

**COMUNE di VILLAROSA**

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

**PERIODO: 2016 - 2017 - 2018**

## **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.

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

# SEZIONE STRATEGICA

## 1. 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.

Nella sezione strategica vengono riportate le politiche di mandato che l'ente intende sviluppare nel corso del triennio, declinate in programmi,

che costituiscono la base della successiva attività di programmazione di medio/breve termine che confluisce nel Piano triennale ed annuale della

performance.

Le linee Programmatiche, che attengono a vari ambiti di intervento dell'Ente, sono state così denominate:

1. - PERSONALE
2. - TURISMO
3. - CULTURA
4. - POLITICHE SCOLASTICHE
5. - POLITICHE SOCIALI
6. - URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO

## I contenuti programmatici della Sezione Strategica



DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE  
2016 - 2017 - 2018

# ANALISI DI CONTESTO

Comune di VILLAROSA

## 2. 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 economico 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.

L'esigenza del contenimento della spesa pubblica oltre a quella di ottimizzare ed incrementare e l'efficacia induce e moderne amministrazioni ad adottare il sistema di "spending review" ovvero la revisione della spesa pubblica.

Il primo atto dell'amministrazione Costanza sarà quello di dimezzare l'indennità di carica degli amministratori; inoltre proporrà al Consiglio Comunale di rinunciare la gettone di presenza. Le somme saranno destinate ad un apposito capitolo che servirà per le emergenze amministrative. L'amministrazione comunale vista come azienda che produce reddito, che evita le spese superflue. Il patrimonio non è più considerato in una visione statica ma in una visione dinamica, quale strumento strategico della gestione finanziaria.

Attraverso un attenta politica di dismissioni e un aumento della redditività dei beni dati in concessione o locali a terzi, il patrimonio, può diventare lo strumento attraverso il quale raggiungere un riequilibrio finanziario. Il piano delle alienazioni immobiliari dovrà comprendere tutti gli immobili di proprietà del Comune che non sono stati utilizzati per finalità istituzionali e che possono essere valorizzati.

## **Aspetti economici**

Il bilancio di competenza del Comune di Villarosa presenta un pareggio economico molto risicato. A fronte di spese certe si registra un trend in diminuzione delle entrate, principalmente dovuto ad una progressiva contrazione dei trasferimenti sia statali che regionali, causta da note difficoltà finanziarie in cui versa l'intero sistema Paese.

La nuova sfida degli enti locali è dunque quella di sostenersi con entrate proprie ed avviare da un tempo programmi virtuosi tendenti ad una progressiva riduzione della spesa.

La soluzione potrebbe essere quella di aumentare le aliquote fiscali dei tributi locali (es: IMU, IRPEF, Addizionale Comunale) decisioni che gli amministratori devono valutare a fondo, data la gravosa difficoltà economica dei cittadini. Sarebbe auspicabile una rivisitazione delle voci di spesa, riducendo quelle non essenziali ed eliminando quelle voluttuarie.

E' pur vero che le spese del bilancio di Villarosa sono rappresentate per circa il 95% da spese obbligatorie, di cui quelle più significative appartengono al personale (47%), costi energetici ed utenze varie (8%), spese nell'ambito di servizi sociali resi ai cittadini meno abbienti (9%), servizio per la raccolta rifiuti(13%), altro (18%).

E' evidente che la rigidità strutturale della spesa quasi non lascia margini di manovra per l'effettuazione di tagli significativi, tali da incidere sul risultato di esercizio, ma gli sforzi dell'Amministrazione Pubblica possono orientarsi verso l'adozione di misure atte a realizzare una migliore razionalizzazione della spesa.

In tal senso si riportano alcuni interventi di carattere strutturale che garantirebbero riduzioni di spesa e recupero di entrate.

- Accorpamento di funzioni tra Enti Locali;
- Risparmio energetico;
- Avvio della raccolta differenziata dei rifiuti;
- Raggruppamento di centri di costo.

Sul fronte delle entrate si riportano:

- Corretta valorizzazione degli immobili Comunali;
- Revisione dei canoni di locazione degli immobili concessi in uso a terzi;
- Recupero residui mutui di immediata spendibilità;
- Programmi di puntuale accertamento fiscale da realizzare con un migliore impiego del personale in forza all'Ente.

## **Aspetti finanziari**

L'ente presenta delle difficoltà finanziarie che impongono il ricorso all'anticipazione di cassa. Ciò si verifica quando le uscite precedono le entrate, determinando una crisi di liquidità a cui si sopperisce facendo ricorso al prestito di denaro, con l'aggravio per l'ente dei relativi interessi passivi.

Occorrerebbe rallentare le spese in attesa che si manifestino le entrate. Questo differimento temporale, consentirebbe all'ente di onorare gli impegni assunti con i fornitori e di rispettare i tempi di pagamento imposti dalle norme vigenti.

E' doveroso ricordare che la manifestazione finanziaria delle principali voci in entrata non dipende da fattori rinvenibili all'interno dell'ente, essendo rimessa alla volontà dei soggetti trasferenti.

Al contrario l'ente può programmare e anticipare la manifestazione finanziaria delle entrate tributarie, facendo ricorso ad una migliore riorganizzazione del personale in forza.

### **Vincoli normativi esterni**

E' noto che al fine di ridurre il debito pubblico da qualche anno sono stati fissati i vincoli stringenti alla spesa con particolare riferimento a quella per investimenti.

Le norme a cui si fa riferimento sono conosciute come regole del patto di stabilità interno. In sintesi l'Ente deve raggiungere degli obiettivi predeterminati, pena l'applicazione di sanzioni rilevanti per l'economia e le finanze del Comune.

Le manovre attuate da parte degli amministratori devono dunque essere preordinate ed inserite nell'ambito delle vigenti regole.

### **Cultura**

Cultura intesa come risorsa e opportunità di lavoro.

Il concorso musicale Salvatore Gioia, pensato per la rinascita culturale di Villarosa, è il primo passo.

Cultura è anche recupero del patrimonio archeologico, e del patrimonio di archeologia industriale con relativo utilizzo a fini turistici.

Così come il progetto per la valorizzazione dell'area attorno al Lago Morello che deve diventare zona di interesse naturalistico e turistico.

### **Decoro**

In una città più bella si vive meglio per questo, oltre la pulizia intesa come raccolta differenziata, l'amministrazione si adopererà per l'eliminazione delle erbacce per le vie del paese.

Abbiamo in programma di fornire ai privati gli strumenti necessari per l'attuazione di progetti di valorizzazione del paese e di costruito in genere, per ridare dignità ad un centro storico da tempo vittima dell'incuria e di scelte individuali.

### **Sport**

Vogliamo dare più opportunità ai nostri ragazzi, per questo oltre alle già esistenti attività abbiamo in programma la valorizzazione di altri sport scherma, basket, palla a mano, etc.

### **Interventi per la valorizzazione del patrimonio archeologico del territorio di Villarosa**

Gli scavi condotti negli ultimi cinque anni nel sito archeologico di monte Giulfo hanno consentito la scoperta di un'importante città del periodo greco con strutture legate all'impianto urbano e monumenti che rientrano nella sfera del sacro e funeraria. Inoltre un numero considerevole di oggetti, rappresentano un'occasione di sviluppo di un percorso museale che era impensabile prima dell'avvio della ricerca archeologica nella montagna monte Giulfo.

Un patrimonio del passato villarosano che non può essere abbandonato e che non deve essere visto in termini di sviluppo culturale ed economico, in sinergia con le altre strutture come Villa Lucrezia, il Paese Museo di Villapriolo.

Pertanto nel programma è prevista:

- Prosecuzione dei lavori di scavo;
- Progettazione e realizzazione di interventi di restauro;
- Realizzazione di un *antiquarium* che deve esporre i reperti rinvenuti;
- Pubblicazione dei risultati delle ricerche archeologiche;
- Interventi di valorizzazione di tale patrimonio.

### **Solidarietà e assistenza**

Villarosa è un piccolo comune che, negli ultimi quaranta anni, ha risentito particolarmente della cessazione dell'attività mineraria e del mancato aggiornamento delle tecniche agricole, subendo un forte tasso di disoccupazione e un continuo fenomeno migratorio.

Oggi il reddito pro capite di Villarosa è medio-basso con sacche di indigenza e povertà che spesso portano ad una rassegnazione apatica che viene scaricata sui minori con disinteresse verso la scuola incoraggiando il mito del facile arricchimento.

Per arginare questo fenomeno si propongono alcuni progetti per favorire l'integrazione dei giovani.

**Servizio educativo domiciliare** per l'assistenza di minori in stato di disagio e in situazioni a rischio a causa di contesti familiari fragili.

L'obiettivo principale è la permanenza del minore nel suo ambiente familiare, sostenendo la famiglia nel suo ruolo educativo; la guida all'igiene personale e alla cura della casa; il potenziamento dei processi di contrasto alla dispersione scolastica; lo stimolo alla partecipazione del minore alla vita sociale.

I destinatari di questo progetto sono le famiglie con minori già seguiti dal tribunale per i minorenni o i minori che vivono in contesti difficili e quindi segnalati per la carenza di risposte educative efficaci.

Il progetto già sviluppato è finanziato dalla Regione Siciliana al 90% con un costo previsto a carico del bilancio comunale di € 2.500,00 annui.

**Istituzione di borse di studio a studenti di famiglie bisognose per incentivare l'impegno scolastico e universitario.**

L'obiettivo principale è quello di incentivare la cultura e sostenere il diritto allo studio investendo sugli studenti meritevoli che abbiano residenza a Villarosa si ritiene di potere istituire due borse di studio: Diploma di scuola media inferiore, Diploma di scuola media superiore, Laurea Triennale.

Il progetto può essere finanziato con il fondo speciale realizzato con i risparmi sulle indennità degli amministratori e dovrebbe avere un costo di € 6.000,00 annui.

**Progetto super-abili per l'inserimento e l'integrazione nel mondo del lavoro delle persone abili.**

Il progetto è stato presentato dal comune di Enna, e il comune di Villarosa si è proposto quale amministrazione partner del progetto in considerazione della sua validità socio assistenziale nei confronti dei disabili. Il progetto consisterà nell'inclusione in attività di pubblica utilità dei soggetti con disabilità.

Il progetto può essere finanziato dal Ministero dell'Interno con un contributo a carico del Comune di Villarosa di € 6.000,00 annui.

### **Costituzione di un fondo contro l'emarginazione dei giovani di famiglie bisognose.**

L'obiettivo di consentire anche ai bambini ed ai ragazzi di famiglie in ristrettezze economiche di frequentare le scuole delle associazioni sportive artistiche presenti nel territorio del Comune di Villarosa. Si prevede la creazione di un fondo da finanziare in bilancio con una previsione di € 10.000,00 che consentirebbe di pagare le quote associative per venti soggetti.

### **Centro di aggregazione per i minori di difficoltà**

Il progetto prevede l'attivazione di laboratori, l'organizzazione di attività culturali e ricreative ed il supporto scolastico.

Il progetto, rivolto a venti minori verrà assicurato dalla figura dell'assistente sociale, dell'educatore, dei volontari e dall'utilizzo degli ex articolisti. Il tutto in sinergia con le agenzie educative e scolari del territorio (Parrocchie, Associazioni di Volontariato, Scuola) con il Tribunale dei Minorenni e il Consultorio familiare.

Il costo del progetto si riduce all'acquisto di materiale di consumo che può essere stimato in €2.000,00 annui, ma richiede che il comune rientri nella disponibilità di locali idonei attualmente ceduti in uso gratuito a terzi.

## 2.1 CARATTERISTICHE DELLA POPOLAZIONE, DEL TERRITORIO E DELLA STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ENTE

### 2.1.1 POPOLAZIONE

Popolazione legale all'ultimo censimento				5.131
Popolazione residente a fine 2014 (art.156 D.Lvo 267/2000)			n.	5.038
	di cui:	maschi	n.	2.422
		femmine	n.	2.690
	nuclei familiari		n.	2.086
	comunità/convivenze		n.	4
Popolazione al 1 gennaio 2014			n.	5.112
Nati nell'anno	n.	46		
Deceduti nell'anno	n.	68		
		saldo naturale	n.	-22
Immigrati nell'anno	n.	62		
Emigrati nell'anno	n.	114		
		saldo migratorio	n.	-52
Popolazione al 31-12-2014			n.	5.038
di cui				
In età prescolare (0/6 anni)			n.	317
In età scuola dell'obbligo (7/14 anni)			n.	415
In forza lavoro 1. occupazione (15/29 anni)			n.	943
In età adulta (30/65 anni)			n.	2.449
In età senile (oltre 65 anni)			n.	914

Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2010	0,94 %
	2011	0,94 %
	2012	0,65 %
	2013	0,65 %
	2014	0,65 %
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2010	1,02 %
	2011	1,02 %
	2012	1,43 %
	2013	1,43 %
	2014	1,43 %

### 2.1.2 – CONDIZIONE SOCIO-ECONOMICA DELLE FAMIGLIE

La situazione economia e sociale della maggior parte dei nuclei familiari presenti nel territorio, presenta forti situazioni di disagio sociale, dovuto soprattutto alla mancanza di possibilità lavorative stabili e certe.

Ciò implica la necessità di allocare nel Bilancio del Comune ingenti somme necessarie per l'erogazioni di sussidi una tantum, pagare le rette di ricovero di familiari disabili e/o anziani, etc.

### 2.1.3 – ECONOMIA INSEDIATA

Nel Comune di Villarosa risultano insediati:

n. 85 esercizi commerciali

n. 124 insediamenti produttivi (di cui 33 IAP, 76 Agricoltori primari e 6 Aziende Agricole)

n. 42 artigiani

## 2.1.4 TERRITORIO

<b>Superficie in Kmq</b>			55,00
<b>RISORSE IDRICHE</b>			
	* Laghi		1
	* Fiumi e torrenti		0
<b>STRADE</b>			
	* Statali	Km.	12,00
	* Provinciali	Km.	10,00
	* Comunali	Km.	20,00
	* Vicinali	Km.	43,00
	* Autostrade	Km.	0,00
<b>PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI</b>			
Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione			
* Piano regolatore adottato	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>	
* Piano regolatore approvato	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>	D.A. 162 del 25/02/2009
* 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"/>	
<b>PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI</b>			
* Industriali	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>	
* Artiginali	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>	
* Commerciali	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>	
* Altri strumenti (specificare)	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)			
	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>	
		<b>AREA INTERESSATA</b>	<b>AREA DISPONIBILE</b>
<b>P.E.E.P.</b>	mq.	91.600,00	mq. 0,00
<b>P.I.P.</b>	mq.	21.000,00	mq. 0,00

## 2.1.5 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	6	0	C.1	23	4
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	3	C.3	0	6
A.4	0	3	C.4	0	13
A.5	0	0	C.5	0	0
B.1	11	38	D.1	5	3
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	6	2	D.3	1	1
B.4	0	4	D.4	0	2
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	0	0
B.7	0	0	Dirigente	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>23</b>	<b>50</b>	<b>TOTALE</b>	<b>29</b>	<b>29</b>

#### Totale personale al 31-12-2014:

di ruolo n.	38
fuori ruolo n.	41

AREA TECNICA			AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N <sup>^</sup> . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N <sup>^</sup> . in servizio
A	2	0	A	1	1
B	9	9	B	2	7
C	3	3	C	6	7
D	1	1	D	1	1
Dir	0	0	Dir	0	0
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N <sup>^</sup> . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N <sup>^</sup> . in servizio
A	0	0	A	1	1
B	0	6	B	1	9
C	2	1	C	8	10
D	1	1	D	2	2
Dir	0	0	Dir	0	0
ALTRE AREE			TOTALE		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N <sup>^</sup> . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N <sup>^</sup> . in servizio
A	2	4	A	6	6
B	5	13	B	17	44
C	4	2	C	23	23
D	1	1	D	6	6
Dir	0	0	Dir	0	0
			<b>TOTALE</b>	<b>52</b>	<b>79</b>

Dato atto che in data 16/02/2016 con delibera di Giunta Municipale n. 31 è stata rideterminata la dotazione organica dell'Ente, come si evince dalla tabella sottostante:

COMUNE DI VILLAROSA - RIDETERMINAZIONE DOTAZIONE ORGANICA COMPLESSIVA DELL'ENTE									COSTO TEORICO VECCHIA DOTAZIONE ORGANICA		COSTO TEORICO NUOVA DOTAZIONE ORGANICA		differenza TEORICA
categoria professionale	Posti previsti in D.O. delibera di G.M. n. 201 del 24/11/2014	Variazioni +/-	Totale previsione posti in nuova D.O.	Posti occupati	Posti vacanti	dipendenti per cui è previsto il prepensionamento entro il 2016 (valore numerico in detrazione)	Esemplificazione dei nuovi profilo professionali	Percentuale impegno	Stip.Tabellare iniziale -13^-IVC-RIA-Ind Specifica e di Posizione	Oneri riflessi CPDEL-INADEL-IRAP	Stip.Tabellare iniziale -13^-IVC-RIA-Ind Specifica e di Posizione	Oneri riflessi CPDEL-INADEL-IRAP	
D3	1	0	1	1	0	0	Funzionario Tecnico	Tempo Pieno	38.264,07	13.461,30	38.264,07	13.461,30	
D	1	0	1	0	1	0	Responsabile economico finanziario	Tempo Pieno	34.802,59	12.243,55	34.802,59	12.243,55	
D	1	0	1	1	0	0	Istruttore Direttivo di Vigilanza	Tempo Pieno	28.776,57	10.123,60	28.776,57	10.123,60	
D	2	-1	1	2	0	-1	Responsabile Amministrativo	Tempo Pieno	59.551,76	20.950,31	23.729,19	8.347,93	
D	1	0	1	0	1	0	Assistente sociale	Part-Time 55,56%	12.835,80	4.515,63	12.835,80	4.515,63	
C	18	-8	10	16	0	-6	Istruttore Amministrativo	Tempo Pieno	390.808,11	137.486,29	216.368,42	76.118,41	
C	2	0	2	2	0	0	Istruttore Tecnico	Tempo Pieno	42.897,62	15.091,38	42.897,62	15.091,38	
C	1	0	1	1	0	0	Istruttore Contabile Economo	Tempo Pieno	22.146,39	7.791,10	22.146,39	7.791,10	
C	2	1	3	1	2	0	Agente di P.M.	Tempo Pieno	44.688,48	15.721,41	67.032,72	23.582,11	
B3	4	0	4	4	0	-1	Collaboratore Amministrativo	Tempo Pieno	81.828,69	28.787,33	80.712,30	28.394,59	
B3	1	-1	0	1	0	0	Esecutore Applicato	Tempo Pieno	19.972,63	7.026,37	-	-	
B3	1	0	1	1	0	0	Messo notificatore	Tempo Pieno	19.961,71	7.022,53	19.961,71	7.022,53	
B	1	0	1	1	0	0	Esecutore Tecnico Elettricista	Tempo Pieno	18.886,46	6.644,26	18.886,46	6.644,26	
B	10	-10	0	0	0	0	Esecutore Tecnico/amministrativo	Part-Time 50%	94.432,30	33.221,28	-	-	
B	0	4	4	0	4	0	Esecutore Tecnico	Part-Time 50%	-	-	37.772,92	13.288,51	
B	0	3	3	0	3	0	Esecutore Amministrativo	Part-Time 50%	-	-	28.329,69	9.966,38	
B	0	3	3	0	3	0	Ausiliario del Traffico	Part-Time 50%	-	-	28.329,69	9.966,38	
A	2	0	2	2	0	0	Addetto ai servizi generali	Tempo Pieno	35.756,58	12.579,16	35.756,58	12.579,16	
A	3	0	3	3	0	0	Operatore tecnico	Tempo Pieno	53.613,81	18.861,34	53.613,81	18.861,34	
A	1	0	1	1	0	0	Operatore Tecnico Giardiniere	Tempo Pieno	17.875,82	6.288,71	17.875,82	6.288,71	
TOTALE	52	-9	43	37	14	-8			1.017.099,39	357.815,57	808.092,35	284.286,89	
										1.374.914,95		1.092.379,24	- 282.535,72

**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	<b>dott.ssa Anna Giunta</b>
Responsabile Settore Personale e Organizzazione	
Responsabile Settore Informatico	
Responsabile Settore Economico Finanziario	<b>dott. Angelo Di Dio</b>
Responsabile Settore LL.PP.	
Responsabile Settore Urbanistica	<b>Ing. Antonio Faraci</b>
Responsabile Settore Edilizia	
Responsabile Settore Sociale	
Responsabile Settore Cultura	
Responsabile Settore Polizia e Attività Produttive	<b>dott. Vincenzo Profeta</b>
Responsabile Settore Demografico e Statistico	
Responsabile Settore Tributi	
Responsabile Settore Farmacia	



## 2.2 ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI - ORGANISMI GESTIONALI

Denominazione	UM	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Consorzi	nr.	2	2	2	2
Aziende	nr.	0	0	0	0
Istituzioni	nr.	0	0	0	0
Società di capitali	nr.	3	3	3	3
Concessioni	nr.	0	0	0	0
Unione di comuni	nr.	0	0	0	0
Altro	nr.	0	0	0	0

### 2.2.1. Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

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

Società ed organismi gestionali	%
CONSORZIO ATO n. 5 ENNA - Via Trieste 13 Enna	1,670
ENNA EUNO SPA in Liquidazione - Piazza Garibaldi 1 Enna	2,908
SiciliaAmbiente SPA in liquidazione	0,200
Società per la regolamentazione del servizio di gestione dei rifiuti ATO 6 ENNA Piazza Garibaldi 2	3,223
Società Consortile Rocca di Cerere a r.l. Via Vulture, 34 - Enna	1,510

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

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

## 2.2.2 SOCIETA' PARTECIPATE

Denominazione	Indirizzo sito WEB	% Partec.	Funzioni attribuite e attività svolte
CONSORZIO ATO n. 5 ENNA - Via Trieste 13 Enna		1,670	Attivit degli Organi legislativi ed esecutivi, centrali e locali; amministrazione finanziaria; amministrazioni regionali, provinciali e comunali (100%)
ENNA EUNO SPA in Liquidazione - Piazza Garibaldi 1 Enna		2,908	Ricerca e sviluppo sperimentale nel campo delle altre scienze naturali e dell'ingegneria (50%) - Raccolta dei rifiuti (25%) - Trattamento e smaltimento dei rifiuti (15%)
SiciliaAmbiente SPA in liquidazione		0,200	Collaudi ed analisi tecniche di prodotti (50%) - Raccolta, trattamento e fornitura di acqua (25%) - Gestione delle reti fognarie (15%) - Raccolta di rifiuti non pericolosi (10%)
Societa per la regolamentazione del servizio di gestione dei rifiuti ATO 6 ENNA Piazza Garibaldi 2		3,223	Inattiva
Societa Consortile Rocca di Cerere a rl Via Vulturo, 34 - Enna		1,510	Ricerca e sviluppo sperimentale nel campo delle scienze sociali e umanistiche

**3. INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA RELATIVI ALLE RISORSE E AGLI IMPIEGHI E SOSTENIBILITA'  
ECONOMICO FINANZIARIA ATTUALE E PROSPETTICA**

*VEDI DELIBERA DI C.C. N. 20 DEL 28/04/2016 - PIANO TRIENNALE DELLE OO.PP. ALLEGATO AL PRESENTE DUP CHE NE  
FORMA PARTE INTEGRANTE E SOSTANZIALE*

---

# 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.

## FONTI DI FINANZIAMENTO

### Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2013 (accertamenti)	2014 (accertamenti)	2015 (previsioni)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	2.500.193,81	2.378.350,29	2.522.753,73	2.341.010,49	2.320.648,53	2.320.648,53	- 7,204
Contributi e trasferimenti correnti	2.251.081,13	1.939.201,66	2.043.887,05	2.214.825,90	2.200.145,53	1.829.252,75	8,363
Extratributarie	212.763,63	299.261,34	338.497,00	185.530,00	172.530,00	169.530,00	- 45,190
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>4.964.038,57</b>	<b>4.616.813,29</b>	<b>4.905.137,78</b>	<b>4.741.366,39</b>	<b>4.693.324,06</b>	<b>4.319.431,28</b>	<b>- 3,338</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			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	1.191,95	116.514,28	6.082,00	0,00	675,097
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>4.964.038,57</b>	<b>4.616.813,29</b>	<b>4.906.329,73</b>	<b>4.857.880,67</b>	<b>4.699.406,06</b>	<b>4.319.431,28</b>	<b>- 0,987</b>
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	350.174,53	257.440,39	1.123.521,30	819.800,00	192.571,00	152.571,00	- 27,032
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	0,00	0,00	0,00	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			
- finanziamento investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	0,00	0,00	1.455,37	127.732,31	1.250,00	0,00	676,621
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>350.174,53</b>	<b>257.440,39</b>	<b>1.124.976,67</b>	<b>947.532,31</b>	<b>193.821,00</b>	<b>152.571,00</b>	<b>- 15,773</b>
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	145.527,95	488.437,29	800.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	525,000
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>145.527,95</b>	<b>488.437,29</b>	<b>800.000,00</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>525,000</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>5.459.741,05</b>	<b>5.362.690,97</b>	<b>6.831.306,40</b>	<b>10.805.412,98</b>	<b>9.893.227,06</b>	<b>9.472.002,28</b>	<b>58,174</b>

## Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2013 (riscossioni)	2014 (riscossioni)	2015 (previsioni cassa)	2016 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	2.804.526,10	2.111.340,44	1.074.333,48	2.354.744,60	119,181
Contributi e trasferimenti correnti	1.695.122,54	1.834.450,73	908.916,74	2.178.291,38	139,657
Extratributarie	224.667,18	216.138,98	912.771,48	810.754,74	- 11,176
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>4.724.315,82</b>	<b>4.161.930,15</b>	<b>2.896.021,70</b>	<b>5.343.790,72</b>	<b>84,521</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 CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>4.724.315,82</b>	<b>4.161.930,15</b>	<b>2.896.021,70</b>	<b>5.343.790,72</b>	<b>84,521</b>
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	164.544,15	180.427,05	-500.827,82	937.283,81	-287,146
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	59.387,05	59.387,05	0,000
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>164.544,15</b>	<b>180.427,05</b>	<b>-882.881,54</b>	<b>996.670,86</b>	<b>-212,888</b>
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	145.527,95	488.437,29	0,00	5.000.000,00	0,000
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>145.527,95</b>	<b>488.437,29</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>0,000</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>5.034.387,92</b>	<b>4.830.794,49</b>	<b>2.013.140,16</b>	<b>11.340.461,58</b>	<b>463,322</b>

## ANALISI DELLE RISORSE

### ENTRATE TRIBUTARIE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2013 (accertamenti)	2014 (accertamenti)	2015 (previsioni)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	2.500.193,81	2.378.350,29	2.522.753,73	2.341.010,49	2.320.648,53	2.320.648,53	- 7,204

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2016 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2013 (riscossioni)	2014 (riscossioni)	2015 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	2.804.526,10	2.111.340,44	1.074.333,48	2.354.744,60	119,181

### CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2013 (accertamenti)	2014 (accertamenti)	2015 (previsioni)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	2.251.081,13	1.939.201,66	2.043.887,05	2.214.825,90	2.200.145,53	1.829.252,75	8,363

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2016 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2013 (riscossioni)	2014 (riscossioni)	2015 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	1.695.122,54	1.834.450,73	908.916,74	2.178.291,38	139,657

## Valutazione dei trasferimenti erariali programmati in rapporto ai trasferimenti medi nazionali, regionali e provinciali:

L'evoluzione dei trasferimenti statali, subisce nell'esercizio 2016 una battuta d'arresto rispetto al trend di diminuzione registrato negli anni passati.

Seppure è doveroso ricordare che il Fondo di Solidarietà Comunale, che ha sostituito quasi integralmente il Contributo Ordinario dello Stato, altro non è se non il gettito IMU raccolto dai comuni e redistribuito dallo Stato al fine di intervenire in maniera perequativa per non creare squilibri eccessivi fra gli Enti Locali.

## Considerazioni sui trasferimenti regionali in rapporto alle funzioni delegate o trasferite, ai piani o programmi regionali di settore:

I trasferimenti regionali continuano ad essere ridotti in maniera irrazionale e senza alcun criterio di logicità e razionalità. Inoltre, le assegnazioni vengono fatte con eccessivo ritardo, impendendo di fatto una seria e serena programmazione per l'Ente.

## Illustrazione altri trasferimenti correlati ad attività diverse (convenzioni, elezioni, Leggi speciali ecc.):

Fra i trasferimenti da parte di altri Enti, si registra il trasferimento da parte dell'Asp della quota di compartecipazione alle rette di ricovero dei soggetti disabili. Bisogna sottolineare, anche in questo caso, il notevole ritardo con cui l'Asp riconosce il debito e lo onora; ritardi che talvolta si sommano in anni, rendendo ancora più difficile la possibilità di tenere una contabilità armonizzata che rispetti i vincoli di cassa.

## PROVENTI EXTRA TRIBUTARI

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2013 (accertamenti)	2014 (accertamenti)	2015 (previsioni)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	212.763,63	299.261,34	338.497,00	183.530,00	172.530,00	169.530,00	- 45,780

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2016 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2013 (riscossioni)	2014 (riscossioni)	2015 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	224.667,18	216.138,98	912.771,48	977.004,83	7,037

## ANALISI DELLE RISORSE FINANZIARIE IN CONTO CAPITALE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2013 (accertamenti)	2014 (accertamenti)	2015 (previsioni)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Alienazione beni e trasferimenti capitale	350.174,53	257.440,39	1.123.521,30	819.800,00	192.571,00	152.571,00	- 27,032
Oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	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>350.174,53</b>	<b>257.440,39</b>	<b>1.123.521,30</b>	<b>819.800,00</b>	<b>192.571,00</b>	<b>152.571,00</b>	<b>- 27,032</b>

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2016 (previsioni cassa)	% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2013 (riscossioni)	2014 (riscossioni)	2015 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Alienazione beni e trasferimenti capitale	164.544,15	180.427,05	-500.827,82	937.283,81	-287,146
Oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	59.387,05	59.387,05	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE</b>	<b>164.544,15</b>	<b>180.427,05</b>	<b>-441.440,77</b>	<b>996.670,86</b>	<b>-325,776</b>

## VERIFICA LIMITI DI INDEBITAMENTO

Previsioni	2016	2017	2018
(+) Spese interessi passivi	151.461,70	124.720,32	121.785,68
(+) Quote interessi relative a delegazioni	0,00	0,00	0,00
(-) Contributi in conto interessi	0,00	0,00	0,00
<b>(=) Spese interessi nette (Art.204 TUEL)</b>	<b>151.461,70</b>	<b>124.720,32</b>	<b>121.785,68</b>

	Accertamenti 2014	Previsioni 2015	Previsioni 2016
Entrate correnti	4.616.813,29	4.905.137,78	4.737.366,39

	% anno 2016	% anno 2017	% anno 2018
% incidenza interessi passivi su entrate correnti	3,280	2,542	2,570

## RISCOSSIONE DI CREDITI E ANTICIPAZIONE DI CASSA

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2013 (accertamenti)	2014 (accertamenti)	2015 (previsioni)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	145.527,95	488.437,29	800.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	525,000
<b>TOTALE</b>	<b>145.527,95</b>	<b>488.437,29</b>	<b>800.000,00</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>525,000</b>

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2016 (previsioni cassa)	% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2013 (riscossioni)	2014 (riscossioni)	2015 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	145.527,95	488.437,29	0,00	5.000.000,00	0,000
<b>TOTALE</b>	<b>145.527,95</b>	<b>488.437,29</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>0,000</b>

#### **4. ELENCO DEI BENI DELL'ENTE**

*VEDI DELIBERA DI C.C. N. 34 DEL 12/09/2016 - PIANO VALORIZZAZIONE E DISMISSIONI BENI IMMOBILI, AI SENSI DELL'ART. 58 DEL D.L. N. 112/2008, CONVERTITO NELLA LEGGE N. 133/2008 – ANNO 2016 ALLEGATO AL PRESENTE DUP CHE NE FORMA PARTE INTEGRANTE E SOSTANZIALE*

## 5. EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DI BILANCIO

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		18.755,78		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	116.514,28	6.082,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	54.343,37	54.343,37	54.343,37
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	4.741.366,39 0,00	4.693.324,06 0,00	4.319.431,28 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)	4.699.487,18 6.082,00 16.000,00	4.504.943,21 0,00 20.000,00	4.119.614,51 0,00 30.000,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	134.666,50 0,00	140.119,48 0,00	145.473,40 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-30.616,38	0,00	0,00
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (**) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	30.616,38 0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
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 CORRENTE (***)</b>				
<b>O=G+H+I-L+M</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (**)	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	127.732,31	1.250,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	819.800,00	192.571,00	152.571,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
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
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	947.532,31 1.250,00	193.821,00 0,00	152.571,00 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>

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>				
	<b>W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(\*) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.

(\*\*) E' consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. E' consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concemente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(\*\*\*) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.



## **6. COERENZA E COMPATIBILITÀ PRESENTE E FUTURA CON LE DISPOSIZIONI DEL PATTO DI STABILITÀ INTERNO E CON I VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA.**

Il comma 18 dell'art. 31 della legge 183/2011 dispone che gli enti sottoposti al patto di stabilità devono iscrivere in bilancio le entrate e le spese correnti in termini di competenza in misura tale che, unitamente alle previsioni dei flussi di cassa di entrate e spese in conto capitale, al netto della riscossione e concessione di crediti (Titolo IV delle entrate e titolo II delle uscite), sia consentito il Raggiungimento dell'obiettivo programmatico del patto per il triennio di riferimento. Pertanto la previsione di bilancio annuale e pluriennale e le successive variazioni devono garantire il rispetto del saldo obiettivo.

Il Comune di Villarosa, per l'anno 2016, rispetta i vincoli di finanza pubblica e scaturisce un saldo positivo di €. 128.000,00.

Denominazione dell'ente				
COMUNE DI VILLAROSA				
Provincia				
PROVINCIA DI ENNA				
BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018				
Prospetto verifica rispetto dei vincoli di finanza pubblica (da allegare al bilancio di previsione e alle variazioni di bilancio - art.1, comma 712, Legge di stabilità 2016)				
EQUILIBRIO ENTRATE FINALI - SPESE FINALI		2016	2017	2018
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (solo per l'esercizio 2016)	(+)	117		
B) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (solo per l'esercizio 2016)	(+)	128		
C) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	2341	2321	2321
D1) Titolo 2 - Trasferimenti correnti	(+)	2167	2152	1781
D2) Contributo di cui all'art. 1, comma 20, legge di stabilità 2016 (solo 2016 per i comuni)	(-)	0		
D2) Contributo di cui all'art. 1, comma 683, legge di stabilità 2016 (solo 2016 per le regioni)	(-)	0		
D) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica (D=D1-D2-D3)	(+)	2167	2152	1781
E) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	186	173	170
F) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	820	193	153
G) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0	0	0
H) ENTRATE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (H=C+D+E+F+G)	(+)	5514	4839	4425

I1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	4693	4505	4120
I2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (solo per il 2016)	(+)	6		
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente <sup>(1)</sup>	(-)	16	20	30
I4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0	0	0
I5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) <sup>(2)</sup>	(-)	0	0	0
I6) Spese correnti per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali)	(-)	0		
I7) Spese correnti per sisma maggio 2012, finanziate secondo le modalità di cui all'art. 1, comma 441, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali dell'Emilia Romagna, Lombardia e Veneto)	(-)	0		
<b>I) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4-I5-I6-I7)</b>	<b>(+)</b>	<b>4683</b>	<b>4485</b>	<b>4090</b>

L2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (solo per il 2016)	(+)	1		
L3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale <sup>(1)</sup>	(-)	0	0	0
L4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) <sup>(2)</sup>	(-)	0	0	0
L5) Spese per edilizia scolastica di cui all'art. 1, comma 713, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali)	(-)	0		
L6) Spese in c/capitale per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali)	(-)	0		
L7) Spese in c/capitale per sisma maggio 2012, finanziate secondo le modalità di cui all'art. 1, comma 441, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali dell'Emilia Romagna, Lombardia e Veneto)	(-)	0		
L8) Spese per la realizzazione del Museo Nazionale della Shoah di cui all'art. 1, comma 750, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per Roma Capitale)	(-)	0		
<b>L) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (L=L1+L2-L3-L4-L5-L6-L7-L8)</b>	<b>(+)</b>	<b>948</b>	<b>194</b>	<b>153</b>
<b>M) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria</b>	<b>(+)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>N) SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (N=I+L+M)</b>		<b>5631</b>	<b>4679</b>	<b>4243</b>
<b>O) SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (O=A+B+H-N)</b>		<b>128</b>	<b>160</b>	<b>182</b>
Spazi finanziari ceduti o acquisiti ex art. 1, comma 728, Legge di stabilità 2016 (patto regionale) <sup>(3)</sup>	(-)/(+)	0	0	0
Spazi finanziari ceduti o acquisiti ex art. 1, comma 732, Legge di stabilità 2016 (patto nazionale orizzontale)(solo per gli enti locali) <sup>(4)</sup>	(-)/(+)	0	0	0
Patto regionale orizzontale ai sensi del comma 141 dell'articolo 1 della legge n. 220/2010 anno 2014 <sup>(solo per gli enti locali)</sup> <sup>(5)</sup>	(-)/(+)	0		
Patto regionale orizzontale ai sensi del comma 480 e segg. dell'articolo 1 della legge n. 190/2014 anno 2015 (solo per gli enti locali) <sup>(5)</sup>	(-)/(+)	0	0	
Patto nazionale orizzontale ai sensi dei commi 1-7 dell'art. 4-ter del decreto legge n. 16/2012 anno 2014 (solo per gli enti locali) <sup>(5)</sup>	(-)/(+)	0		
Patto nazionale orizzontale ai sensi dei commi 1-7 dell'art. 4-ter del decreto legge n. 16/2012 anno 2015 (solo per gli enti locali) <sup>(5)</sup>	(-)/(+)	0	0	
<b>EQUILIBRIO FINALE (compresi gli effetti dei patti regionali e nazionali) <sup>(6)</sup></b>		<b>128</b>	<b>160</b>	<b>182</b>

## 7. LA SPESA PER RISORSE UMANE

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

<b>Previsioni</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Spese per il personale dipendente	2.025.985,60	1.853.237,82	1.716.672,12	1.720.372,12
I.R.A.P.	136.090,28	117.297,18	114.239,12	114.239,12
Spese per il personale in comando	0,00	0,00	0,00	0,00
Incarichi professionali art.110 comma 1-2 TUEL	33.175,60	26.800,00	16.000,00	0,00
Buoni pasto	5.646,00	7.000,00	9.000,00	9.000,00
Altre spese per il personale	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE GLOBALE SPESE PERSONALE</b>	<b>2.200.897,48</b>	<b>2.004.335,00</b>	<b>1.855.911,24</b>	<b>1.843.611,24</b>

  

<b>Descrizione deduzione</b>	<b>Previsioni 2015</b>	<b>Previsioni 2016</b>	<b>Previsioni 2017</b>	<b>Previsioni 2018</b>
	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DEDUZIONI SPESE PERSONALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

  

<b>TOTALE NETTO SPESE PERSONALE</b>	<b>2.200.897,48</b>	<b>2.004.335,00</b>	<b>1.855.911,24</b>	<b>1.843.611,24</b>
-------------------------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

*Il Responsabile dell'Area II*  
*Dott. Angelo Di Dio*

*IL SINDACO*  
*Francesco Costanza*