, in quanto riferibili a funzioni di competenza di altri enti (ad esempio quelle relative alla spesa sanitaria, di competenza regionale). Fermandoci alla prima lettura, notiamo inoltre che le Missioni definite per gli enti territoriali sono 23 di cui le prime 19 sono associabili alle funzioni del precedente bilancio, mentre le rimanenti accolgono spese che, per loro natura, non permettono un'associazione diretta. Ci riferiamo in particolare alla - missione 20, denominata "Fondi e accantonamenti", che comprende 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 con l'esclusione del fondo pluriennale vincolato che viene appostato in corrispondenza alle specifiche missioni e programmi; - missione 50 " Debito Pubblico" in cui sono imputati i pagamenti delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative a spese accessorie. Comprende anche le anticipazioni straordinarie; - missione 60 " Anticipazioni finanziarie" dove troviamo le 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; - Missione 90 "Servizi per conto terzi" in cui confluiscono le spese effettuate per conto terzi e Partite di giro. Elenco delle Missioni e dei Programmi – All.14 al D.Lgs. 118/2010.

E) GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE URBANISTICA E DEL TERRITORIO E DEL PIANO DELLE ALIENAZIONI DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio l'ente nel periodo di bilancio 2018/2020 con apposita delibera consigliare , in sede di approvazione del bilancio, ha individuato il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni dei beni patrimoniali.

Elice, lì 23 luglio, 2018

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Dott.ssa Lorenza Placido

Il Rappresentante Legale


Sig. ~~Vincenzo~~ De Massis