

**COMUNE DI IONADI**

**DOCUMENTO UNICO di  
PROGRAMMAZIONE  
(D.U.P.)**

**PERIODO: 2017 - 2018 - 2019**

## **PREMESSA**

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce che la programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

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.

### **Il Documento unico di programmazione degli enti locali (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.

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.

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP).

# SEZIONE STRATEGICA

## LA SEZIONE STRATEGICA

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 e 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.

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 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente.

Il Comune di Ionadi è retto dal Commissario Straordinario Dr.ssa Maria Rosa Luzza, giusto D.P.R. del 03/02/2017 prot.n.1048 del 24/02/2017, coadiuvato nella sua attività istituzionale dal sub-Commissario Dr.ssa Carla Fragomeni.

A seguito del commissariamento del Comune le linee programmatiche di mandato della precedente Amministrazione hanno subito una fisiologica interruzione.

Pertanto la presente sezione strategica ha un impatto di medio periodo, in quanto legata alla scadenza del mandato amministrativo della gestione commissariale ed è caratterizzata dal perseguimento degli obiettivi generali di finanza pubblica, dal governo delle funzioni fondamentali e delle politiche essenziali nel rispetto del generale principio di trasparenza quale strumento fondamentale di prevenzione della corruzione.

Nulla toglie che, con l'insediamento della nuova amministrazione a seguito delle elezioni amministrative di giugno 2017, gli organi politici deputati possano integrare l'attuale programmazione secondo le linee e gli indirizzi politici prefissati.



DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE  
2017 - 2018 - 2019

**ANALISI**

**DI**

**CONTESTO**

Comune di Ionadi

## ANALISI DI CONTESTO

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue 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.

In particolare, con riferimento alle condizioni interne, l'analisi richiede, almeno, l'approfondimento dei seguenti profili:

1. Caratteristiche della popolazione, del territorio e della struttura organizzativa dell'ente;
2. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali;
3. Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economica finanziaria attuale e prospettica.
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica.

Ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella Sezione Strategica, sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno precedente e dandone adeguata motivazione, opportunamente riformulati.

In considerazione delle linee programmatiche di mandato e degli indirizzi strategici, al termine del mandato, l'amministrazione rende conto del proprio operato attraverso la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, quale dichiarazione certificata delle iniziative intraprese.

Tasso di natalità ultimo quinquennio:		Anno	Tasso
		2011	0,00 %
		2012	0,00 %
		2013	0,00 %
		2014	0,00 %
		2015	0,00 %
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:		Anno	Tasso
		2011	0,00 %
		2012	0,00 %
		2013	0,00 %
		2014	0,00 %
		2015	0,00 %
Popolazione massima insediabile come strumento urbanistico vigente		Abitanti n.	entro il
		0	31-12-2014
Livello di istruzione della popolazione residente			
		Laurea	0,00 %
		Diploma	0,00 %
		Lic. Media	0,00 %
		Lic. Elementare	0,00 %
		Alfabeti	0,00 %
		Analfabeti	0,00 %



## - ECONOMIA INSEDIATA

La struttura produttiva del comune si caratterizza per la forte incidenza delle attività legate al settore del commercio al dettaglio e all'ingrosso.

Importante nel contesto economico è anche il settore delle costruzioni seppure nell'ultimo biennio ha risentito della grave crisi congiunturale economica palesatasi sia a livello locale che a livello nazionale. Nonostante ciò, il sistema produttivo ed economico radicato nel comune si prospetta in ascesa considerando anche la posizione strategica in cui il territorio dell'ente è posto ed una continua crescita demografica che interessa particolarmente la zona di Vena di Jonadi.

Rimangono, inoltre, ancora vive le tradizioni legate al mondo agricolo e artigianale, specialmente nelle zone di Nao e Jonadi centro, praticate con l'adozione di metodi tramandati negli anni i quali contribuiscono a rendere florido il territorio del comune.

## **– CONDIZIONE SOCIO-ECONOMICA DELLE FAMIGLIE**

La condizione socio-economica delle famiglie del nostro territorio, risente dell'attuale congiuntura economica dovuta alla crisi del settore occupazionale. Nel corso di quest'ultimi anni le risorse a disposizione degli enti locali, in ambito sociale, sono progressivamente diminuite e questo influisce sulla tipologia degli interventi da mettere in campo.

## STRUTTURA ORGANIZZATIVA

### PERSONALE

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero
A.1	0	0	C.1	0	0
A.2	2	2	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	1	1
A.4	1	1	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	3	2
B.1	0	0	D.1	0	0
B.2	0	0	D.2	1	1
B.3	0	0	D.3	1	1
B.4	1	1	D.4	1	1
B.5	2	1	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	1	1
B.7	1	1	Dirigente	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>7</b>	<b>6</b>	<b>TOTALE</b>	<b>8</b>	<b>7</b>

**Totale personale al 31-12-2016:**

di ruolo n.	13
fuori ruolo n.	0

## TERRITORIO

<b>Superficie in Km<sup>q</sup></b>		<b>8,800,00</b>																																			
<b>RISORSE IDRICHE</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>* Laghi</li> <li>* Fiumi e torrenti</li> </ul>	C C																																			
<b>STRADE</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>* Statali</li> <li>* Provinciali</li> <li>* Comunali</li> <li>* Vicinali</li> <li>* Autostrade</li> </ul>	Km: 39,00 4,00 37,00 0,00 0,00																																			
<b>PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI</b>	<p style="text-align: center;">Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione:</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%;">* Piano regolatore adottato</td> <td style="width: 10%; text-align: center;">Si <input type="checkbox"/></td> <td style="width: 10%; text-align: center;">No <input checked="" type="checkbox"/></td> <td style="width: 50%;"></td> </tr> <tr> <td>* Piano regolatore approvato</td> <td style="text-align: center;">Si <input checked="" type="checkbox"/></td> <td style="text-align: center;">No <input type="checkbox"/></td> <td style="vertical-align: top;">Decreto regionale n. 14653 del 06/10/2005</td> </tr> <tr> <td>* Programma di fabbricazione</td> <td style="text-align: center;">Si <input type="checkbox"/></td> <td style="text-align: center;">No <input checked="" type="checkbox"/></td> <td></td> </tr> <tr> <td>* Piano edilizia economica e popolare</td> <td style="text-align: center;">Si <input type="checkbox"/></td> <td style="text-align: center;">No <input checked="" type="checkbox"/></td> <td></td> </tr> </table> <p><b>PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI</b></p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%;">* Industriali</td> <td style="width: 10%; text-align: center;">Si <input type="checkbox"/></td> <td style="width: 10%; text-align: center;">No <input checked="" type="checkbox"/></td> <td style="width: 50%;"></td> </tr> <tr> <td>* Artigianali</td> <td style="text-align: center;">Si <input type="checkbox"/></td> <td style="text-align: center;">No <input checked="" type="checkbox"/></td> <td></td> </tr> <tr> <td>* Commerciali</td> <td style="text-align: center;">Si <input type="checkbox"/></td> <td style="text-align: center;">No <input checked="" type="checkbox"/></td> <td></td> </tr> <tr> <td>* Altri strumenti (specificare)</td> <td style="text-align: center;">Si <input type="checkbox"/></td> <td style="text-align: center;">No <input checked="" type="checkbox"/></td> <td></td> </tr> </table> <p>Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%;">Si <input checked="" type="checkbox"/></td> <td style="width: 10%; text-align: center;">No <input type="checkbox"/></td> <td style="width: 60%;"></td> </tr> </table>	* Piano regolatore adottato	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>		* Piano regolatore approvato	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>	Decreto regionale n. 14653 del 06/10/2005	* Programma di fabbricazione	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>		* Piano edilizia economica e popolare	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>		* Industriali	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>		* Artigianali	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>		* Commerciali	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>		* Altri strumenti (specificare)	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>		Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>		Km: 0,00
* Piano regolatore adottato	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>																																			
* Piano regolatore approvato	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>	Decreto regionale n. 14653 del 06/10/2005																																		
* Programma di fabbricazione	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>																																			
* Piano edilizia economica e popolare	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>																																			
* Industriali	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>																																			
* Artigianali	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>																																			
* Commerciali	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>																																			
* Altri strumenti (specificare)	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>																																			
Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>																																				
<b>P.E.E.P.</b>	mq.	0,00																																			
<b>P.I.P.</b>	mq.	0,00																																			
<b>AREA INTERESSATA</b>		<b>AREA DISPONIBILE</b>																																			
	mq.	mq.																																			
	0,00	0,00																																			

AREA TECNICA				AREA ECONOMICO - FINANZIARIA			
Qualifica funzione	Previsi in dotazione organica	N <sup>o</sup> . in servizio	Qualifica funzione	Previsi in dotazione organica	N <sup>o</sup> . in servizio		
1° Ausiliario	0	0	1° Ausiliario	0	0		
2° Ausiliario	0	0	2° Ausiliario	0	0		
3° Operatore	2	2	3° Operatore	0	0		
4° Esecutore	1	1	4° Esecutore	0	0		
5° Collaboratore	2	1	5° Collaboratore	0	0		
6° Istruttore	0	0	6° Istruttore	0	0		
7° Istruttore direttivo	1	1	7° Istruttore direttivo	1	1		
8° Funzionario	0	0	8° Funzionario	0	0		
9° Dirigente	0	0	9° Dirigente	0	0		
10° Dirigente	0	0	10° Dirigente	0	0		
<b>AREA DI VIGILANZA</b>				<b>AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA</b>			
Qualifica funzione	Previsi in dotazione organica	N <sup>o</sup> . in servizio	Qualifica funzione	Previsi in dotazione organica	N <sup>o</sup> . in servizio		
1° Ausiliario	0	0	1° Ausiliario	0	0		
2° Ausiliario	0	0	2° Ausiliario	0	0		
3° Operatore	0	0	3° Operatore	0	0		
4° Esecutore	0	0	4° Esecutore	0	0		
5° Collaboratore	1	1	5° Collaboratore	0	0		
6° Istruttore	0	0	6° Istruttore	0	0		
7° Istruttore direttivo	1	1	7° Istruttore direttivo	0	0		
8° Funzionario	0	0	8° Funzionario	0	0		
9° Dirigente	0	0	9° Dirigente	0	0		
10° Dirigente	0	0	10° Dirigente	0	0		
<b>ALTRE AREE</b>				<b>TOTALE</b>			
Qualifica funzione	Previsi in dotazione organica	N <sup>o</sup> . in servizio	Categoria	Previsi in dotazione organica	N <sup>o</sup> . in servizio		
1° Ausiliario	0	0	1° Ausiliario	0	0		
2° Ausiliario	0	0	2° Ausiliario	0	0		
3° Operatore	1	1	3° Operatore	3	3		
4° Esecutore	0	0	4° Esecutore	1	1		
5° Collaboratore	1	1	5° Collaboratore	4	3		
6° Istruttore	3	2	6° Istruttore	3	2		
7° Istruttore direttivo	1	1	7° Istruttore direttivo	4	4		
8° Funzionario	0	0	8° Funzionario	0	0		
9° Dirigente	0	0	9° Dirigente	0	0		
10° Dirigente	0	0	10° Dirigente	0	0		
<b>TOTALE</b>				<b>TOTALE</b>	<b>13</b>		
				<b>TOTALE</b>	<b>15</b>		

AREA TECNICA				AREA ECONOMICO - FINANZIARIA			
Categoria	Previsti in dotazione organica	N <sup>v.</sup> in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N <sup>v.</sup> in servizio		
A	2	2	A	0	0		
B	3	2	B	0	0		
C	0	0	C	0	0		
D	1	1	D	1	1		
<b>Dir</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Dir</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
AREA DI VIGILANZA				AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA			
Categoria	Previsti in dotazione organica	N <sup>v.</sup> in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N <sup>v.</sup> in servizio		
A	0	0	A	1	1		
B	0	0	B	1	1		
C	1	1	C	3	2		
D	1	1	D	0	0		
Dir	0	0	Dir	0	0		
ALTRE AREE				TOTALE			
Categoria	Previsti in dotazione organica	N <sup>v.</sup> in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N <sup>v.</sup> in servizio		
A	0	0	A	3	3		
B	0	0	B	4	3		
C	0	0	C	4	3		
D	1	1	D	4	4		
Dir	0	0	Dir	0	0		
<b>TOTALE</b>			<b>TOTALE</b>	<b>15</b>	<b>13</b>		



Ai sensi dell'art. 109, 2° comma e dell'art. 50, 10° comma del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 – TUEL e dell'art. 34 del vigente Regolamento in materia di Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi, le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

<b>SETTORE</b>	<b>DIPENDENTE</b>
Responsabile Settore Affari Generali-Personale-Sociale-Cultura-Demografico	Segretario Comunale
Responsabile Settore Economico Finanziario	Dr.ssa Mariarosaria Corrado
Responsabile Settore LL.PP.-Urbanistica- Edilizia	Arch. Francesco La Bella
Responsabile Settore Polizia e Attività Produttive	Sig. Fortunato Contarrese
Responsabile Settore Tributi	Dr. Francesco Bertuccio

mobilità del personale, l'introduzione di nuove misure in materia di anticorruzione, con l'istituzione dell'ANAC in sostituzione dell'AVCP.);

Fatte queste premesse, che contribuiscono a delineare il quadro in cui si inserisce l'attività di programmazione del nostro Ente, si ritiene opportuno fornire una breve informativa sui contenuti dei documenti di programmazione nazionale, tesa ad evidenziare, oltre ai numerosi elementi indispensabili per comprendere l'entità delle funzioni e dei trasferimenti assegnati al comparto degli enti locali, una serie di ulteriori indicatori utili ai fini del presente lavoro.

### **Legislazione nazionale**

Il Consiglio dei Ministri, su proposta del Presidente del Consiglio e del Ministro dell'economia e delle finanze, ha approvato il Documento di Economia e Finanza (DEF) 2017, previsto dalla legge di contabilità e finanza pubblica n. 196 del 2009. Il DEF si compone di tre sezioni:

- Sezione I: Programma di Stabilità dell'Italia
- Sezione II: Analisi e tendenze di finanza pubblica
- Sezione III: Programma Nazionale di Riforma (PNR)

A queste sezioni si aggiungono alcuni allegati.

Il DEF viene trasmesso alle Camere affinché si esprimano sugli obiettivi programmatici e sulle strategie di politica economica in esso contenute. Dopo il passaggio parlamentare, il Programma di Stabilità e il PNR saranno inviati al Consiglio dell'Unione europea e alla Commissione europea.

Dopo tre anni consecutivi di contrazione il Def registra l'andamento di una crescita che si sviluppa dallo 0,9% del 2016 all'1,1% del 2017, mentre nel 2018 e nel 2019 è previsto un nuovo rallentamento della crescita a causa di una politica fiscale particolarmente stringente.

Il DEF 2017 ha come obiettivi prioritari il rilancio della crescita e dell'occupazione. Sono parte

## QUADRO NORMATIVO DI RIFERIMENTO

### Legislazione europea

La programmazione delle attività e degli investimenti di un ente locale non può essere attuata senza il necessario raccordo con il contesto socio-economico e con la programmazione di altri enti costituenti la Pubblica Amministrazione, nonché dell'UE.

Nell'area euro, si è avviata una modesta ripresa economica con bassa inflazione, ma il tessuto resta fragile. La debolezza dell'attività economica si riflette in una dinamica molto moderata dei prezzi di consumo, che si traduce in tassi di interesse più elevati in termini reali ed in una più lenta riduzione dell'indebitamento privato e pubblico. **Le valutazioni sulla situazione macroeconomica e di bilancio del Paese hanno comportato l'adozione di molteplici norme tra le quali si segnalano le seguenti di maggiore interesse per gli enti**

locali:

- **Sostenibilità delle finanze pubbliche** (riduzione della spesa per acquisti di beni e servizi e rafforzamento dei vincoli per il conseguimento di risparmi di spesa della pubblica amministrazione, modifica al parametro di riferimento per il contenimento del turn over del personale, misure per favorire la mobilità tra amministrazioni, ulteriori limiti di spesa per incarichi di consulenza ed assimilati della PA, introduzione del limite massimo di autovetture, individuazione dei fabbisogni standard da utilizzare come criterio per la ripartizione del Fondo di Solidarietà comunale o del fondo perequativo..);
- **Sistema fiscale** (riordino della fiscalità locale, con l'introduzione dell'imposta unica comunale IUC, costituita dall'IMU, dalla TASI e dalla TARI, incremento della collaborazione tra i Comuni e l'Agenzia delle Entrate, in tema di accertamento dei tributi statali);
- **Efficienza della pubblica amministrazione** (ampia riforma in materia di enti locali, che istituisce le Città metropolitane, ridefinisce il sistema delle Province e detta una nuova disciplina in materia di unioni e fusioni di Comuni, l'introduzione del Sistema di Interscambio delle fatture elettroniche, nuova disciplina in materia di

integrante di questa strategia il piano di riforme strutturali, misure di stimolo agli investimenti pubblici e privati e il consolidamento della finanza pubblica. Per favorire e accelerare la crescita il governo mette in campo azioni volte alla riduzione della pressione fiscale e all'aumento degli investimenti pubblici.

La crescita del PIL, nonostante una congiuntura internazionale non favorevole, sarà trainata dall'aumento degli investimenti pubblici e dall'ulteriore riduzione del carico fiscale sulle famiglie e sulle imprese programmato dal governo.

## Valutazione generale sui mezzi finanziari

L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, ha costituito, per il passato ed ancor più costituirà per il futuro, il primo momento dell'attività di programmazione del nostro ente. Tra le risorse principali di finanziamento del Bilancio figura l'Imposta Unica Comunale (IUC), che comprende la l'Imposta Municipale Unica (IMU), la Tassa sui servizi Indivisibili (TASI), e Tassa Rifiuti Solidi urbani (TARI), quest'ultima destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti a carico dell'utilizzatore; oltre alla (IUC) vi è l'Addizionale Comunale e in misura marginale le imposte secondarie (TOSAP ed Imposta Pubblicità).

Inoltre, tra le entrate che finanziano il bilancio figurano i trasferimenti erariali (Fondo Solidarietà) che con i continui tagli operati dalle leggi di stabilità vengono sempre più ridotti, assumendo un ruolo marginale rispetto al passato, con conseguente notevole sforzo dell'Ente ad adottare una politica basata sulla effettiva programmazione delle entrate future che dovranno essere analizzate con ocularità onde non aggravare il peso sui cittadini, e con il rischio di compromettere anche l'espletamento dei servizi essenziali dell'Ente e la loro qualità, tenuto conto dei vincoli imposti non solo dallo Stato ma anche dalla Regione.

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE	2014	2015	2016	2017	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	(riscossioni) 1	(riscossioni) 2	(previsioni cassa) 3	(previsioni cassa) 4	
Tributarie	1.643.759,39	1.414.192,55	3.856.667,10	3.772.057,71	- 2,193
Contributi e trasferimenti correnti	178.193,40	214.910,76	921.893,21	721.415,45	- 21,746
Extratributarie	326.814,02	226.578,20	1.649.517,27	1.712.219,88	3,801
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>2.148.766,81</b>	<b>1.855.681,51</b>	<b>6.428.077,58</b>	<b>6.205.693,04</b>	<b>- 3,459</b>
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>2.148.766,81</b>	<b>1.855.681,51</b>	<b>6.428.077,58</b>	<b>6.205.693,04</b>	<b>- 3,459</b>
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	231.155,28	1.079.566,43	2.786.604,72	1.133.620,71	- 59,318
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	386.318,93	225.248,87	269.225,07	19,523
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>231.155,28</b>	<b>1.465.885,36</b>	<b>3.011.853,59</b>	<b>1.402.845,78</b>	<b>- 53,422</b>
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	1.051.576,05	1.267.392,29	1.300.000,00	1.300.000,00	0,000
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>1.051.576,05</b>	<b>1.267.392,29</b>	<b>1.300.000,00</b>	<b>1.300.000,00</b>	<b>0,000</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>3.431.498,14</b>	<b>4.588.959,16</b>	<b>10.739.931,17</b>	<b>8.908.538,82</b>	<b>- 17,052</b>

## 6.3 FONTI DI FINANZIAMENTO

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2014 (accertamenti)	2015 (accertamenti)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributare	1.505.169,46	1.498.877,58	1.824.179,04	1.581.479,49	1.615.875,16	1.640.131,49	-13,304
Contributi e trasferimenti correnti	217.022,00	199.985,69	854.980,90	626.950,73	623.930,73	623.930,73	-26,670
Extratributarie	364.666,43	360.231,77	476.901,42	512.133,91	426.543,91	440.543,91	7,387
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>2.086.857,89</b>	<b>2.059.095,04</b>	<b>3.156.061,36</b>	<b>2.720.564,13</b>	<b>2.666.349,80</b>	<b>2.704.606,13</b>	<b>-13,798</b>
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	35.934,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>2.086.857,89</b>	<b>2.095.029,54</b>	<b>3.156.061,36</b>	<b>2.720.564,13</b>	<b>2.666.349,80</b>	<b>2.704.606,13</b>	<b>-13,798</b>
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	541.423,68	952.115,79	2.368.777,46	821.000,00	2.351.079,76	2.100.716,19	-65,340
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	566.318,93	0,00	143.976,20	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per:							
- fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
- finanziamento investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	0,00	48.001,60	100.000,00	28.365,36	0,00	0,00	-71,534
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>541.423,68</b>	<b>1.566.436,32</b>	<b>2.468.777,46</b>	<b>993.341,56</b>	<b>2.351.079,76</b>	<b>2.100.716,19</b>	<b>-59,763</b>
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	1.051.576,05	1.267.392,29	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00	0,000
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>1.051.576,05</b>	<b>1.267.392,29</b>	<b>1.300.000,00</b>	<b>1.300.000,00</b>	<b>1.300.000,00</b>	<b>1.300.000,00</b>	<b>0,000</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>3.679.857,62</b>	<b>4.948.858,15</b>	<b>6.924.838,82</b>	<b>5.013.905,69</b>	<b>6.317.429,56</b>	<b>6.105.322,32</b>	<b>-27,595</b>

Con la legge di stabilità 2014 ( L.147/2013) è stata istituita l'**Imposta Unica Comunale** avente decorrenza dal 1° gennaio 2014, basata su due presupposti impositivi:

- uno costituito dal possesso di immobili e collegato alla loro natura e valore
- l'altro collegato all'erogazione e alla fruizione di servizi comunali

La IUC è composta da:

IMU, componente patrimoniale dovuta dal possessore di immobili, escluse le abitazioni principali  
TASI, componente servizi, a carico sia del possessore che dell'utilizzatore dell'immobile, per servizi indivisibili comunali

TARI, componete servizi destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore.

## IMU

L'imposta istituita dall'art.13 del d.l. 201/2011 convertito con modificazioni nella legge 22/12/2011 n.214, anticipata in via sperimentale dall'anno 2012 e resa stabile dalla legge 147/2013. L'applicazione di tale imposta è da considerarsi a regime. Suo presupposto è il possesso di immobili, esclusa l'abitazione principale e le pertinenze della stessa, ad eccezione di quella rientrante nelle categorie A/1,A/8,A/9.

L'aliquota di base dell'imposta è pari allo 0,76%, modificabile con deliberazione del CC in aumento o in diminuzione sino a 0,3 punti percentuali.

E' riservato allo Stato il gettito dell'imposta municipale propria di cui all'art.13 del citato decreto-legge n.201 del 2011, derivante dagli immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D, calcolato ad aliquota standard dello 0,76 per cento. L'eventuale incremento di aliquota produce un gettito di esclusiva spettanza comunale.

Il gettito previsto in sede di elaborazione del bilancio è stato stimato, per quanto possibile, sulla base delle aliquote e detrazioni stabilite dal Consiglio Comunale con propria deliberazione, ipotizzando simulazioni con diversi dati di partenza:

- versamenti relativi all'anno 2016 per l'abitazione principale;
- versamenti relativi all'anno 2016 per gli altri immobili, sulla base dell'attuale aliquota pari 0,76% per cento su tutti gli immobili ad esclusione delle aree fabbricabili la cui aliquota è pari all'1%;
- estrapolazione dei dati dei fabbricati del gruppo catastale D ad aliquota base, di esclusiva pertinenza dello Stato;
- fabbricati iscritti in catasto alla data del 31/12/2016 sommati al gettito delle aree edificabili;
- principali nuove esenzioni previste dalla vigente normativa;
- taglio operato alla fonte da parte dell'Agenzia delle Entrate sui versamenti effettuati destinato ad alimentare il Fsc;

## ANALISI DELLE RISORSE

### ENTRATE TRIBUTARIE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2014 (accertamenti)	2015 (accertamenti)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	
<b>TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE</b>	1.505.169,46 1	1.498.877,58 2	1.824.179,04 3	1.581.479,49 4	1.615.875,16 5	1.640.131,49 6	- 13.304 7
ENTRATE CASSA	TREND STORICO						
	2014 (riscossioni)	2015 (riscossioni)	2016 (previsioni cassa)	2017 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3		
<b>TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE</b>	1.643.759,39 1	1.414.192,55 2	3.856.667,10 3	3.772.057,71 4	- 2.193 5		

riferimento ai fini della determinazione della Tassa Rifiuti, non può in ogni caso essere inferiore all'80% della superficie catastale.

Si è proceduto all' adeguamento, tramite supporto esterno, delle tariffe sul ruolo dell'acqua così come previsto dalla normativa vigente.

Nel corso del 2018-2019 si prevede la definizione di un reale censimento delle attività commerciali operanti sul territorio comunale per una corretta applicazione dell'imposta di pubblicità.

Con precedente deliberazione di Consiglio Comunale lo stesso ha dato atto d'indirizzo al responsabile dell'ufficio tributi affinché predisponesse tutti gli atti necessari alla gara d'appalto per l'affidamento del servizio di accertamento IC/IMU, TARSU/TARI, TASI e tributi minori. Questo permetterà un abbattimento dell'evasione tributaria e un recupero di risorse nel rispetto dell' equità e della tutela dei cittadini ionadesi che pagano regolarmente le tasse. Dal punto di vista organizzativo, tale appalto consentirà un miglior funzionamento dell'ufficio tributi che attualmente opera con sole due unità nella persona del responsabile del servizio e di un lavoratore di pubblica utilità (LPU), che dal 01/01/2015 e per tutto il 2017, è stato contrattualizzato part-time da codesto ente.

## ICI

Per quanto riguarda tale imposta, in vigore fino al 31/12/2011, si potranno in essere le attività di riscossione coattiva volte al recupero delle somme relative alle attività accertative pregresse.

## TASI

La legge di stabilità per il 2016 ha previsto l'abolizione di tale imposta per l'abitazione principale e pertinenze escluse gli immobili di categoria A1-A8-A9.

Avendo l'Ente proceduto nel 2015 all'abolizione della Tasi su tutti gli immobili esclusi l'abitazione principale e pertinenze e sui fabbricati rurali strumentali, ad oggi l'imposta è applicata solamente sui fabbricati rurali strumentali e sulle abitazioni di categoria A1-A8-A9.

## TARI

In applicazione dell'art. 1 commi da 641 a 668 della Legge 147/2013 la disciplina che regola la gestione del fenomeno finanziario legato alla gestione del sistema integrato di igiene urbana viene nuovamente riordinata con la soppressione dal 1° gennaio 2014 anche della neonata TARES e la contestuale istituzione della nuova Tassa Rifiuti TARI, che comunque ricalca lo schema del tributo abrogato. Infatti, anche tale tributo è corrisposto in base a tariffa:

- commisurata ad anno solare, cui corrisponde un'autonomia obbligatoria tributaria;
- commisurata alla quantità e qualità medie ordinarie di rifiuti prodotti per unità di superficie, in relazione agli usi e alla tipologia di attività svolte.

La tariffa è composta da:

- una quota fissa determinata in relazione alle componenti essenziali del costo del servizio di gestione dei rifiuti;

-una quota variabile rapportata alle quantità di rifiuti conferiti, al servizio fornito e all'entità dei costi di gestione.

Per i criteri, per l'individuazione del costo del servizio di gestione dei rifiuti e per la determinazione della tariffa si applicano le disposizioni del D.P.R. 158/1999 recante norme per la elaborazione del metodo normalizzato per definire la tariffa del servizio di gestione del ciclo dei rifiuti urbani. Tale nuovo tributo si struttura sostanzialmente in una tariffa composta da una quota determinata in relazione alle componenti essenziali del costo del servizio e da una quota rapportata alle quantità di rifiuti conferiti, al servizio fornito e all'entità dei costi di gestione in modo che sia assicurata la copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio. I criteri per l'individuazione del costo del servizio e per la determinazione della tariffa sono stabiliti sulla base del piano finanziario, da redigersi a cura del soggetto gestore del servizio, in collaborazione con il Comune.

Anche la nuova tassa verrà monitorata mediante sistema di comunicazione periodiche degli Uffici Anagrafe, Vigilanza e Tecnico e a mezzo di controlli incrociati tra banche dati. Ove possibile verrà altresì verificata la congruenza con le superfici catastali, ai sensi dell'art. 1 c.340 della L.311/2004, che prevede espressamente che la superficie di

**PROVENTI EXTRATRIBUTARI**

	TREND STORICO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2014 (accertamenti)	2015 (accertamenti)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)			
<b>ENTRATE COMPETENZA</b>									
	1	2	3	4	5	6		7	
<b>TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI</b>	364.666,43	360.231,77	476.901,42	512.133,91	426.543,91	440.543,91		7.387	
	<b>TREND STORICO</b>								
	2014 (riscossioni)	2015 (riscossioni)	2016 (previsioni cassa)	2017 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3				
<b>ENTRATE CASSA</b>	1	2	3	4	5				
<b>TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI</b>	326.814,02	226.578,20	1.649.517,27	1.712.219,88	3.801				

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

## CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

	TREND STORICO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3	
	2014 (accertamenti)	2015 (accertamenti)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	7		
ENTRATE COMPETENZA									
1	2	3	4	5	6	7			
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	217.022,00	199.985,69	854.980,90	626.950,73	623.930,73	623.930,73		- 26,670	
	<b>TREND STORICO</b>								
	2014 (riscossioni)	2015 (riscossioni)	2016 (previsioni cassa)	2017 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3				
ENTRATE CASSA	1	2	3	4	5				
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	178.193,40	214.910,76	921.893,21	721.415,45				- 21,746	

Lo scenario attuale è caratterizzato da forti incertezze sull'ammontare delle risorse disponibili, che preclude ogni serio tentativo di programmazione volta a garantire efficacia ed efficienza nella gestione delle risorse e nell'erogazione dei servizi ai cittadini ed aumenta i rischi di squilibri dei bilanci locali, anche a causa di una progressiva erosione di risorse disponibili per il finanziamento delle spese, sia correnti che di investimento.



ANALISI DELLE RISORSE FINANZIARIE IN CONTO CAPITALE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2014 (accertamenti)	2015 (accertamenti)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	
<b>Oneri di urbanizzazione per spese correnti</b>	1	2	3	4	5	6	7
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Alienazione beni e trasferimenti capitale	541.423,68	952.115,79	2.368.777,46	821.000,00	2.351.079,76	2.100.716,19	- 65,340
<b>Oneri di urbanizzazione per spese capitale</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	586.318,93	0,00	143.976,20	0,00	0,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE</b>	<b>541.423,68</b>	<b>1.538.434,72</b>	<b>2.368.777,46</b>	<b>964.976,20</b>	<b>2.351.079,76</b>	<b>2.100.716,19</b>	<b>- 59,262</b>

ENTRATE CASSA	TREND STORICO					% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2014 (riscossioni)	2015 (riscossioni)	2016 (previsioni cassa)	2017 (previsioni cassa)	5	
<b>Oneri di urbanizzazione per spese correnti</b>	1	2	3	4	5	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000
Alienazione beni e trasferimenti capitale	231.155,28	1.079.566,43	2.786.604,72	1.133.620,71	- 59,318	- 59,318
<b>Oneri di urbanizzazione per spese capitale</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	386.318,93	225.248,87	269.225,07	19,523	19,523
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000
<b>TOTALE</b>	<b>231.155,28</b>	<b>1.465.885,36</b>	<b>3.011.853,59</b>	<b>1.402.845,78</b>	<b>- 53,422</b>	<b>- 53,422</b>

La tipologia "contributi agli investimenti" ricomprende anche i contributi in conto capitale dalla Regione e dagli altri enti del settore pubblico, costituiti da finanziamenti finalizzati alla realizzazione di specifiche opere ed interventi infrastrutturali.

**SEZIONE**

**OPERATIVA**

**Parte nr. 1**

# SEZIONE OPERATIVA

## LA SEZIONE OPERATIVA

La Sezione Operativa (SeO) ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del DUP. 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 composta da una parte descrittiva che individua, per ogni singolo programma della missione, i progetti/interventi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica; e da una parte contabile nella quale per ogni programma di ciascuna missione sono individuate le risorse finanziarie, sia in termini di competenza che di cassa, della manovra di bilancio.

Gli obiettivi individuati per ogni programma rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli obiettivi strategici, costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione.

Nella costruzione, formulazione e approvazione dei programmi si svolge l'attività di definizione delle scelte "politiche" che è propria del massimo organo elettivo preposto all'indirizzo e al controllo. Si devono esprimere con chiarezza le decisioni politiche che caratterizzano l'ente e l'impatto economico, finanziario e sociale che avranno.

Per completare il sistema informativo, nella Sezione Operativa si comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio. La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nella Sezione Operativa del DUP. 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.

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2017			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	1.311.294,19	207.842,11	0,00	1.519.136,30
3	174.589,27	0,00	0,00	174.589,27
4	162.969,94	238.639,83	0,00	401.609,77
5	53.839,20	2.948,88	0,00	56.788,08
6	9.646,14	315.072,82	0,00	324.718,96
8	30.000,00	74.928,81	0,00	104.928,81
9	2.013.156,55	376.420,00	0,00	2.389.576,55
10	514.594,09	234.913,63	0,00	749.507,72
11	4.750,00	0,00	0,00	4.750,00
12	367.487,51	0,00	0,00	367.487,51
14	1.484,50	0,00	0,00	1.484,50
16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00
20	192.655,78	0,00	0,00	192.655,78
50	84.076,34	0,00	170.830,75	254.909,09
60	0,00	0,00	1.300.000,00	1.300.000,00
99	0,00	0,00	1.240.489,15	1.240.489,15
<b>TOTALI:</b>	<b>4.920.545,51</b>	<b>1.450.766,08</b>	<b>2.711.319,90</b>	<b>9.082.631,49</b>

## QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Codice missione	ANNO 2017				ANNO 2018				ANNO 2019			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	606.018,69	22.910,00	0,00	827.928,69	717.895,47	900,00	0,00	718.795,47	717.895,47	900,00	0,00	718.795,47
3	139.536,74	0,00	0,00	139.536,74	139.536,74	0,00	0,00	139.536,74	139.536,74	0,00	0,00	139.536,74
4	101.703,42	143.976,20	0,00	245.679,62	92.318,62	480.000,00	0,00	572.318,62	92.318,62	0,00	0,00	92.318,62
5	36.600,00	0,00	0,00	36.600,00	36.600,00	0,00	0,00	36.600,00	36.600,00	0,00	0,00	36.600,00
6	3.100,00	315.072,82	0,00	318.172,82	3.100,00	0,00	0,00	3.100,00	3.100,00	0,00	0,00	3.100,00
8	30.000,00	48.917,18	0,00	78.917,18	30.000,00	210.000,00	0,00	240.000,00	30.000,00	366.480,00	0,00	396.480,00
9	630.772,75	399.100,00	0,00	999.872,75	618.280,05	1.305.028,04	0,00	1.923.308,09	618.280,05	1.555.136,19	0,00	2.173.416,24
10	165.175,00	63.965,36	0,00	228.540,36	165.175,00	398.151,72	0,00	503.326,72	165.175,00	185.000,00	0,00	330.175,00
11	750,00	0,00	0,00	750,00	750,00	0,00	0,00	750,00	750,00	0,00	0,00	750,00
12	362.400,00	0,00	0,00	362.400,00	371.620,00	0,00	0,00	371.620,00	371.620,00	0,00	0,00	371.620,00
14	542,00	0,00	0,00	542,00	542,00	0,00	0,00	542,00	542,00	0,00	0,00	542,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	191.190,14	0,00	0,00	191.190,14	230.371,75	0,00	0,00	230.371,75	268.628,08	0,00	0,00	268.628,08
50	84.079,34	0,00	170.830,75	254.909,09	78.429,31	0,00	170.864,56	249.293,87	72.111,96	0,00	173.981,91	245.493,87
60	0,00	0,00	1.300.000,00	1.300.000,00	0,00	0,00	1.300.000,00	1.300.000,00	0,00	0,00	1.300.000,00	1.300.000,00
99	0,00	0,00	1.208.921,20	1.208.921,20	0,00	0,00	1.208.921,20	1.208.921,20	0,00	0,00	1.208.921,20	1.208.921,20
<b>TOTALI:</b>	<b>2.550.867,08</b>	<b>963.341,56</b>	<b>2.679.761,95</b>	<b>6.193.960,59</b>	<b>2.483.618,94</b>	<b>2.334.079,76</b>	<b>2.679.795,76</b>	<b>7.497.484,46</b>	<b>2.515.567,92</b>	<b>2.087.516,19</b>	<b>2.682.303,11</b>	<b>7.285.377,22</b>

# **Documento Unico di Programmazione**

## **Sezione Operativa Parte Seconda**

**2017 - 2019**

Nelle tabelle successive per ciascuna missione di bilancio viene presentata una parte descrittiva che esplica i contenuti della programmazione strategica dell'ente ed una parte contabile attraverso la quale si individuano le risorse e gli impieghi necessari alla realizzazione delle attività programmate.

La spesa complessiva, indicata nel quadro precedente, viene ora riproposta in un'ottica funzionale, rappresentando il totale di spesa per missione.

Si ricorda che le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche territoriali, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate.



## **COERENZA E COMPATIBILITÀ PRESENTE E FUTURA CON LE DISPOSIZIONI DEL PAREGGIO DI BILANCIO E CON I VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA.**

La legge di Bilancio per l'anno 2017 all'art. 1, comma 463 abroga formalmente la normativa concernente il pareggio di bilancio come disciplinato dalla legge di stabilità 2016 (commi 709-712 e 719-734) facendo salvi, tuttavia, gli effetti delle "pendenze" che la norma abrogata si trascina con ricaduta sull'anno 2017 in merito alle quote cedute – ovvero ottenute - con l'applicazione dei patti territoriali (regionali ovvero nazionali) orizzontali.

In particolare il comma 466 stabilisce che a decorrere dal 2017 gli enti devono conseguire un saldo non negativo, in termini di competenza, tra entrate finali (titoli da 1 a 5 dello schema di bilancio armonizzato) e spese finali (titoli da 1 a 3 del medesimo schema di bilancio), così come previsto dal revisionato art. 9 della legge 243/2012. Il comma, inoltre, stabilisce l'inclusione del fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa nel computo del saldo finale di competenza per il periodo 2017-2019, al netto della quota rinveniente da debito.

I commi da 468 a 481 dell'articolo 1 della legge di bilancio 2017 (n. 232 del 11/12/2016) stabiliscono gli obblighi di comunicazione, le attività di monitoraggio e il sistema di sanzioni da comminare agli enti locali in caso di mancato raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica connessi alle nuove regole sul pareggio di bilancio.

## ARTICOLO 162. COMMA 6. DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI

H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (2) di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		0,00 0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		30.000,00 30.000,00	17.000,00 17.000,00	13.200,00 13.200,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORENTE (3)</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O=G+H+I+L+M</b>					

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	28.365,36	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	964.976,20	2.351.079,76	2.100.716,19
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)			
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	30.000,00	17.000,00	13.200,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)			
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)			
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)			
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)			

di cui fondo pluriennale vincolato di spesa			963.341,56	2.334.079,76	2.087.516,19
			0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>					
<b>Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U+V+E</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## PROVENTI DELL'ENTE

### PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

Descrizione	Costo servizio	Ricavi previsti	% copertura
MENSA SCOLASTICA	19.400,00	11.068,40	57,00
TRASPORTO SCOLASTICO	34.620,00	4.000,00	11,00
<b>TOTALE PROVENTI DEI SERVIZI</b>	<b>54.020,00</b>	<b>15.068,40</b>	<b>36,772</b>

**BILANCIO DI PREVISIONE  
EQUILIBRI DI BILANCIO  
(solo per gli Enti Locali)  
2017 - 2018 - 2019**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		817.816,59		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	28.866,30	28.866,30	28.866,30
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	2.720.564,13 0,00	2.666.349,80 0,00	2.704.606,13 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)			
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	2.550.867,08 0,00 178.529,60	2.490.648,18 0,00 216.785,81	2.522.604,75 0,00 255.042,14
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale ammu.to mutui e prestiti obbligazionari - di cui per estinzione anticipata di prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	(-)	170.830,75 30.000,00 0,00	163.835,32 17.000,00 0,00	166.335,08 13.200,00 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>		<b>-30.000,00</b>	<b>-17.000,00</b>	<b>-13.200,00</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULLEQUILIBRIO EX</b>				

**VERIFICA LIMITI DI INDEBITAMENTO**

	Previsioni	2017	2018	2019
(+) Spese interessi passivi		81.256,54	75.339,36	65.127,65
(+) Quote interessi relative a delegazioni		0,00	0,00	0,00
(-) Contributi in conto interessi		19.712,41	19.712,41	19.712,41
<b>(=) Spese interessi nette (Art.204 TUEL)</b>		<b>61.544,13</b>	<b>55.626,95</b>	<b>45.415,24</b>
<b>Entrate correnti</b>	<b>Accertamenti 2015</b>	2.059.095,04	2.455.401,51	2.298.339,21
	<b>% anno 2017</b>	<b>2,00</b>	<b>2,00</b>	<b>1,00</b>

## RISCOSSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI DI CASSA

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2014 (accertamenti)	2015 (accertamenti)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	
Riscossione di crediti	1 0,00	2 0,00	3 0,00	4 0,00	5 0,00	6 0,00	7 0,000
Anticipazioni di cassa	1.051.576,05	1.267.392,29	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00	0,000
<b>TOTALE</b>	<b>1.051.576,05</b>	<b>1.267.392,29</b>	<b>1.300.000,00</b>	<b>1.300.000,00</b>	<b>1.300.000,00</b>	<b>1.300.000,00</b>	<b>0,000</b>

ENTRATE CASSA	TREND STORICO					% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2014 (riscossioni)	2015 (riscossioni)	2016 (previsioni cassa)	2017 (previsioni cassa)	2018 (previsioni cassa)	
Riscossione di crediti	1 0,00	2 0,00	3 0,00	4 0,00	5 0,000	0,000
Anticipazioni di cassa	1.051.576,05	1.267.392,29	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00	0,000
<b>TOTALE</b>	<b>1.051.576,05</b>	<b>1.267.392,29</b>	<b>1.300.000,00</b>	<b>1.300.000,00</b>	<b>1.300.000,00</b>	<b>0,000</b>

La capacità di far fronte al pagamento delle obbligazioni passive con risorse proprie rappresenta un importante indicatore di stabilità finanziaria del bilancio comunale. Per superare temporanee carenze di liquidità la legge prevede la possibilità di utilizzare in termini di cassa entrate aventi specifica destinazione, vincolando una corrispondente quota dell'anticipazione di tesoreria e la possibilità di ottenere anticipazioni dal Tesoriere Comunale nei limiti dei 3/12mi delle entrate correnti accertate nel penultimo esercizio precedente. Si tratta di un limite teorico, in quanto con una oculata gestione dei flussi di cassa si riesce quasi sempre ad evitare il ricorso all'anticipazione di cassa.

### FUTURI MUTUI PER FINANZIAMENTO INVESTIMENTI

Descrizione	Importo del mutuo	Inizio ammortamento	Anni ammortamento	Importo totale investimento
Con deliberazione della Giunta Comunale n.28 del 28-09-2016 l'Ente ha partecipato al bando del Ministero dell'Ambiente (art.9 c.1 D.L. 24 giugno 2014 n.91 c.d. Legge Kyoto 3) ottenendo il finanziamento degli interventi di riqualificazione energetica sulla scuola elementare sita in via Giardino (Nao di Ionadi) e sulla scuola materna sita in via della Pace-Ionadi mediante contrazione del mutuo con la Cassa Depositi e Prestiti al tasso agevolato dello 0,25%.	143.976,20	01/01/2018	20	147.695,82
<b>Totale</b>	143.976,20			147.695,82

L'art.9, c.2, della Legge di Kyoto 3 ha stabilito che i finanziamenti a tasso agevolato sono concessi in deroga all'art.204 del D.L.n.267/2000



***Risorse strumentali***

In sintonia con l'elenco delle attività ricomprese nella descrizione del programma, le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione ai vari servizi così come risulta nell'inventario dei beni del Comune.

La missione 1 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. "

All'interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti programmi:

RESPONSABILE DEL SERVIZIO : SEGRETARIO COMUNALE

<b>MISSIONE</b>	<b>01</b>	<b>SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>
<b>PROGRAMMA</b>	<b>01</b>	<b>ORGANI ISTITUZIONALI</b>

#### **Descrizione , obiettivi e finalità del programma**

Il programma in questione comprende tutte le attività e le iniziative rivolte agli Organi Istituzionali, sia nell'ambito della loro attività ordinaria che nell'ambito di quella espletata nel rapporto con la comunità amministrata. Nell'ambito del programma sono altresì inserite tutte le iniziative finalizzate alla riorganizzazione dei servizi comunali, ivi inclusa la loro diversa forma gestionale. Entrambe le iniziative sono chiaramente orientate ad una puntuale ed efficace risposta ai bisogni dei cittadini, e ai diversi adempimenti imposti per legge all'Amministrazione Comunale.

L'ufficio Segreteria assicurerà assistenza tecnico -giuridica finalizzata al corretto funzionamento degli Organi istituzionali: il sostegno fornito dalla struttura comunale permetterà il corretto adempimento di quanto prescritto dalle leggi e dai regolamenti (in continua evoluzione ed aggiornamento), ed inoltre consentirà l'ottimizzazione del funzionamento degli Organi Istituzionali medesimi.

Nel rispetto della normativa vigente si valuteranno i servizi che potranno essere affidati all'esterno al fine di consentire un loro miglioramento in termini di rapporto costi/benefici. Nel corso dell'anno si procederà al monitoraggio dei servizi già affidati al fine di garantire un costante miglioramento degli standard dei servizi offerti alla cittadinanza. Tale necessità viene confermata anche dalla normativa vigente che impone agli enti un costante contenimento della propria spesa.

#### **Risorse umane**

In sintonia con l'elenco delle attività ricomprese nella descrizione del programma, le risorse umane da impiegare nei vari servizi interessati sono quelle previste nella dotazione organica approvata con atto di Giunta Comunale n. 81 del 25/09/2007 e successivi aggiornamenti, attualmente in servizio.

## **Risorse strumentali**

In sintonia con l'elenco delle attività ricomprese nella descrizione del programma, le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione ai vari servizi così come risulta nell'inventario dei beni del Comune.

RESPONSABILE DEL SERVIZIO : SEGRETARIO COMUNALE

MISSIONE	01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE
PROGRAMMA	02	SEGRETARIA GENERALE

**Descrizione , obiettivi e finalità del programma**

Il programma in questione comprende tutte le attività necessarie al mantenimento e sviluppo dei servizi segreteria e risorse umane al fine di rispondere nel miglior modo possibile ai bisogni dei cittadini, alle normative e/o decisioni prese dall'amministrazione Comunale.

Comprende le spese per le attività di patrocinio e di consulenza legale a favore dell'ente tranne i procedimenti relativi alle richieste di risarcimento danni

Adempimenti di legge e mantenimento/miglioramento del livello qualitativo e quantitativo dei servizi erogati.

Assicurare la difesa dei diritti e degli interessi dell'Ente nelle varie sedi giudiziarie, nonché un adeguato supporto giuridico-legale alle scelte dell'Amministrazione.

Considerato l'elevato contenzioso che investe questo Ente, ai fini di un risparmio della spesa, e' in programma l'affidamento, previa procedura di gara, di un incarico del servizio legale che curi e gestisca le controversie giudiziarie nelle quali l'ente è coinvolto.

L'ufficio Personale terrà i contatti con le organizzazioni sindacali, curerà le procedure per la convocazione della delegazione trattante, quelle per la redazione e sottoscrizione del contratto decentrato integrativo.

Il servizio supporterà l'intera struttura organizzativa negli adempimenti relativi al sistema di valutazione del personale. Continuerà l'attività di sistemazione del fascicolo giuridico del personale dipendente al fine del necessario collegamento con la procedura di gestione contabile dello stesso.

Inoltre, in materia di contratti, l'ufficio attuerà , perfezionandole, tutte le procedure di gara di competenza del Servizio. Continuerà l'attività di supporto per la parte di competenza in materia di contratti pubblici agli uffici comunali. Verranno redatti tutti i contratti stipulati dall'Ente e si procederà alle conseguenti opportune registrazioni. Nel servizio è compresa la gestione dell'albo pretorio-on line e l'attività di registrazione degli atti in partenza , in arrivo ed interni. L'ufficio protocollo continuerà ad assegnare i documenti agli uffici competenti in modo da garantire un rapido ed efficace smistamento della corrispondenza. L'anno 2017 sarà interessato dal proseguo dell'attività di dematerializzazione.

A seguito dell'entrata in vigore delle nuove regole tecniche per protocollazione e la conservazione dei documenti informatici, occorrerà verificare le procedure in essere al fine di adeguarle alla nuova normativa.

**Risorse umane**

Per il perseguimento delle finalità della presente missione ci si avvarrà del personale dipendente.

- gestire la tenuta delle rilevazioni contabili nelle diverse fasi, con gestione degli adempimenti connessi, compresi i rapporti con la Tesoreria;
  - migliorare la gestione dei procedimenti di entrata e di spesa in termini di efficienza;
  - promuovere lo sviluppo di attività di controllo all'interno dell'Ente, garantendo il supporto, il coordinamento e la regia nella predisposizione dei documenti di valutazione a consuntivo dell'attività finanziaria (rendiconto di gestione);
  - pervenire alla redazione del Conto Economico;
  - proseguire nell'attività di aggiornamento dei registri degli inventari per costruire un Conto del Patrimonio le cui risultanze siano perfettamente integrate con il sistema di contabilità economica-patrimoniale; a decorrere dal 2018 il Comune è tenuto ad adottare un sistema di contabilità economico-patrimoniale ad integrazione di quella finanziaria al fine di dare completa attuazione all'armonizzazione contabile. Ne consegue anche l'aggiornamento delle procedure informatiche, l'applicazione dei piani dei conti economici e patrimoniali in corso di esercizio, l'aggiornamento ai nuovi principi contabili dello stato patrimoniale alla data del 01/01/2017 come risultante alla chiusura dell'esercizio 2016.
  - informare costantemente i responsabili di servizio in merito alla situazione contabile delle risorse assegnate.
- Le risorse assegnate al progetto sono destinate all'erogazione dei seguenti servizi interni:
- gestione economica e fiscale del personale (elaborazione cedolini, cessioni e delegazioni, elaborazione CUD, mod. 770, denuncia INAIL e autoliquidazione)
  - gestione previdenziale e assicurativa del personale (calcolo e versamento contributi previdenziali, Denuncia Mensile Analitica, )
  - oltre, ovviamente, all'adeguamento di tutte le procedure sulla base della nuova normativa vigente.

#### **Risorse umane**

Per il perseguimento delle finalità della presente missione ci si avvarrà del personale dipendente.

#### **Risorse strumentali**

Verranno utilizzate le risorse strumentali in dotazione agli uffici comunali

RESPONSABILE DEL SERVIZIO: DR.SSA MARIAROSARIA CORRADO

MISSIONE	01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE
PROGRAMMA	03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO

**Descrizione , obiettivi e finalità del programma**

Rientrano nel programma tutte le attività relative ai servizi per la programmazione economica e finanziaria in generale.

La predisposizione del nuovo Bilancio 2017-2019 terrà conto dell'importante riforma sull'armonizzazione contabile, che ha interessato tutti gli enti territoriali e i loro enti strumentali, entrata in vigore, in parte , già dal 1° gennaio 2015.

Il decreto legislativo n. 118/2011 ha definito le modalità per l'attuazione dell'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro enti ed organismi strumentali. In particolare , regole contabili uniformi, piano dei conti integrato e schemi di bilancio comuni sono gli strumenti individuati dal decreto per la realizzazione dell'operazione di armonizzazione. Tra le regole contabili uniformi particolare rilevanza assume tra gli altri il nuovo principio di competenza finanziaria secondo cui tutte le obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate sono imputate all'esercizio nel quale vengono a scadenza.

Altro strumento nuovo e rilevante ai fini dell'armonizzazione dei bilanci degli enti territoriali è il Piano dei conti integrato la cui funzione principale è quella di consentire il consolidamento dei conti pubblici attraverso regole contabili e comuni rappresentazioni. Per quel che riguarda, infine, i nuovi schemi di bilancio la riforma prevede di abbandonare gli attuali schemi adottati con il decreto del Presidente della Repubblica n.194/1996 in favore di una nuova classificazione coerente con quella economica e funzionale individuata dai regolamenti comunitari.

Il percorso verso questi obiettivi finali richiede l'attivazione di nuovi modelli organizzativi, di nuovi processi operativi e di nuovi strumenti contabili.

Ci si propone il mantenimento del livello qualitativo del Servizio Ragioneria e Contabilità del Personale, rafforzandone l'orientamento di assistenza e supporto all'Amministrazione ed ai diversi Settori dell'Ente nelle scelte gestionali che coinvolgono fattori economico-finanziari.

Nel corso del 2017 il Servizio Economico-Finanziario si propone di :

- promuovere lo sviluppo dell'attività di programmazione all'interno dell'Ente, garantendo il supporto e la regia nella predisposizione dei documenti di programmazione economico-finanziaria (Bilancio e relativi allegati).
- coordinare le attività di pianificazione, acquisizione, gestione contabile e controllo delle risorse economiche e finanziarie;
- svolgere le attività di verifica e garanzia della regolarità dei procedimenti contabili, con riferimento all'entrata e alla spesa, anche ai fini della verifica del mantenimento degli equilibri di Bilancio.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO : DR. FRANCESCO BERTUCCIO

MISSIONE	01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE
PROGRAMMA	04	GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI

**Descrizione, obiettivi e finalità del programma**

Rientrano nel programma tutte le attività di amministrazione e funzionamento del servizio di gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali per l'accertamento e la riscossione dei tributi. La lotta all'evasione, oltre che essere obiettivo primario di questa Amministrazione comunale, è strumento fondamentale sia per il raggiungimento dell'equità impositiva da tutti auspicata, sia per il reperimento di nuove risorse da destinarsi alle diverse attività del nostro Comune.

La gestione dei Tributi sarà finalizzata a perseguire obiettivi che assicurino l'efficienza nell'attività di riscossione e di accertamento delle entrate tributarie.

Il programma comprende l'intera attività di gestione delle entrate tributarie, dalla fase di predisposizione delle disposizioni regolamentari alla verifica dei presupposti. Obiettivo fondamentale è attuare interventi atti a migliorare il rapporto tra Amministrazione e contribuenti, assumendo tutte le azioni indispensabili per rendere più agevole al cittadino l'acquisizione di informazioni sulle disposizioni tributarie.

La lotta all'evasione fiscale viene svolta con l'obiettivo di migliorare l'equità fiscale ed evitare il contenzioso. Da tempo l'Ente ha introdotto misure deflattive del contenzioso quali il ravvedimento operoso, estendendolo fino alla notifica degli avvisi di accertamento.

Viene posta, cioè, particolare attenzione nella redazione degli avvisi di accertamento, che non vengono mai emessi "a tappeto", per limitare il rischio di errori da parte dell'Ente. Nello svolgimento di tale attività si privilegia comunque e sempre l'informazione e il confronto con il cittadino.

L'attività di accertamento e di controllo è svolta direttamente dall'Ente, attraverso il Settore Tributi che con l'incrocio dei dati disponibili (anagrafe, catasto, conservatoria ecc...) è in grado di svolgere un'efficiente azione di controllo e recupero dell'evasione fiscale.

Negli ultimi anni è proseguito l'allargamento della base imponibile anche a seguito delle operazioni di verifica e di accertamento effettuate. Tuttavia l'ufficio, al fine di porre in essere ulteriori attività di recupero dell'evasione, sta procedendo alla predisposizione di un bando limitato all'attività accertativa. I buoni risultati raggiunti dalla riscossione coattiva, sono dovuti alle procedure di fermo amministrativo poste in essere dall'Ente.

Le attività di controllo e di accertamento continueranno anche nel 2017.

**Risorse umane**

Per il perseguimento delle finalità della presente missione ci si avvarrà del personale dipendente.

## **Risorse strumentali**

Verranno utilizzate le risorse strumentali in dotazione agli uffici comunali

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO : ARCH. FRANCESCO LABELLA**

MISSIONE	01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE
PROGRAMMA	05	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI
	06	UFFICIO TECNICO

**Descrizione , obiettivi e finalità del programma**

I programmi in questione comprendono tutte le attività necessarie (erogazione dei servizi di consumo) e di sviluppo ( investimenti) delle attività concernenti i servizi di gestione del patrimonio dell'Ente, i servizi connessi alle attività per la programmazione ed il coordinamento degli interventi nel campo delle opere pubbliche e, inoltre, le attività di amministrazione e funzionamento dei servizi di urbanistica ed edilizia privata al fine di rispondere nel miglior modo possibile ai bisogni dei cittadini, alle normative e/o alle decisioni prese dall'amministrazione comunale.

**INVESTIMENTO**

Con riferimento alla manutenzione degli immobili e degli impianti, garantire l'esecuzione dei necessari interventi manutentivi atti a mantenere dette strutture in buone condizioni di efficienza e di sicurezza.

Assicurare la necessaria attività di progettazione (sia interna che esterna) finalizzata alla realizzazione delle opere previste nel programma triennale.

**SERVIZI DI GESTIONE DEL PATRIMONIO**

Conservazione delle strutture e degli immobili esistenti, al fine di garantire un corretto livello d'uso e sicurezza all'interno degli stabili per ogni tipo specifico d'utenza. Adempiere correttamente a quanto previsto dai contratti e dalla legge.

**SERVIZI TECNICI**

Assicurare l'esecuzione di tutte le attività di gestione del patrimonio comunale in modo regolare secondo le scadenze stabilite dalla legge; assicurare la corretta e necessaria assistenza in tema di progettazione sia interna che esterna, di controllo di esecuzione delle opere e di interventi programmati.

**SERVIZIO URBANISTICA ED EDILIZIA PRIVATA**

Garantire l'adempimento dei compiti in materia urbanistica e di edilizia;

Garantire l'adeguamento dei compiti nei termini stabiliti delle leggi e, comunque, rispondenti alle aspettative dei richiedenti;

Garantire la realizzazione di uno dei punti fondamentali del programma dell'amministrazione; costruendo una strumentazione urbanistica ed edilizia rispondente alle esigenze della comunità locale.

Il mantenimento del servizio tecnico viene espletato attraverso l'esecuzione di tutte le pratiche amministrative, gestionali, manutentive e progettuali tipiche del settore dei lavori pubblici e del settore urbanistica ed edilizia privata.

Le attività svolte sono le seguenti:

- l'espletamento delle pratiche relative agli interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria di edifici pubblici, spazi pubblici e reti tecnologiche.
  - l'attività di progettazione delle opere pubbliche e la conseguente direzione lavori, contabilità e collaudo delle stesse.
  - l'attività di istruttoria delle opere pubbliche a scomputo d'oneri da realizzarsi da privati a fronte di interventi edificatori, il controllo dei lavori relativi ed il collaudo degli stessi direttamente;
  - l'ufficio provvede alla ricezione delle comunicazioni di inizio lavori, segnalazione certificata di inizio attività, denunce di inizio attività e delle domande per il rilascio di permessi di costruire e di ogni altro atto di assenso comunque denominato in materia di attività edilizia, ivi compreso il certificato di agibilità e al conseguenziale rilascio, se sussistono le condizioni; nonché al rilascio delle determinazioni provvedimenti comunque rilevanti ai fini degli interventi di trasformazione edilizia del territorio;
  - alla gestione dei pagamenti, della scadenza delle rate e delle polizze fidejussorie derivanti dal calcolo del contributo di costruzione;
  - in relazione al rilevamento delle opere edilizie eseguite in assenza del permesso di costruire/DIA/SCIA, l'ufficio provvede alla irrogazione delle sanzioni amministrative derivanti da opere abusive nonché alla gestione delle domande di sanatoria delle opere eseguite;
  - sopralluoghi a seguito di esposti e contenziosi;
  - l'ufficio provvede alla gestione delle richieste di accesso agli atti, procedendo all'avviso ai controinteressati con raccomandata con avviso di ricevimento ed assistendo i richiedenti nella visione e nel rilascio di copie.
  - predisposizione dei vari provvedimenti amministrativi (determinate, bandi di gara...);
  - l'ufficio provvede alla redazione delle ordinanze dirigenziali nonché alla trasmissione dei provvedimenti ai competenti Enti ed Uffici.
  - attività di contatto con gli altri uffici comunali per la corretta gestione delle varie pratiche tecniche e/o amministrative;
  - attività di contatto con il pubblico per la definizione delle pratiche in itinere o per la soluzione delle diverse problematiche emergenti, per quanto riguarda il mantenimento ed il miglioramento dei servizi erogati. Si intende soddisfare i bisogni e le richieste dei cittadini e dei professionisti in maniera sempre più efficiente e tempestiva in termini di qualità/quantità/tempo/economicità;
  - attività di piccola manutenzione eseguita in amministrazione diretta tramite il personale comunale;
- Vista la specificità di alcuni interventi potrebbe rendersi necessario nel corso dell'anno fare ricorsi ad interventi esterni di consulenza che verranno affidati a tecnici abilitati;

### **Risorse umane**

Per il perseguimento delle finalità della presente missione ci si avvarrà del personale dipendente.

### **Risorse strumentali**

Verranno utilizzate le risorse strumentali in dotazione agli uffici comunali.

RESPONSABILE DEL SERVIZIO : SEGRETARIO COMUNALE

MISSIONE	01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE
PROGRAMMA	07	ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI-ANAGRAFE E STATO CIVILE

**Descrizione , obiettivi e finalità del programma**

Rientrano nel programma tutte le attività relative ai servizi elettorale, anagrafe e stato civile.

Ci si propone di assolvere agli adempimenti di legge dalla normativa in vigore relativi all'ufficio anagrafe, all'ufficio stato civile e all'ufficio elettorale, alla documentazione amministrativa, unitamente ad un'azione di erogazione dei servizi propri in modo sempre più funzionale per il cittadino.

La dipendente comunale a tempo pieno ed indeterminato presso i servizi demografici dell'area amministrativa ha rassegnato le proprie dimissioni dal servizio per acquisizione del diritto "opzione donna" contributivo a far data dal 30/11/2016.

Dal 01/03/2017 e fino a tutto il periodo di gestione commissariale il Comune di Mileto con deliberazione di G.M.n.9 del 17/02/2017 ha autorizzato il dipendente, Sig. Francesco Accorinti, Cat. B, a prestare servizio presso l'ufficio demografico del Comune di Ionadi al di fuori del normale orario di lavoro per 12 ore settimanali.

Gli interventi che si intende realizzare nel periodo di riferimento della presente relazione sono orientati al mantenimento dei servizi esistenti, con l'utilizzo ottimale degli strumenti che ne costituiscono il presupposto.

Il programma prevede l'amministrazione ed il funzionamento dell'anagrafe e dei registri di stato civile nonché dei servizi per l'aggiornamento delle liste elettorali, il rilascio dei certificati di iscrizione alle liste elettorali, l'aggiornamento degli albi dei presidenti di seggio e degli scrutatori. Comprende le spese per consultazioni elettorali e popolari e per la commissione elettorale mandamentale.

*Risorse umane*

Per il perseguimento delle finalità della presente missione ci si avvarrà del personale dipendente.

*Risorse strumentali*

Verranno utilizzate le risorse strumentali in dotazione agli uffici comunali

Responsabile: SEGRETARIO COMUNALE

MISSIONE	01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE
PROGRAMMA	11	ALTRI SERVIZI GENERALI

#### **Descrizione , obiettivi e finalità del programma**

Il programma comprende le spese per l'amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi aventi carattere generale di coordinamento amministrativo, di gestione e di controllo per l'ente non riconducibili agli altri programmi di spesa della missione 01 e non attribuibili ad altre specifiche missioni di spesa. Adempimenti di legge e mantenimento/miglioramento del livello qualitativo e quantitativo dei servizi erogati.

Attuazione degli adempimenti connessi al D.lgs.33/2013 relativi agli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni delle P.A.

L'ufficio relazioni con il pubblico svolge una proficua attività di comunicazione interna ed esterna e di relazione con l'utenza. L'attività dell'ufficio si indirizza ad una puntuale ed efficace informazione dell'utenza in merito a tutte le iniziative promosse dall'amministrazione comunale.

#### **Risorse umane**

Per il perseguimento delle finalità della presente missione ci si avvarrà del personale dipendente.

#### **Risorse strumentali**

Verranno utilizzate le risorse strumentali in dotazione agli uffici comunali

Responsabile del servizio: Sig. Fortunato Contarrese

**Missione:** 3 Ordine pubblico e sicurezza

**Programma:** 1 Polizia locale e amministrativa

**Programma:** 2 Sistema integrato di sicurezza urbana

### **Descrizione , obiettivi e finalità del programma**

Il programma in questione comprende tutte le attività necessarie al mantenimento e sviluppo delle attività concernenti i servizi di polizia locale.

L'obiettivo principale resta quello di prevenire tutti i comportamenti trasgressivi circa la circolazione stradale, prevenzione, quindi, finalizzata alla repressione delle attività causa di incidenti stradali, dell'eccessiva velocità e, in generale, di tutti i comportamenti atti a creare turbativa nella corretta circolazione sulle strade.

Il servizio incrementerà le attività da espletare in occasione di particolari manifestazioni sportive, religiose e di rappresentanza al fine di perseguire i seguenti scopi:

- servizi d'ordine e rappresentanza
- concorso al mantenimento dell'ordine pubblico
- servizi di controllo stradale.

E' necessario aumentare i controlli sul territorio al fine di prevenire e reprimere gli illeciti amministrativi e penali degli abusi edilizi con specifici controlli di iniziativa d'ufficio e anche su segnalazione ed esposti che pervengono direttamente dai cittadini.

Il programma prevede anche la gestione delle pratiche del settore commercio attraverso il sistema di Calabria Suap.

Vengono erogati i seguenti servizi: procedimenti sanzionatori, interventi e sopralluoghi, permessi di sosta disabili e istruttoria delle richieste di risarcimento danni, in collaborazione con l'ufficio tecnico comunale, inerenti eventuali sinistri imputabili alle condizioni delle strade comunali.

Sarà cura dell'ufficio gestire i procedimenti derivanti da istanze di risarcimento danni per sinistri stradali all'interno del territorio comunale fino alla definizione stragiudiziale.

Prevenire il fenomeno del randagismo così come previsto dalle vigenti disposizioni di legge.

Con deliberazione di Consiglio Comunale n.35 del 05/12/2015 si è provveduto alla modifica del regolamento comunale per l'istituzione del mercato settimanale. Con delibera di Giunta n. 72 del 05/12/2015 si è individuato nella giornata di martedì il giorno di svolgimento del mercato.

**Risorse umane da impiegare**

n. 1 unità C a tempo indeterminato e tempo pieno  
n. 1 unità D a tempo indeterminato e tempo pieno

**Risorse strumentali da utilizzare**

n. 1 p.c. – n. 1 automezzo Fiat Stilo

Responsabile: SEGRETARIO COMUNALE

**Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio**

Programma: 1 Istruzione prescolastica

Programma: 2 Altri ordini di istruzione

Programma: 6 Servizi ausiliari all'istruzione

Programma: 7 Diritto allo studio

**Descrizione , obiettivi e finalità del programma**

Comprende la gestione del trasporto scolastico, della mensa, dei buoni pasto relativi alla mensa, del rapporto con gli utenti, della pulizia e sanificazione degli ambienti, spese per il diritto allo studio e le spese per i buoni libro.

Al Comune compete di garantire la frequenza e rendere effettiva l'integrazione scolastica dei minori disabili. Si tratta di un intervento di assoluta priorità in quanto diretto ad assicurare pari opportunità di formazione, a garantire la dignità, l'autonomia e la piena valorizzazione di bambini e ragazzi diversamente abili. L'Amministrazione Comunale si è attivata per soddisfare le richieste degli operatori scolastici allo scopo di:

- rendere fruibile a tutti la frequenza della scuola dell'infanzia e delle scuole dell'obbligo presenti sul territorio;
- mantenere gli edifici scolastici sicuri ed accoglienti.

Promuovere un confronto e un dialogo permanente fra i soggetti coinvolti nell'azione educativa: scuola, famiglia, associazioni e enti presenti sul territorio. Adeguare la scuola alle esigenze di una società aperta, multiculturale, integrata.

Rendere adeguate le strutture dell'attività didattica, educativa, ricreativa e sportiva delle Scuole.

Monitorare costantemente i servizi scolastici erogati. Potenziare e migliorare i servizi di refezione (Alla mensa scolastica si riconosce l'importante funzione educativa e di promozione alla salute al fine di acquisire comportamenti alimentari corretti per un armonico sviluppo della persona in fase di crescita.)

Nel 2017, a seguito di apposita richiesta di finanziamento presentata alla Regione Calabria, verrà garantito l'erogazione del servizio di trasporto scolastico anche ai residenti sia delle scuole elementari che medie di Ionadi centro e della frazione Nao avendo in dotazione un nuovo scuolabus.

**Risorse umane**

Per il perseguimento delle finalità della presente missione ci si avvarrà del personale dipendente.

**Risorse strumentali**

Verranno utilizzate le risorse strumentali in dotazione agli uffici comunali

**Responsabile:** SEGRETARIO COMUNALE

**Missione:** 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

**Programma:** 2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

#### **Descrizione , obiettivi e finalità del programma**

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. La missione è rivolta da un lato a sensibilizzare la popolazione verso forme culturali tradizionali ed alternative e nello stesso tempo attraverso le iniziative, compatibili con le risorse di bilancio, a promuovere attività che possono essere di richiamo per turisti e popolazioni limitrofe.

#### **Risorse umane**

Per il perseguimento delle finalità della presente missione ci si avvarrà del personale dipendente.

#### **Risorse strumentali**

Verranno utilizzate le risorse strumentali in dotazione agli uffici comunali.

Responsabile : Arch. Francesco La Bella

**Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero**

**Programma: 1 Sport e tempo libero**

***Descrizione della missione, obiettivi e finalità:***

Il servizio SPORT e tempo libero è diretto a fornire strutture e momenti di svago per la popolazione comunale.

Le principali competenze dell'ente ricomprese all'interno di questo progetto sono quelle collegate alla gestione degli impianti sportivi. L'amministrazione Comunale incoraggia e favorisce lo sport e per raggiungere tale finalità favorisce l'istituzione di enti, organismi ed associazioni culturali ricreative e sportive. Si intende promuovere, in collaborazione con le società sportive del territorio, la pratica sportiva amatoriale, rivolgendosi a tutte le fasce d'età presenti sul territorio, con particolare attenzione alle fasce giovanili. Il ruolo del volontariato (perché tale è la conduzione delle Associazioni sportive) è la base per questa gestione. Si sosterrà la realizzazione di manifestazioni sportive aperte alla cittadinanza.

***Risorse umane***

Come da organizzazione della struttura amministrativa dell'ente

***Risorse strumentali***

Le risorse strumentali saranno quelle attualmente in dotazione agli uffici

Responsabile: arch. Francesco La Bella

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Programma: 1 Urbanistica e assetto del territorio

Programma: 2 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare

### **Descrizione , obiettivi e finalità del programma**

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.

### **Risorse umane**

Per il perseguimento delle finalità della presente missione ci si avvarrà del personale dipendente.

### **Risorse strumentali**

Verranno utilizzate le risorse strumentali in dotazione agli uffici comunali.

Responsabile : Arch. Francesco La Bella

**Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**

**Programma: 1 Difesa del suolo**

**Programma: 3 Rifiuti**

**Programma: 4 Servizio idrico integrato**

### **Descrizione , obiettivi e finalità del programma**

I programmi riguardano tutte le attività relative al Servizio Idrico Integrato, allo smaltimento dei rifiuti, ed alla tutela del verde e dei parchi e allo sviluppo sostenibile. Mantenere i livelli qualitativi e quantitativi dei servizi di igiene ambientale. Garantire il sostegno della differenziata, aumentando le percentuali di differenziazione e sensibilizzare la cittadinanza sul tema in questione. Intervenire con attività di informazione ambientale nei confronti delle varie fasce di età della popolazione con gli strumenti e i media appropriati. Garantire la conservazione del patrimonio arboreo, il decoro urbano e la sicurezza.

#### **- Servizio idrico integrato**

L'amministrazione si sta impegnando nel reperimento di entrate non ricorrenti (eccezionali) al fine di risolvere l'incresciosa situazione in cui versa il territorio soprattutto nei mesi estivi per la scarsità di risorse idriche.

Inoltre, saranno effettuati controlli, in collaborazione con la polizia municipale, per verificare l'obbligo e il corretto allaccio degli immobili alla pubblica fognatura.

#### **- Rifiuti**

Il servizio di smaltimento e trasporto rifiuti è stato affidato per due anni a seguito di regolare espletamento di gara alla ditta GM Dimensione ecologica srl . Contemporaneamente, verranno perseguiti ulteriori obiettivi ritenuti indispensabili per la salvaguardia del territorio e dell'ambiente ed il miglioramento della qualità della vita dei residenti, come l'ulteriore incremento della raccolta differenziata dei rifiuti, il controllo di eventuali discariche abusive che potrebbero comportare l'inquinamento del suolo.

#### **Risorse umane**

In sintonia con l'elenco delle attività ricomprese nella descrizione del programma, le risorse umane da impiegare nei vari servizi interessati sono quelle previste nella dotazione organica approvata con atto di Giunta Comunale n. 81 del 25/09/2007 e successivi aggiornamenti.

attualmente in servizio.

#### **Risorse strumentali**

In sintonia con l'elenco delle attività ricomprese nella descrizione dei programmi inclusi nella presente missione, le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione ai vari servizi interessati così come risulta, in modo analitico, nell'inventario dei beni del Comune.

Responsabile : Arch. Francesco La Bella

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Programma: 5 Viabilità e infrastrutture stradali

### **Descrizione , obiettivi e finalità del programma**

Rientrano in questa missione le spese di manutenzione delle strade comunali e di illuminazione pubblica.

L'Amministrazione Comunale porta avanti una politica di manutenzione ordinaria e straordinaria della rete viaria comunale, mirata a migliorare l'infrastruttura esistente. La viabilità stradale funzionale alle esigenze odierne è fortemente correlata allo sviluppo economico, alla sicurezza veicolare ma anche alla messa in sicurezza dell'intero territorio.

#### **Viabilità**

Gli interventi per la salvaguardia e la valorizzazione dell'ambiente urbano rappresentano un obiettivo per il miglioramento generale della qualità della vita. La manutenzione ordinaria e straordinaria della rete viaria esistente è necessaria per garantire le migliori condizioni possibili di transito ai mezzi in circolazione al fine, anche, di evitare l'instaurarsi di cause giudiziarie per sinistri stradali nei confronti dell'ente; l'esito delle quali, in caso di soccombenza, comporterebbe un aggravio di spese a carico del bilancio dell'ente. Per tale motivo l'amministrazione ha in programma, nell'anno in corso, di provvedere alla manutenzione (ordinaria e ove necessaria, straordinaria) del manto stradale nelle zone più critiche del territorio reperendo le risorse necessarie senza gravare sui cittadini.

#### **Impianti d'illuminazione pubblica**

Continuerà l'opera di messa a norme degli impianti esistenti al fine di rendere il servizio efficiente e rispondente alle necessità dei cittadini.

#### **Risorse umane**

In sintonia con l'elenco delle attività ricomprese nella descrizione del programma, le risorse umane da impiegare nei vari servizi interessati sono quelle previste nella dotazione organica approvata con atto di Giunta Comunale n. 81 del 25/09/2007 e successivi aggiornamenti, attualmente in servizio.

#### **Risorse strumentali**

In sintonia con l'elenco delle attività ricomprese nella descrizione dei programmi inclusi nella presente missione, le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione ai vari servizi interessati così come risulta, in modo analitico, nell'inventario dei beni del Comune.

Responsabile : Arch. Francesco La Bella

**Missione: 11 Soccorso civile**

**Programma: 1 Sistema di protezione civile**

### **Descrizione del programma**

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.

### **Contenuto della missione e finalità da conseguire**

Trattandosi di una missione trattata solo marginalmente, non si rilevano all'interno delle Linee Programmatiche, obiettivi strategici.

### **Risorse umane**

Per il perseguimento delle finalità della missione ci si avvarrà del personale dipendente.

### **Risorse strumentali**

Verranno utilizzate le risorse strumentali in dotazione agli Uffici coinvolti

**Responsabile:** SEGRETARIO COMUNALE

**Missione:** 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

**Programma:** 1 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

**Programma:** 2 Interventi per la disabilità

**Programma:** 5 Interventi per le famiglie

**Programma:** 6 Interventi per il diritto alla casa

**Programma:** 9 Servizio necroscopico e cimiteriale

### **Descrizione della missione, obiettivi e finalità**

Comprende l'amministrazione, il funzionamento e la 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, che rientrano nell'ambito della politica regionale in materia di diritti sociali famiglia. Cura la progettazione e il coordinamento, nel rispetto del budget dell'Amministrazione, di interventi di carattere socio assistenziale rivolti a anziani, extracomunitari, minori, portatori di handicap ecc., con altri Enti a vario titolo coinvolti.

Si evidenziano i seguenti interventi:

- Erogazione dei contributi per fronteggiare le spese del canone di locazione per l'abitazione principale;
- Procedimento per la concessione di assegni di maternità e per il nucleo familiare tramite collaborazione con un CAF che istruisce le istanze dei cittadini e gestisce l'invio degli atti all'INPS;
- affidamento servizi di accoglienza di minori stranieri non accompagnati "MSNA" (stipula convenzione Con l'Associazione "Coop. Sud per l'Europa")

### **Risorse umane**

Per il perseguimento delle finalità della missione ci si avvarrà del personale dipendente.

### **Risorse strumentali**

Verranno utilizzate le risorse strumentali in dotazione agli Uffici coinvolti



Missione: 20 Fondi e accantonamenti  
 Programma: 2 Fondo crediti di dubbia esigibilità

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
14	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Fondo crediti di dubbia esigibilità		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata		ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria					
Titolo 2 - Trasferimenti correnti					
Titolo 3 - Entrate extratributarie					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale					
Titolo 6 - Accensione di prestiti					
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>					
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		178.529,60	178.529,60	216.785,81	255.042,14
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>		<b>178.529,60</b>	<b>178.529,60</b>	<b>216.785,81</b>	<b>255.042,14</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

1	Spese correnti	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	Previsione di cassa	Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>									
				249.957,94	178.529,60	249.957,94	178.529,60	216.785,81	255.042,14
					178.529,60		178.529,60	216.785,81	255.042,14
							178.529,60	216.785,81	255.042,14

Missione: 20 Fondi e accantonamenti  
 Programma: 3 Altri fondi

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
14	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Altri fondi		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti				
TITOLO 3 - Entrate extratributarie				
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale				
TITOLO 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.408,00	1.408,00	2.355,00	2.355,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>1.408,00</b>	<b>1.408,00</b>	<b>2.355,00</b>	<b>2.355,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

TITOLO	Residui presunti al 31/12/2016	Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1 Spese correnti		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	2.355,00 1.408,00	2.355,00 1.408,00	2.355,00 2.355,00
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	2.355,00 1.408,00	2.355,00 1.408,00	2.355,00 2.355,00







Missione: 99 Servizi per conto terzi  
 Programma: 1 Servizi per conto terzi e Partite di giro

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
17	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi e Partite di giro		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti				
TITOLO 3 - Entrate extratributarie				
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale				
TITOLO 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.208.921,20	1.240.489,15	1.208.921,20	1.208.921,20
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	1.208.921,20	1.240.489,15	1.208.921,20	1.208.921,20

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

TITOLO	Residui presunti al 31/12/2016	Previsioni di competenza	Previsioni di di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	Previsione di cassa	Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	31.567,95	Previsione di competenza	Previsione di competenza	1.207.292,89	1.208.921,20	1.208.921,20	1.208.921,20
			di cui già impegnate					
			di cui fondo pluriennale vincolato					
			Previsione di cassa			1.240.489,15		
			Previsione di competenza		1.207.292,89	1.208.921,20	1.208.921,20	1.208.921,20
			di cui già impegnate					
			di cui fondo pluriennale vincolato					
			Previsione di cassa			1.240.489,15		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>							
		31.567,95						

**SEZIONE**

**OPERATIVA**

**Parte nr. 2**

## LA SPESA PER LE RISORSE UMANE

Le previsioni iscritte in bilancio sono compatibili con la programmazione del fabbisogno di personale, come da tabella sottostante:

	Previsioni				
	2016	2017	2018	2019	
Spese per il personale dipendente	638.993,32	613.297,52	581.367,52	581.367,52	
I.R.A.P.	39.938,27	38.684,99	39.474,99	39.474,99	
Spese per il personale in comando	0,00	0,00	0,00	0,00	
Incarichi professionali art.110 comma 1-2 TUEL	0,00	0,00	0,00	0,00	
Buoni pasto	0,00	0,00	0,00	0,00	
Altre spese per il personale	560,00	560,00	560,00	560,00	
<b>TOTALE GLOBALE SPESE PERSONALE</b>	<b>679.491,59</b>	<b>652.542,51</b>	<b>621.402,51</b>	<b>621.402,51</b>	
<b>Descrizione deduzione</b>					
Spese derivanti dai rinnovi contrattuali pregressi	25.486,74	25.486,74	25.486,74	25.486,74	
Segreteria convenzionata tra il Comune di Ionadi//Sortano Calabro	42.231,00	30.000,00	35.000,00	35.000,00	
Spese per attivita' elettorale (referendum+elezioni politiche)	21.068,18	17.020,00	0,00	0,00	
Lpu/Lsu contrattualizzati - contributo ministero		7.200,00	7.200,00	7.200,00	
Lpu/Lsu contrattualizzati - contributo Regione Calabria	40.398,99	33.198,99	33.198,99	33.198,99	
Diritti di rogito segretario comunale	0,00	0,00	0,00	0,00	
Formazione personale	560,00	560,00	560,00	560,00	
<b>TOTALE DEDUZIONI SPESE PERSONALE</b>	<b>134.381,73</b>	<b>113.465,73</b>	<b>101.445,73</b>	<b>101.445,73</b>	
<b>TOTALE NETTO SPESE PERSONALE</b>	<b>549.746,68</b>	<b>539.076,78</b>	<b>519.956,78</b>	<b>519.956,78</b>	

## **Limiti di spesa per il personale imposti dalla legge**

Trattandosi di una delle maggiori voci di esborso per le finanze pubbliche, il contenimento delle spese di personale è da tempo uno degli obiettivi del Governo. Il quadro normativo pressoché consolidato, contenuto nell'articolo 1, commi 557 e seguenti, della legge n. 296/2006 e nell'articolo 9 del decreto legge n. 78/2010 (conv. in legge n. 122/2010), è stato recentemente modificato ad opera del decreto legge n. 90/2014, con il quale è stata concessa maggiore flessibilità nella copertura del turn-over, garantendo a regime (dal 2018) l'integrale sostituzione del personale cessato.

Attualmente gli enti locali sono soggetti a due tipologie di vincoli:

- contenimento della spesa;
- limiti alle possibilità di assunzione.

Il contenimento della spesa rappresenta l'obiettivo principale delle disposizioni normative in materia di bilancio e programmazione economica per tutto il comparto della Pubblica Amministrazione. Il punto di riferimento normativo è costituito dal comma 557 dell'art. 1 della L. 296/2006, che impone l'obbligo di assicurare la riduzione delle spese di personale da raggiungersi attraverso interventi di riduzione della incidenza della spesa del personale su quella corrente, di razionalizzazione delle strutture, di contenimento dei costi della contrattazione decentrata integrativa.

Ai sensi dell'art. 3 comma 5 bis del D.L. 24 giugno 2014 n. 90 (convertito il L. 11 agosto 2014 n. 114), il contenimento della spesa di personale va assicurato rispetto al valore medio del "triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione" e, quindi del triennio 2011/2013, prendendo in considerazione la spesa effettivamente sostenuta in tale periodo senza possibilità di ricorrere a conteggi virtuali (Corte dei Conti Sez. Autonomie, delibera del 6 ottobre 2014 n. 25).

Queste modalità di calcolo del parametro devono essere verificate alla luce del nuovo sistema contabile di cui al DL 118/11 e successive modifiche ed interazioni.

Assunzioni a tempo determinato: nel pubblico impiego sono un'eccezione alla regola generale e sono utilizzabili solo per rispondere ad esigenze di carattere temporaneo ed occasionale. L'art. 9 comma 28 del D.L. n. 78/2010 stabiliva che tutti gli enti soggetti o meno al patto di stabilità potessero ricorrere ad assunzioni di lavoro flessibile nel limite del 50% della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009. Tali limitazioni non si applicano agli enti locali in regola con l'obbligo di riduzione delle spese di personale di cui ai commi 557 e 562 dell'art. 1 della L. 296/2006 (art. 11 co 4 bis D.L. 90/2014). Resta fermo che la spesa complessiva non può essere superiore alla spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009.

## **PROGRAMMAZIONE DEI LAVORI PUBBLICI**

I nuovi principi contabili vengono ad interessare anche la programmazione dei lavori pubblici, anch' essa, infatti , deve rispettare il nuovo principio della competenza finanziaria sia nei tempi stimati nella conclusione dell'opera sia nel cronoprogramma dei pagamenti previsti in relazione all'esigibilità dell'obbligazione. Gli investimenti previsti nel bilancio 2017-2019 sono quelli risultanti dalla deliberazione del Commissario Straordinario (con i poteri della giunta comunale) n. 9 del 28/03/2017 avente ad oggetto " Programma triennale dei lavori pubblici 2017-2018-2019 ed elenco annuale 2017. Adozione" e s.m.

## **PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE PER IL TRIENNIO 2016/2018**

Si rinvia alla deliberazione del Commissario Straordinario n. 18 del 30.03.2017

## **PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI**

Il Piano delle alienazioni è stato redatto in conformità alla normativa vigente con la quale il legislatore impone all'ente locale, al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, l'individuazione di apposito elenco di singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di missione.

Con deliberazione del Commissario Straordinario (con i poteri del Consiglio Comunale) n. 5 del 30-03-2017 è stato approvato il piano della alienazioni, monetizzazione e valorizzazione 2017-2019 con il quale si è provveduto al finanziamento del debito fuori bilancio derivante da sentenza esecutiva, in attesa di riconoscimento, per l'ammontare di euro 315.072,82 ; importo già addebitato e corrisposto dal tesoriere comunale in quanto oggetto di pignoramento presso terzi.

## **VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE**

Con l'approvazione della nota di aggiornamento al DUP la gestione commissariale ha voluto assegnare precisi indirizzi in materia di Amministrazione trasparente ed efficienza, sviluppo del territorio, mobilità e politiche energetiche, ambiente e sostenibilità, , risorse finanziarie e tributarie, polizia urbana e contrasto all'abusivismo. Tra i principali obiettivi contenuti nel Documento Unico di Programmazione, priorità alla riorganizzazione della macchina comunale, all'efficienza degli uffici, all'innovazione dei processi e degli strumenti nei servizi al cittadino, alla razionalizzazione del contenzioso. Impegno per il recupero delle risorse tributarie e finanziarie e per garantire la sicurezza stradale e il presidio costante del territorio.

Ionadi, lì 30/03/2017

Il Commissario Straordinario  
Dr.ssa Maria Rosa Luzzza

