

DUP

Documento
Unico di
Programmazione
2017-2019

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

Comune di Ortona (CH)

Premessa

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

Sulla base di queste premesse, la nuova formulazione dell'art. 170 del TUEL, introdotta dal D.Lgs. n. 126/2014 e del Principio contabile applicato della programmazione, Allegato n. 4/1 del D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm., modificano il precedente sistema di documenti di bilancio ed introducono due elementi rilevanti ai fini della presente analisi:

- a) l'unificazione a livello di pubblica amministrazione dei vari documenti costituenti la programmazione ed il bilancio;
- b) la previsione di un unico documento di programmazione strategica per il quale, pur non prevedendo uno schema obbligatorio, si individua il contenuto minimo obbligatorio con cui presentare le linee strategiche ed operative dell'attività di governo di ogni amministrazione pubblica.

Il nuovo documento, che sostituisce il Piano generale di sviluppo e la Relazione Previsionale e programmatica, è il DUP – Documento Unico di Programmazione – e si inserisce all'interno di un processo di pianificazione, programmazione e controllo che vede il suo *incipit* nel Documento di indirizzi di cui all'art. 46 del TUEL e nella Relazione di inizio mandato prevista dall'art. 4 bis del D. Lgs. n. 149/2011, e che si conclude con un altro documento obbligatorio, quale la Relazione di fine mandato, ai sensi del DM 26 aprile 2014.

All'interno di questo disegno complessivo il DUP costituisce il documento di collegamento e di aggiornamento scorrevole di anno in anno che tiene conto di tutti gli elementi non prevedibili nel momento in cui l'amministrazione si è insediata.

In particolare il sistema dei documenti di bilancio delineato dal D.Lgs. 118/2011 si compone come segue:

- il Documento unico di programmazione (DUP);
- lo schema di bilancio che, riferendosi ad un arco della programmazione almeno triennale, comprende le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi ed è redatto secondo gli schemi previsti dall'allegato 9 al D.Lgs. n.118/2011, comprensivo dei relativi riepiloghi ed allegati indicati dall'art. 11 del medesimo decreto legislativo;
- la nota integrativa al bilancio finanziario di previsione.

Altra rilevante novità è costituita dallo “sfasamento” dei termini di approvazione dei documenti: nelle vigenti previsioni di legge, infatti, il DUP deve essere presentato al Consiglio Comunale di ciascun ente entro il 31 luglio dell’anno precedente a quello a cui la programmazione si riferisce, mentre lo schema di bilancio finanziario annuale deve essere approvato dalla Giunta e sottoposto all’attenzione del Consiglio nel corso della cosiddetta “*sessione di bilancio*” entro il 15 novembre. In quella sede potrà essere proposta una modifica del DUP al fine di adeguarne i contenuti ad eventuali modifiche di contesto che nel corso dei mesi potrebbero essersi verificati.

VALENZA E CONTENUTI DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

Il DUP rappresenta, quindi, lo strumento che permette l’attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e, nell’intenzione del legislatore, consente di fronteggiare in modo *permanente, sistemico ed unitario* le discontinuità ambientali e organizzative.

In quest’ottica esso costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il *presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione*.

Nelle previsioni normative il documento si compone di due sezioni: la *Sezione Strategica (SeS)* e la *Sezione Operativa (SeO)*. La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

La **Sezione Strategica (SeS)** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all’art. 46 comma 3 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell’ente. Il quadro strategico di riferimento è definito anche in coerenza con le linee di indirizzo della programmazione regionale e tenendo conto del concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con le procedure e i criteri stabiliti dall’Unione Europea.

In particolare, individua - in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica - le principali scelte che caratterizzano il programma dell’amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l’ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali, nonché gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

La **Sezione Operativa (SeO)** ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella SeS. In particolare, la SeO contiene la programmazione operativa dell’ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

Il suo contenuto, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella SeS, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell’ente.

LA SEZIONE STRATEGICA (SeS)

1 ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE

Questa sezione si propone di definire il quadro strategico di riferimento all'interno del quale si inserisce l'azione di governo della nostra amministrazione.

L'attività in questione deve essere necessariamente svolta prendendo in considerazione:

- a) lo scenario nazionale ed internazionale, per i riflessi che esso ha, in particolare dapprima con il Documento di Economia e Finanza (DEF) e poi con la legge di Stabilità, sul comparto degli enti locali;
- b) lo scenario regionale, al fine di analizzare i riflessi della programmazione regionale sul nostro ente;
- c) lo scenario locale, inteso come analisi del contesto socio-economico e di quello finanziario dell'ente, in cui si inserisce l'azione amministrativa del nostro Comune.

Partendo da queste premesse, la seguente parte del documento espone le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nell'ultimo scorcio del mandato amministrativo e che hanno un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'Ente vuole completare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione, sempre riferiti al periodo di mandato.

1.1 OBIETTIVI INDIVIDUATI DAL GOVERNO NAZIONALE

Il Documento di Economia e Finanza varato dal Consiglio dei Ministri l'8 aprile, rappresenta un quadro macroeconomico caratterizzato da un maggior deficit di bilancio. Il Governo intende azionare la leva del deficit per spingere la crescita: *"Il Governo ritiene inopportuno e controproducente adottare una intonazione più restrittiva di politica di bilancio in considerazione di diversi fatti", tra cui "i concreti rischi di deflazione e stagnazione, riconducibili al contesto internazionale, l'insufficiente coordinamento delle politiche fiscali nell'Eurozona" e "gli effetti perversi di manovre eccessivamente restrittive, che potrebbero finire per peggiorare, anziché migliorare il percorso di aggiustamento del rapporto debito /PIL".*

La politica strutturale di aggiustamento del debito, quindi, prosegue perché per il Governo non è ovviamente messa in discussione la riduzione dell'indebitamento, quanto nominale e strutturale, quanto la velocità di aggiustamento, che nelle attuali condizioni economiche è preferibile mantenere più lenta di quanto prescritto.

I cardini della politica economica del governo:

- Finanza pubblica sotto controllo: conti in ordine, debito in costante riduzione, rispetto del Patto di stabilità se pur in un percorso che vede slittare di un anno il raggiungimento del pareggio di bilancio

(dal 2018 al 2019), anche se le regole UE prevedono di ridurre il deficit strutturale dello 0,5% l'anno fino al conseguimento dell'obiettivo di medio termine.

- **Riforme strutturali:** l'elenco delle riforme comprende la pubblica amministrazione, la competitività, il mercato del lavoro, la giustizia, l'istruzione, al pari della politica fiscale, della revisione della spesa e della finanza per la crescita.
- **Investimenti:** per anni questa componente fondamentale del bilancio non ha potuto crescere come avrebbe dovuto a causa di una politica fortemente restrittiva. L'obiettivo è quello di passare da un rapporto investimenti/PIL del 16,5% a un valore intorno al 20%.

Variabili fondamentali:

- PIL
- debito
- deficit

Obiettivo del Governo:

- provare a spuntare anche per il 2017 margini di flessibilità: obiettivo minimo è l'1% del PIL, in tal modo il deficit del 2017 salirebbe dall'1,1% al 2,1%. Obiettivo massimo è spingere il deficit attorno al 2,5% del PIL. Nel primo caso la flessibilità sarebbe diretta a neutralizzare l'aumento dell'IVA e delle accise (15,4 miliardi), nel secondo caso si aprirebbero spazi per finanziare di circa 5 miliardi il taglio delle tasse;
- limitare il più possibile la revisione al ribasso delle stime sul Pil, in modo da determinare "la finanza per la crescita".

IL PIL

Per il 2016 la crescita del PIL, formalmente stimata a 1,6% lo scorso autunno, è rivista al ribasso: +1,2%, mentre per il 2017 la stima passa dall'1,6% all'1,4% e si attesta intorno al +1,5% nel 2018.

La spinta alla crescita dello 0,2% nel breve periodo e dell'1% nel lungo è garantita dalle nuove misure di finanza per la crescita.

Il taglio tuttavia non dovrebbe provocare un aumento del rapporto deficit/pil, rispetto al 2,4% del 2016, anche se questo ultimo saldo è ancora oggetto di attenzione da parte della Commissione Europea, impegnata a valutare gli spazi di flessibilità da concedere all'Italia.

La previsione del Pil nominale (quello che tiene conto dell'inflazione) è intorno al 2% a partire dal 2016 per arrivare a una quota non troppo distante dal 3% nel 2018 e 2019.

PIL

2015	2016 (DEF 2015)	2016 (DEF 2016)	2017	2018	2019
0,8	1,6	1,2	1,4	1,5	1,4

IL DEBITO

Il debito è in aumento ininterrotto da otto anni: il governo punta a ridurlo al 132,4% rispetto al 132,6% del 2015. Secondo le previsioni dell'autunno scorso, il rapporto debito/pil avrebbe dovuto scendere al 131,4% mentre la Commissione UE ha stimato che dovrebbe fermarsi al 132,4% nel 2016. È un rapporto che scende più lentamente del previsto: nel 2017 al 130,9% e nel 2018 al 128%.

DEBIO PUBBLICO MISURATO SUL PIL

2015	2016 (DEF 2015)	2016 (DEF 2016)	2017	2018	2019
132,7	131,4	132,4	130,9	128,0	123,8

Per contro, l'indebitamento degli enti territoriali scende a ritmi rapidi ed il debito residuo agli inizi del 2015 è pari ai livelli fatti registrare nel 2004: merito dell'inasprimento delle regole di finanza pubblica

che hanno migliorato sicuramente gli equilibri di bilancio, ma hanno tagliato drasticamente spazio agli investimenti.

IL DEFICIT

AUMENTO DEL DEFICIT NOMINALE PREVISTO NEI TENDENZIALI ALL'1,1% VERSO L'1,8%

Il ricorso alla flessibilità, che si propone anche per il 2017, comporta una stima del rapporto deficit/pil che risulta superiore di quasi un punto dell'obiettivo dell'1,1%: si arriva infatti ad un rapporto deficit/pil del 2,3% nel 2016 che si attesterà all'1,8% nel 2017, lo 0,7% in più rispetto, appunto, all'obiettivo dell'1,1% dello scorso autunno, garantendo di fatto altri 11 miliardi di flessibilità.

Il rapporto deficit-pil scenderà allo 0,9 nel 2018, mentre il 2019 è l'anno del raggiungimento del pareggio di bilancio.

L'obiettivo del 2,3% del 2016 sarà centrato con un aggiustamento amministrativo dello 0,1 % del PIL utilizzando le maggiori entrate della collaborazione volontaria con il contribuente per il rientro dei capitali dall'estero e senza ricorrere a manovre correttive.

Il Governo giustifica l'aumento del deficit programmatico 2017 dall'1,1% all'1,8% (differenza che vale 11 miliardi, rispetto ai 16 già utilizzati nel 2016), con l'utilizzo pieno delle clausole di flessibilità e con le circostanze eccezionali quali il deterioramento globale della crescita e l'inflazione. Non poteva essere altrimenti, visto che la flessibilità è stata già invocata dal Governo per l'anno in corso per un importo pari allo 0,8 del PIL e quindi è stato gioco forza individuare altri percorsi come il ricorso alle circostanze eccezionali testé citate.

INDEBITAMENTO NETTO MISURATO SUL PIL

2015	2016 (DEF 2015)	2016 (DEF 2016)	2017	2018	2019
-2,6	-2,2	-2,3	-1,8	-0,9	+0,1

Il saldo strutturale di bilancio o pareggio di bilancio

Secondo la nuova legislazione nazionale, che prende le mosse dalla revisione dei regolamenti europei attuata a ottobre 2011 con l'approvazione del cosiddetto Six Pack, l'equilibrio di bilancio si ottiene qualora il saldo strutturale, corretto per il ciclo e al netto delle misure *una tantum*, si attesti al livello dell'Obiettivo di Medio Periodo (Medium Term Objective - MTO). L'Obiettivo di Medio Periodo è un saldo di bilancio definito in termini strutturali, ossia al netto del ciclo economico e dei fattori temporanei, specifico per ciascun paese dell'UE. Questo dipende dal tasso di crescita potenziale di medio/lungo periodo, dal livello corrente del rapporto debito/PIL e dall'ammontare del valore attuale delle passività implicite dovute alle spese connesse con l'invecchiamento della popolazione.

Per l'Italia, l'MTO coincide con un saldo strutturale in pareggio.

Il saldo di bilancio corretto per il ciclo, o saldo strutturale, è l'indicatore che esprime la situazione dei conti pubblici coerente con il prodotto potenziale dell'economia, ossia al netto della componente ciclica e delle misure di bilancio *una tantum*.

Sulla base delle ultime stime del DEF, il saldo strutturale di bilancio migliorerebbe dal -1,2% del 2016 all'-1,1% del PIL nel 2017 e al -0,8 % nel 2018 fino al -0,2% nel 2019.

Il pareggio di bilancio, per la terza volta, slitta di un anno, dal 2018 al 2019.

Inflazione

Per Bruxelles quest'anno l'inflazione non supererà lo 0.3%, target ben lontano dal quel 2% cui sta tendendo la BCE con la sua politica monetaria espansiva.

Le stime forniscono un valore pari all'1,3% nel prossimo anno e all'1,6 nel 2018.

La strategia di politica economica punta su un ritmo di inflazione più sostenuto: per arrivare al target dell'1,3% nel 2017 rispetto allo 0,2% del 2016, si punta sulla capacità di spesa delle famiglie con ricadute sugli investimenti.

Il Governo in tal modo scommette sull'effetto di stimolo alla domanda interna derivante dal mancato aumento dell'IVA, oltre che dalla riforme strutturali e dalla ripresa degli investimenti.

Aree di intervento di interesse degli enti territoriali

Catasto: la revisione degli estimi catastali è citata nel crono programma delle riforme inserito nel Def. Oggetto di riforma, da attuare nel 2016-2018, saranno, in particolare, le complesse operazioni di allineamento delle basi dati, con l'obiettivo di unificare le informazioni cartografiche, censuarie e di pubblicità immobiliare.

Agenda Digitale: l'attuazione dell'Agenda digitale sarà agevolata dall'approvazione del Decreto legislativo che modifica il Codice dell'amministrazione digitale, previsto dalla legge delega di riforma della PA, per promuovere e rendere effettivi i diritti di cittadinanza digitale. Il nuovo Codice dell'amministrazione digitale garantirà:

- a) l'accesso ai servizi online con una sola identità digitale;
- b) il domicilio digitale per ricevere ogni comunicazione da parte delle pubbliche amministrazioni;
- c) standard minimi di qualità dei servizi online.

Procedimento amministrativo: semplificazione e accelerazione dei procedimenti amministrativi.

Personale del pubblico impiego: riforma della dirigenza pubblica.

Testo unico sui servizi pubblici locali di interesse economico generale: riordino delle norme della disciplina delle partecipazioni societarie delle amministrazioni pubbliche.

1.1.1 LA PROSSIMA LEGGE DI STABILITA'

Dal Def emerge come la prossima manovra economica autunnale sarà tutta orientata a dare maggiore spinta agli investimenti e soprattutto alla crescita, oltre che alla riduzione della pressione fiscale.

La manovra che il Governo varerà ad ottobre è stimata intorno ai 20 miliardi e servirà a disinnescare le clausole di salvaguardia fiscali e confermare il taglio dell'IRES.

Il pacchetto di misure che il governo prevede per la crescita potrebbe essere ampliato se si fa ricorso a ulteriori interventi di riduzione della spesa sostituibili con una richiesta a Bruxelles di ampliare la flessibilità.

1.2 OBIETTIVI INDIVIDUATI DELLA PROGRAMMAZIONE REGIONALE

La programmazione del nostro Ente risulta coerente con quella dell'Ente Regionale: le nuove disposizioni in materia di armonizzazione contabile pongono, inoltre, la necessità di un continuo interscambio di dati in materia di cronoprogrammazione delle spese di investimento, in particolare, e in genere degli interventi finanziati appunto dall'Ente Regione, in modo da garantire perfetta corrispondenza delle relative risultanze contabili.

1.3 VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DEL TERRITORIO

Dopo aver brevemente analizzato le principali variabili macroeconomiche e le disposizioni normative di maggior impatto sulla gestione degli enti locali, in questo paragrafo intendiamo rivolgere la nostra attenzione sulle principali variabili socio economiche che riguardano il territorio amministrato.

A tal fine verranno presentati:

- L'analisi del territorio e delle strutture;
- L'analisi demografica;
- L'analisi socio economica.

1.3.1 Analisi del territorio e delle strutture

La conoscenza del territorio comunale e delle sue strutture costituisce attività prodromica per la costruzione di qualsiasi strategia.

A tal fine nella tabella che segue vengono riportati i principali dati riguardanti il territorio e le sue infrastrutture, presi a base della programmazione.

Territorio e Strutture		
SUPERFICIE Km ² .72		
RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° 0	* Fiumi e Torrenti n° 12	
STRADE		
* Statali km. 18,00	* Provinciali km. 60,00	* Comunali km.260,00
* Vicinali km. 50,00	* Autostrade km. 11,00	

1.3.2 Analisi demografica

L'analisi demografica costituisce certamente uno degli approfondimenti di maggior interesse per un amministratore pubblico: non dobbiamo dimenticare, infatti, che tutta l'attività amministrativa posta in essere dall'ente è diretta a soddisfare le esigenze e gli interessi della propria popolazione da molti vista come "*cliente/utente*" del comune.

La conoscenza pertanto dei principali indici costituisce motivo di interesse perché permette di orientare le nostre politiche pubbliche.

Analisi demografica	
Popolazione legale al censimento (2011)	n° 23.425
Popolazione residente al 31 dicembre 2015	
Totale Popolazione	n° 23.446
di cui:	
maschi	n° 11.320
femmine	n° 12.126
nuclei familiari	n° 9.675
comunità/convivenze	n° 9
Popolazione al 1.1.2015	
Totale Popolazione	n° 23.600
Nati nell'anno	n° 160
Deceduti nell'anno	n° 286
saldo naturale	n° -126
Immigrati nell'anno	n° 374
Emigrati nell'anno	n° 402

saldo migratorio	n° -28	
Popolazione al 31.12. 2015		
Totale Popolazione	n° 23.446	
di cui:		
In età prescolare (0/6 anni)	n° 1.276	
In età scuola obbligo (7/14 anni)	n° 1.091	
In forza lavoro 1 ^a occupazione (15/29 anni)	n° 3.432	
In età adulta (30/65 anni)	n° 11.814	
In età senile (oltre 65 anni)	n° 5.833	
Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2011	0,80%
	2012	0,87%
	2013	0,86%
	2014	0,83%
	2015	0,82%
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2011	1,05%
	2012	1,26%
	2013	1,26%
	2014	1,22%
	2015	1,21%
Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente		
	abitanti	n° 0
	entro il	n° 0
	31/12/2013	

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

Trend storico popolazione	2012	2013	2014	2015	2016
In età prescolare (0/6 anni)	1.434	1.309	1.309	1.276	1.280
In età scuola obbligo (7/14 anni)	1.657	1.660	1.655	1.091	1.095
In forza lavoro 1 ^a occupazione (15/29 anni)	3.687	3.588	3.472	3.432	3.440
In età adulta (30/65 anni)	12.058	11.986	11.898	11.814	11.800
In età senile (oltre 65 anni)	4.534	5.189	5.266	5.833	5.840

1.3.3 Occupazione ed economia insediata

Ad integrazione dell'analisi demografica vuole essere presentata anche una brevissima analisi del contesto socio economico, riassumibile nei dati che seguono:

Occupazione (dati forniti dal Centro per l'impiego)		
	dati al 31/12/2014	dati al 31/12/2015
- disoccupati		

maschi	n. 1.337	n. 2.223
femmine	n. 1.534	n. 2.831
totale	n. 2.871	n. 5.054
- in attesa di prima occupazione		
maschi	n. 405	n. 375
femmine	n. 850	n. 705
totale	n. 1.255	n. 1.080

I dati di cui sopra sono stati forniti dalla Provincia di Chieti - Settore Lavoro.

Economia insediata

Il territorio comunale è caratterizzato dalla prevalenza di attività agricole/aziende come meglio desumibile dai dati riportati nella seguente tabella:

Economia insediata	
AGRICOLTURA	
Settori agricolo, pesca, silvicoltura	
Aziende 828	
Addetti 717	
Prodotti	
ARTIGIANATO	
Settori tessile, edile, servizi, manifatturiero	
Aziende 493	
Addetti 1013	
Prodotti	
INDUSTRIA	
Settori	
Aziende	
Addetti	
Prodotti	
COMMERCIO	
Settori commercio al minuto e all'ingrosso	
Aziende 551	
Addetti 988	
TURISMO E AGRITURISMO	
Settori	
Aziende 154	
Addetti 345	
TRASPORTI	
Linee urbane n. 13 linee per un totale di 445.076 Km.	
Linee extraurbane n. 6 linee	

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

Al fine di comprendere l'andamento tendenziale delle entrate dell'ente, si riporta nella tabella che segue il riepilogo dei principali indicatori di bilancio relativi alle entrate, con riferimento alle gestioni passate e a quelle oggetto di programmazione nel presente documento.

Denominazione indicatori	2014	2015	2016	2017	2018	2019
E1 - Autonomia finanziaria	0,91	0,89	0,87	0,89	0,90	0,90
E2 - Autonomia impositiva	0,81	0,78	0,73	0,75	0,75	0,75
E3 - Prelievo tributario pro capite	642,62	653,79	585,38	554,63	-	-
E4 - Indice di autonomia tariffaria propria	0,10	0,11	0,14	0,15	0,15	0,16

Così come per l'entrata, si espongono nella tabella che segue anche i principali indici di struttura relativi alla spesa.

Denominazione indicatori	2014	2015	2016	2017	2018	2019
S1 - Rigidità delle Spese correnti	0,34	0,34	0,29	0,33	-	-
S2 - Incidenza degli Interessi passivi sulle Spese correnti	0,09	0,09	0,07	0,08	-	-
S3 - Incidenza della Spesa del personale sulle Spese correnti	0,25	0,25	0,23	0,25	-	-
S4 - Spesa media del personale	38.149,72	35.599,65	41.052,21	41.455,72	-	-
S5 - Copertura delle Spese correnti con Trasferimenti correnti	0,10	0,14	0,13	0,11	0,11	0,11
S6 - Spese correnti pro capite	710,41	660,30	807,89	690,58	-	-
S7 - Spese in conto capitale pro capite	450,94	105,60	597,86	540,74	-	-

Altrettanto interessante è la verifica dello "stato di salute" dell'ente, così come desumibile dall'analisi dei parametri di deficitarietà: a tal fine, l'articolo 228 del D.Lgs. n. 267/2000, al comma 5 e seguenti, prevede che "al Conto del bilancio sono annesse la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale ...".

Si tratta di una disposizione che assume una valenza informativa di particolare rilevanza, finalizzata ad evidenziare eventuali difficoltà tali da delineare condizioni di pre-dissesto finanziario e, pertanto, da monitorare costantemente. Si ricorda che tali parametri obiettivo di riferimento sono fissati con apposito Decreto del Ministero dell'Interno. Si precisa, altresì, che i dati 2016 rappresentano elementi previsionali essendo, ovviamente, la gestione dell'esercizio 2016 ancora in corso:

Parametri di deficitarietà	2014	2015	2016
Risultato contabile di gestione rispetto entrate correnti	Rispettato	Rispettato	Rispettato
Residui entrate proprie rispetto entrate proprie	Rispettato	Rispettato	Rispettato
Residui attivi entrate proprie rispetto entrate proprie	Non Rispettato	Non Rispettato	Non Rispettato
Residui complessivi spese correnti rispetto spese correnti	Rispettato	Rispettato	Rispettato
Procedimenti di esecuzione forzata rispetto spese correnti	Rispettato	Rispettato	Rispettato
Spese personale rispetto entrate correnti	Rispettato	Rispettato	Rispettato
Debiti di finanziamento non assistiti rispetto entrate correnti	Rispettato	Rispettato	Rispettato
Debiti fuori bilancio rispetto entrate correnti	Rispettato	Rispettato	Rispettato
Anticipazioni tesoreria non rimborsate rispetto entrate correnti	Rispettato	Non Rispettato	Non Rispettato
Misure di ripiano squilibri rispetto spese correnti	Rispettato	Rispettato	Rispettato

2 ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE

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

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

- I servizi e le strutture dell'ente;
- Gli strumenti di programmazione negoziata adottati o da adottare;
- Le partecipazioni e la conseguente definizione del Gruppo Pubblico Locale;
- La situazione finanziaria;
- La coerenza con i vincoli del patto di stabilità.

2.1 ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI

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

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

2.1.1 Le strutture dell'ente

Le tabelle che seguono propongono le principali informazioni riguardanti le infrastrutture della nostra comunità, nell'attuale consistenza, distinguendo tra immobili, strutture scolastiche, impianti a rete, aree pubbliche ed attrezzature offerte alla fruizione della collettività.

Immobili	Numero	mq
Palazzo Municipale Via Cavour	1	1.090,00
Uffici Comunali Corso Matteotti	1	8.758,00
Palazzo Corvo	1	1.042,00
Palazzo Farnese	1	1.460,00
Palazzo di Giustizia Via Tripoli	1	13.169,00
Sede Polizia Municipale Via C. Bernabeo	1	160,00
Polo Eden Corso Garibaldi	1	1.158,00

Complesso monumentale S. Anna	1	8.870,00
Teatro Vittoria	1	0,00
Mercato Coperto	1	3.679,00
Casa di riposo "T. Berardi"	1	9.964,00
Castello Aragonese	1	7.890,00

Strutture scolastiche	Numero	Numero posti
Asilo Nido "A. Gramsci"	1	522
Asilo Nido "Fonte Grande"	1	336
Complesso scolastico Piazza San Giuseppe	1	11.912
Scuola dell'Infanzia Via Costantinopoli	1	1.321
Scuola dell'Infanzia Villa Caldari	1	1.187
Scuola dell'Infanzia C.da San Nicola	1	251
Scuola dell'Infanzia "Fonte Grande"	1	3.734
Scuola Primaria Villa Caldari	1	2.512
Scuola Primaria C.da Villa Grande	1	203
Scuola Primaria Fonte Grande	1	5.349
Scuola dell'Infanzia Via Gran Sasso	1	1.765
Scuola dell'Infanzia Corso Garibaldi	1	440
Scuola dell'Infanzia Villa San Leonardo	1	163
Scuola primaria P.zza San Francesco	1	6.092
Scuola primaria C.da Villa San Leonardo	1	1.869
Scuola Secondaria di I Grado Via Mazzini	1	11.352
Scuola Secondaria di I Grado L.go Ricciardi	1	5.956

Aree pubbliche	Numero	Kmq
Parco giochi Quartiere San Giuseppe	1	1.380,00
Parco giochi Fonte Grande	1	4.567,00
Ex Giardini Orientale Nord	1	15.136,00
Ex Giardini Orientale Sud	1	9.637,00

Attrezzature	Numero
Palazzetto dello Sport Capoluogo	1
Palazzetto dello Sport Villa Caldari	1
Impianto sportivo polivalente C.sa Villa Grande	1
Centro Sportivo Villa San Leonardo	1
Stadio Caldari	1
Impianto sportivo Cilenti	1
Campo di calcio Cucullo	1
Bocciodromo C.sa Civitaresse	1
Pista minimoto Cucullo	1
Parcheggio Multipiano Ciavocco	1
Autoparco Comunale C.da Cucullo	1
Bagni Pubblici Orientale	1
Bagni Pubblici Villa Caldari	1
Campi da tennis Via Papa Giovanni XXIII	1
Stadio Comunale Via Papa Giovanni XXIII	1
Palazzetto dello Sport Fonte Grande	1

Campi Polivalenti Fonte Grande	1
Campo di calcetto Via Papa Giovanni XXIII	1
Bocciodromo Fonte Grande	1
Canile Comunale Via Massari	1
Bagni Pubblici Corso Garibaldi	1

A riguardo occorre rilevare che la programmazione triennale dei Lavori Pubblici contempla interventi di manutenzione straordinaria del patrimonio esistente, nonché investimenti diretti all'ulteriore incremento della disponibilità di strutture da destinare all'espletamento dei servizi di competenza.

2.2 I SERVIZI EROGATI

Al fine di procedere ad una corretta valutazione delle attività programmate con riferimento ai principali servizi offerti ai cittadini/utenti, per i quali questa amministrazione ha ritenuto di intervenire, nella tabella che segue si riepilogano, per le principali tipologie di servizio, i dati relativi alle erogazioni effettuate nel corso degli ultimi anni e quelli che saranno erogati nel prossimo triennio, distinguendo in base alla modalità di gestione nonché tra quelli in gestione diretta e quelli esternalizzati a soggetti esterni o appartenenti al Gruppo Pubblico Locale.

Denominazione del servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore	Scadenza affidamento	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Amministrazione generale e elettorale	Diretta			Si	Si	Si	Si	Si	Si
Anagrafe e stato civile	Diretta			Si	Si	Si	Si	Si	Si
Asili nido	Affidamento a terzi	Leonardo Società Cooperativa Sociale	2017	Si	Si	Si	Si	Si	Si
Colonie e soggiorni stagionali	Diretta			Si	Si	Si	Si	Si	Si
Giustizia	Diretta			Si	No	No	No	No	No
Impianti sportivi	Diretta			Si	Si	Si	Si	Si	Si
Mense scolastiche	Affidamento a terzi	Ditta Pastore srl		Si	Si	Si	Si	Si	Si
Mercati e fiere attrezzate	Diretta			Si	Si	Si	Si	Si	Si
Parcheggi custoditi e parchimetri	Diretta			Si	Si	Si	Si	Si	Si
Polizia locale	Diretta			Si	Si	Si	Si	Si	Si
Servizi necroscopici e cimiteriali	Affidamento a terzi	Varie aziende del settore		Si	Si	Si	Si	Si	Si
Teatri	Diretta			Si	Si	Si	Si	Si	Si
Uso di locali non istituzionali	Diretta			Si	Si	Si	Si	Si	Si

A riguardo si evidenzia che la linea di tendenza che si intende ulteriormente perseguire in materia di modalità di erogazione dei servizi è orientata, principalmente, alla esternalizzazione, se non all'affidamento in concessione, dei medesimi, anche in conseguenza della contrazione del numero di dipendenti comunali che nel prossimo futuro interesserà il Comune di Ortona.

Occorre, altresì, evidenziare la scelta, già effettuata, in materia di modalità di gestione dei servizi di igiene ambientale, affidati, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 78 dell'01.07.2016, e con decorrenza dall'01.10.2016, alla Eco.Lan. spa, società *in house* al cui capitale sociale il Comune di Ortona partecipa con una quota sociale del 14,35%.

2.2.1 Le funzioni esercitate su delega

Occorre, al riguardo, fare riferimento in modo specifico alle funzioni in materia sociale ed assistenziale: il Comune di Ortona risulta essere Ente d'Ambito in relazione agli interventi nel campo del sociale, principalmente del Piano di Zona, anche se al riguardo è in atto un processo di riforma che dovrebbe portare alla ridefinizione dei distretti e ad una riorganizzazione del settore. Nel corso del corrente anno dovrebbe, inoltre, essere approvato dall'Ente Regionale il nuovo Piano di Zona dei Servizi Sociali, alle cui risultanze il Comune di Ortona darà attuazione nell'esercizio delle competenze di spettanza, anche relativamente al modello gestionale.

Le risorse trasferite dall'Ente Regionale sono annualmente integrate dai Comuni dell'Ambito Sociale, tra i quali il Comune di Ortona, al fine di assicurare copertura finanziaria alle innumerevoli linee di intervento programmate e gestite nel campo delle attività sociali ed assistenziali.

2.3 GLI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

Particolare attenzione, ai fini attuativi delle scelte programmatiche effettuate dall'amministrazione, deve essere rivolta agli strumenti di programmazione negoziata come, ad esempio, il Patto territoriale (volto all'attuazione di un programma d'interventi caratterizzato da specifici obiettivi di promozione dello sviluppo locale), il Contratto d'area (volto alla realizzazione di azioni finalizzate ad accelerare lo sviluppo e la creazione di posti di lavoro in territori circoscritti, nell'ambito delle aree di crisi indicate dal Presidente del Consiglio dei ministri) o altri strumenti previsti dalla vigente normativa.

Al riguardo, si segnala che la nostra amministrazione ha aderito al Patto Territoriale Chietino Ortonese. Occorre rilevare, peraltro, che è in atto la riorganizzazione delle funzioni assegnate alla predetta Associazione di Comuni in materia di SUAP: il Comune di Ortona procederà alla concreta attuazione del processo di completa reinternalizzazione delle attività in discorso, nella convinzione che da tale misura deriverà un miglioramento dell'efficacia, efficienza ed economicità dell'azione amministrativa di settore.

2.4 LE PARTECIPAZIONI ED IL GRUPPO PUBBLICO LOCALE

2.4.1 Società ed enti partecipati

Il Gruppo Pubblico Locale, inteso come l'insieme degli enti e delle società controllate, collegate o semplicemente partecipate dal nostro ente, è riepilogato nel prospetto seguente, che riporta le partecipazioni detenute, allo stato, dal Comune di Ortona:

- Ortona Ambiente srl, con una quota del 51%;
- Eco.lan spa, con una quota dell'14,35%;
- S.a.s.i. spa, con una quota dell'1,20%;
- A.c.a. spa, con una quota dell'1,45%;
- I.s.i. srl, con una quota dell'1,45%.

Come evidente, ad esclusione della partecipazione nella società Ortona Ambiente, affidataria dei servizi di igiene ambientale, e nella società in house Eco.Lan. spa, si tratta di partecipazioni di scarso rilievo in termini percentuali, peraltro attinenti a servizi per i quali è normativamente prescritta la gestione per ambiti

territoriali.

Si riportano, pertanto, le principali informazioni societarie e la situazione economica così come risultante dagli ultimi bilanci approvati dalle due società sopra indicate, con la precisazione che non è stato valorizzato il dato del rendiconto 2016, in quanto esercizio ancora in corso.

Denominazione	Tipologia	% di partecipazione	Capitale sociale
Ortona Ambiente srl	Società partecipata	51,00%	52.000,00
Eco.Lan. spa	Ente strumentale	0,00%	0,00

Organismi partecipati	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016
Ortona Ambiente srl	44.104,00	47.711,00	0,00
Eco.Lan. spa	161.526,00	139.199,00	0,00

Denominazione	Ortona Ambiente srl
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	Soggetti privati con partecipazione del 49%.
Servizi gestiti	Raccolta e trasporto rifiuti solidi urbani
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	Eco.Lan. spa
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	Altri Enti Locali
Servizi gestiti	Servizi di igiene ambientale
Altre considerazioni e vincoli	

2.5 RISORSE, IMPIEGHI E SOSTENIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA

L'analisi strategica richiede un approfondimento sulla situazione finanziaria del nostro ente così come determinatasi dalle gestioni degli ultimi anni: in effetti, accanto al contesto strutturale e legislativo occorre esaminare la situazione finanziaria dell'ente, in quanto ogni programmazione finanziaria deve necessariamente fondare su una valutazione dei risultati delle gestioni precedenti.

A tal fine sono presentati, a seguire, e relativamente agli ultimi tre esercizi (per il 2016 si tratta di dati previsionali), i seguenti principali parametri economico finanziari utilizzati per identificare l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici e misurare il grado di salute dell'ente:

- le risultanze finali della gestione complessiva dell'ente;
- il saldo finale di cassa;
- l'indicazione riguardo l'utilizzo o meno dell'anticipazione di cassa.

Descrizione	2014	2015	2016
Risultato di Amministrazione	4.104.535,86	-5.491.681,48	-5.200.000,00
di cui Fondo cassa 31/12	0,00	0,00	0,00
Utilizzo anticipazioni di cassa	SI	SI	SI

Nei paragrafi che seguono sono riportati, con riferimento alle entrate ed alla spesa, gli andamenti degli ultimi esercizi, presentando questi valori secondo la nuova articolazione di bilancio prevista dal D.Lgs. n. 118/2011.

2.5.1 Le Entrate

L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, ha costituito, per il passato ed ancor più costituirà per il futuro, il primo momento dell'attività di programmazione del nostro ente.

Rinviando per un approfondimento alla sezione operativa del presente documento, in questa parte si evidenzia l'andamento storico e prospettico delle entrate nel periodo 2014/2021.

Denominazione	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Avanzo applicato	147.473,00	1.863.577,71	923.255,79	0,00	---	---	---	---
Fondo pluriennale vincolato	0,00	1.897.706,75	3.071.195,97	1.227.299,12	300.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	15.165.734,58	15.462.244,92	13.873.440,00	13.172.383,00	13.338.884,00	13.339.385,00	13.485.707,00	13.488.707,00
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	1.680.867,42	2.222.065,76	2.452.731,00	1.874.678,00	1.784.678,00	1.770.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00
Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie	1.802.441,14	2.249.472,61	2.641.206,28	2.604.445,00	2.636.477,00	2.782.617,00	2.750.000,00	2.800.000,00
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	10.016.705,44	1.951.495,31	10.392.222,79	9.886.334,00	1.020.223,00	828.000,00	328.000,00	328.000,00
Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	364.285,72	685.044,01	975.301,26	200.000,00	300.000,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti	439.474,21	1.835.860,90	685.044,01	975.301,26	200.000,00	300.000,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.171.777,14	16.142.907,03	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00
Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro	1.331.242,47	6.461.233,87	11.628.000,00	11.628.000,00	11.628.000,00	11.628.000,00	11.628.000,00	11.628.000,00
TOTALE	32.755.715,40	50.450.850,58	66.352.139,85	62.343.741,64	51.108.262,00	50.948.002,00	49.891.707,00	49.944.707,00

Al fine di meglio affrontare la programmazione delle spese e nel rispetto delle prescrizioni del Principio contabile n.1, nei paragrafi che seguono si presentano specifici approfondimenti con riferimento al gettito previsto delle principali entrate tributarie ed a quelle derivanti da servizi pubblici.

2.5.1.1 Le entrate tributarie

L'intervento legislativo continuo e spesso poco organico portato avanti dai governi in questi ultimi anni, soprattutto in materia di fiscalità locale, non ha agevolato la costruzione del bilancio né, tantomeno, ha definito delle basi dati consolidate su cui poter costruire le politiche di bilancio future. Ciò precisato, si riporta nel prospetto che segue l'andamento storico dell'ultimo triennio dei principali tributi.

Descrizione Entrate Tributarie	Trend storico			Program. Annuale 2017	% Scostam. 2016/2017	Programmazione pluriennale	
	2014	2015	2016			2018	2019
Imposta Comunale sugli Immobili	0,00	306.271,44	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Imposta municipale propria	3.197.745,51	4.494.233,90	3.911.690,00	4.031.802,00	3,07%	4.070.000,00	3.900.000,00
Addizionale irpef	1.300.398,11	1.457.004,00	1.300.398,00	1.457.000,00	12,04%	1.600.194,00	1.600.000,00
Imposta comunale sulla pubblicità	54.688,60	46.367,59	65.000,00	65.000,00	0%	65.000,00	65.000,00
TASI - Tributo servizi indivisibili	2.849.420,00	2.859.790,31	1.330.000,00	1.330.000,00	0%	1.330.000,00	1.300.000,00
Tassa occupazione spazi ed aree pubbliche	82.499,11	57.106,60	80.000,00	80.000,00	0%	80.000,00	80.000,00
Tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani	644.713,19	550.692,85	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
TARI - Tassa rifiuti	4.323.767,14	4.223.852,82	4.173.361,00	3.579.130,00	-14,24%	3.574.305,00	3.560.000,00
Diritti sulle pubbliche affissioni	25.464,92	20.465,20	30.000,00	30.000,00	0%	30.000,00	30.000,00

Per ciascuna delle entrate sopra riportate si evidenziano i seguenti dati di maggiore interesse:

Denominazione	Imposta Comunale sugli Immobili
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	Le attività di accertamento sono state, nel corso degli ultimi anni, veppiù intensificate, pervenendo ad un notevole incremento della base imponibile. Le attività in discorso sono state condotte mediante utilizzo delle banche dati catastali e fiscali.

Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	Il tributo è stato abrogato, con sostituzione del medesimo con l'IMU.
Funzionari responsabili	Responsabile del tributo è il Dirigente del Settore Servizi Finanziari.
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	Imposta municipale propria
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	I cespiti immobili hanno avuto, negli ultimi anni, consistenza pressoché costante, fatto salvo per le aree edificabili, sul cui dato imponibile ha avuto notevole rilevanza la vicenda del Piano Regolatore Generale.
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	Le previsioni di gettito sono formulate ipotizzando l'invarianza delle aliquote stabilite per l'anno 2016.
Funzionari responsabili	Responsabile del tributo è il Dirigente del Settore Servizi Finanziari.
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	Addizionale irpef
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	La base imponibile del tributo in discorso è, come noto, rappresentato dal reddito imponibile dichiarato dalle persone fisiche ai fini dell'IRPEF.
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	La previsione di gettito è formulata ipotizzando la conferma dell'attuale aliquota d'imposta, fissata allo 0,60%.
Funzionari responsabili	Responsabile del tributo è il Dirigente del Settore Servizi Finanziari.
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	Imposta comunale sulla pubblicità'
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	I cespiti imponibili hanno avuto nel tempo un andamento sostanzialmente costante.
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	Le tariffe dell'Imposta in discorso sono previste dalle disposizioni recate dal D. Lgs. 15.11.1993 n. 507.
Funzionari responsabili	Responsabile del tributo è il Dirigente del Settore Servizi Finanziari.
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	TASI - Tributo servizi indivisibili
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	La base imponibile del Tributo in discorso coincide con quella valevole agli effetti dell'applicazione dell'IMU.
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	Le previsioni di gettito sono formulate ipotizzando l'invarianza delle aliquote stabilite per l'anno 2016.
Funzionari responsabili	Responsabile del tributo è il Dirigente del Settore Servizi Finanziari.
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	Tassa occupazione spazi ed aree pubbliche
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	I cespiti imponibili hanno avuto nel tempo un andamento sostanzialmente costante.

Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	Le tariffe riguardanti la tassa per l'occupazione di spazi ed aree sono fissate dal D.Lgs. 15.11.1993 n. 507.
Funzionari responsabili	Responsabile del tributo è il Dirigente del Settore Servizi Finanziari.
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	Tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	La base imponibile del tributo in discorso è cresciuta in conseguenza delle sistematiche attività di accertamento svolte negli ultimi anni, attività condotte mediante utilizzo delle banche dati catastali in possesso degli Uffici e mediante sopralluoghi.
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	Trattasi di tributo soppresso dall'anno di imposta 2013 e sostituito inizialmente con la Tares e, attualmente, dal 2014, con la Tari.
Funzionari responsabili	Responsabile del tributo è il Dirigente del Settore Servizi Finanziari.
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	TARI - Tassa rifiuti
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	La base imponibile è sostanzialmente coincidente con quella alla base della Tarsu.
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	Le tariffe del tributo in discorso sono determinate mediante applicazione del metodo c.d. normalizzato ex D.P.R. n. 158/1999. Occorre rilevare che il relativo gettito è ipotizzato in sostanziale calo, in dipendenza della riduzione dei costi del servizio.
Funzionari responsabili	Responsabile del tributo è il Dirigente del Settore Servizi Finanziari.
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	Diritti sulle pubbliche affissioni
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	I cespiti imponibili hanno avuto nel tempo un andamento sostanzialmente costante.
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	Le tariffe del Tributo in discorso sono previste dalle disposizioni recate dal D. Lgs. 15.11.1993 n. 507.
Funzionari responsabili	Responsabile del tributo è il Dirigente del Settore Servizi Finanziari.
Altre considerazioni e vincoli	

2.5.1.2 Le entrate da servizi

Con riferimento alle entrate derivanti dalla erogazione dei servizi da parte del nostro ente, la seguente tabella ben evidenzia l'andamento relativo all'ultimo triennio e le previsioni stimate con riferimento al 2017/2019.

Descrizione Entrate da Servizio	Trend storico			Program. Annuo 2017	% Scostam. 2016/2017	Programmazione pluriennale	
	2014	2015	2016			2018	2019
Amministrazione generale e elettorale	86.986,66	80.000,00	80.000,00	80.000,00	0%	80.000,00	85.000,00
Anagrafe e stato civile	18.624,42	17.000,00	17.500,00	17.500,00	0%	17.500,00	17.000,00
Asili nido	71.390,50	53.621,75	30.000,00	29.000,00	-3,33%	30.000,00	30.000,00
Colonie e soggiorni stagionali	7.742,00	6.670,00	8.000,00	10.000,00	25,00%	10.000,00	10.000,00
Giustizia	59.361,10	62.000,00	40.000,00	0,00	-100,00%	0,00	0,00
Impianti sportivi	62.349,74	51.222,00	67.000,00	65.000,00	-2,99%	70.000,00	75.000,00
Mense scolastiche	149.453,30	143.114,52	195.000,00	180.000,00	-7,69%	180.000,00	185.000,00

Mercati e fiere attrezzate	17.084,46	9.008,72	18.000,00	18.000,00	0%	18.000,00	18.000,00
Parcheggi custoditi e parchimetri	1.379,42	20.709,34	145.000,00	150.000,00	3,45%	200.000,00	200.000,00
Polizia locale	72.275,92	200.000,00	350.000,00	350.000,00	0%	350.000,00	350.000,00
Servizi necroscopici e cimiteriali	17.747,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	0%	16.000,00	15.000,00
Teatri	6.800,00	10.906,00	12.000,00	12.000,00	0%	15.000,00	15.000,00
Uso di locali non istituzionali	10.914,00	8.270,00	6.000,00	6.000,00	0%	6.000,00	6.000,00

Per ciascuna delle entrate sopra riportate si evidenziano i seguenti indirizzi tariffari posti a base della presente programmazione:

Proventi per i servizi	Indirizzi tariffari
Amministrazione generale e elettorale	
Anagrafe e stato civile	Diritti
Asili nido	Tariffe stabili
Colonie e soggiorni stagionali	Tariffe stabili
Giustizia	
Impianti sportivi	Tariffe stabili
Mense scolastiche	Tariffe stabili
Mercati e fiere attrezzate	Diritti
Parcheggi custoditi e parchimetri	Tariffe stabili
Polizia locale	
Servizi necroscopici e cimiteriali	Tariffe stabili
Teatri	Tariffe stabili
Uso di locali non istituzionali	Tariffe stabili

2.5.1.3 Il finanziamento di investimenti con indebitamento

Per il finanziamento degli investimenti l'ente ha fatto e prevede di fare ricorso all'indebitamento presso istituti di credito. La tabella che segue riporta l'andamento storico riferito agli ultimi tre esercizi e quello prospettico per i prossimi tre esercizi delle tipologie di entrata riferibili al titolo 6 Accensione prestiti ed al titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere.

Tipologia	Trend storico			Program. Annuale 2017	% Scostam. 2016/2017	Programmazione pluriennale	
	2014	2015	2016			2018	2019
TITOLO 6: Accensione prestiti							
Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	439.474,21	1.835.860,90	685.044,01	975.301,26	42,37%	200.000,00	300.000,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere							
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.171.777,14	16.142.907,03	20.000.000,00	20.000.000,00	0%	20.000.000,00	20.000.000,00
Totale investimenti con indebitamento	2.611.251,35	17.978.767,93	20.685.044,01	20.975.301,26	1,40%	20.200.000,00	20.300.000,00

Il ricorso all'indebitamento, oltre che a valutazioni di convenienza economica, è subordinato al rispetto di alcuni vincoli legislativi. Si ricorda, in particolare, la previsione dell'articolo 204 del TUEL in materia di limiti al ricorso all'indebitamento.

Pur nell'invarianza dei dati previsionali, si segnala l'impegno dell'Amministrazione Comunale rivolto alla drastica contrazione, se non azzeramento, del ricorso all'anticipazione di Tesoreria e, quindi, di riconduzione della gestione di cassa a parametri di ordinarietà.

2.5.1.4 I trasferimenti e le altre entrate in conto capitale

Altre risorse destinate al finanziamento degli investimenti sono riferibili a trasferimenti in conto capitale iscritti nel titolo 4 delle entrate, di cui alla seguente tabella:

Tipologia	Trend storico			Program. Annuale 2017	% Scostam. 2016/2017	Programmazione pluriennale	
	2014	2015	2016			2018	2019
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	9.649.722,00	1.563.041,36	9.395.555,79	8.985.000,00	-4,37%	430.000,00	530.000,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	140.993,15	5.305,37	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	1.248,14	16.189,72	666.667,00	633.334,00	-5,00%	322.223,00	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	224.742,15	366.958,86	330.000,00	268.000,00	-18,79%	268.000,00	298.000,00
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	10.016.705,44	1.951.495,31	10.392.222,79	9.886.334,00	-4,87%	1.020.223,00	828.000,00

2.5.2 La Spesa

Le risorse raccolte e brevemente riepilogate nei paragrafi precedenti sono finalizzate al soddisfacimento dei bisogni della collettività. A tal fine la tabella che segue riporta l'articolazione della spesa per titoli con riferimento al periodo 2014/2015 (dati definitivi) e 2016/2021 (dati previsionali).

Si ricorda che il nuovo sistema contabile, nel ridisegnare la struttura della parte spesa del bilancio, ha modificato la precedente articolazione, per cui si è proceduto, già in sede di approvazione degli strumenti di programmazione finanziaria per il triennio 2015-2017, alla riclassificazione di tutte le voci di bilancio ex d.lgs. n. 267/2000 e alla loro collocazione all'interno del nuovo sistema di codifica.

Denominazione	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Totale Titolo 1 - Spese correnti	16.765.734,57	15.616.073,10	19.147.037,23	16.401.299,00	16.285.228,00	16.347.865,00	16.333.000,00	16.328.000,00
Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale	10.642.172,26	2.133.079,04	13.484.138,61	11.867.323,38	1.510.000,00	1.128.000,00	328.000,00	328.000,00
Totale Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	364.285,72	685.044,01	975.301,26	200.000,00	300.000,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4 - Rimborso prestiti	1.062.135,72	1.088.308,93	1.210.213,00	1.274.111,00	1.287.327,00	1.346.430,00	1.405.000,00	1.463.000,00
Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2.171.777,14	16.142.907,03	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00
Totale Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.331.242,47	6.461.233,87	11.628.000,00	11.628.000,00	11.628.000,00	11.628.000,00	11.628.000,00	11.628.000,00
TOTALE TITOLI	31.973.062,16	41.805.887,69	66.154.432,85	62.146.034,64	50.910.555,00	50.750.295,00	49.694.000,00	49.747.000,00

2.5.2.1 La spesa per missioni

La spesa complessiva, precedentemente presentata secondo una classificazione economica (quella per titoli), viene ora riproposta in un'ottica funzionale, rappresentando il totale di spesa per missione. Si ricorda che le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche territoriali, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate, e sono definite in relazione al riparto di competenze di cui agli articoli 117 e 118 del Titolo V della Costituzione, tenendo conto anche di quelle individuate per il bilancio dello Stato.

Denominazione	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	4.371.399,66	3.871.486,21	6.452.822,47	6.433.529,00	4.627.983,00	4.304.000,00	4.322.000,00	4.322.000,00
TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia	59.361,10	43.605,34	40.000,00	350.602,52	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	535.314,37	553.740,25	628.973,00	642.420,00	640.429,00	640.000,00	640.000,00	640.000,00
TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	1.399.673,03	1.753.434,63	3.258.519,51	2.148.318,00	1.233.036,00	1.740.000,00	1.230.000,00	1.230.000,00
TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	490.411,15	244.376,48	439.072,51	535.818,00	333.545,00	335.500,00	325.000,00	320.000,00
TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	655.938,65	446.034,90	370.209,69	329.176,00	322.321,00	310.000,00	320.000,00	320.000,00
TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	559.027,80	426.792,71	104.136,46	59.000,00	64.000,00	64.000,00	60.000,00	60.000,00
TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	355.148,12	152.395,53	1.199.671,21	503.212,00	342.122,00	335.000,00	340.000,00	340.000,00
TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	4.561.885,07	4.298.598,41	4.999.329,80	3.825.801,65	3.795.522,00	3.794.000,00	3.771.000,00	3.771.000,00
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	10.978.282,30	2.010.546,59	10.843.770,61	5.817.032,22	1.956.680,00	1.937.178,00	1.330.000,00	1.330.000,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	2.480,59	5.536,51	11.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2.997.377,46	2.688.110,98	2.917.358,34	2.562.818,00	2.493.540,00	2.391.993,00	2.390.000,00	2.390.000,00
TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	287.096,43	208.482,85	771.996,00	4.601.852,00	596.896,00	195.000,00	195.000,00	195.000,00
TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	20.291,06	2.673,30	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	134.220,04	28.481,64	130.661,25	130.661,25	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	1.145.699,00	1.295.683,00	1.551.154,00	1.691.194,00	1.700.000,00	1.700.000,00
TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	1.062.135,72	2.467.450,46	1.210.213,00	1.274.111,00	1.287.327,00	1.346.430,00	1.405.000,00	1.463.000,00
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	2.171.777,14	16.142.907,03	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00
TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	1.331.242,47	6.461.233,87	11.628.000,00	11.628.000,00	11.628.000,00	11.628.000,00	11.628.000,00	11.628.000,00
TOTALE MISSIONI	31.973.062,16	41.805.887,69	66.154.432,85	62.146.034,64	50.910.555,00	50.750.295,00	49.694.000,00	49.747.000,00

2.5.2.2 La spesa corrente

Passando all'analisi della spesa per natura, la spesa corrente costituisce quella parte della spesa finalizzata ad assicurare i servizi ed all'acquisizione di beni di consumo.

Con riferimento al nostro ente la tabella evidenzia l'andamento storico e quello prospettico ordinato secondo la nuova classificazione funzionale per Missione.

Denominazione	2014	2015	2016	2017	2018	2019
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	4.052.855,16	3.654.930,37	5.962.809,65	4.474.529,00	4.248.983,00	4.182.000,00
MISSIONE 02 - Giustizia	59.361,10	43.605,34	40.000,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	535.314,37	553.740,25	628.973,00	642.420,00	640.429,00	640.000,00
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	1.293.316,28	1.037.702,95	1.302.178,29	1.213.318,00	1.198.036,00	1.210.000,00
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	490.411,15	244.376,48	439.072,51	335.818,00	333.545,00	335.500,00
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	445.108,65	263.228,50	352.295,82	324.176,00	317.321,00	305.000,00
MISSIONE 07 - Turismo	325.902,80	267.625,36	98.172,00	59.000,00	64.000,00	64.000,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	350.341,12	10.497,44	339.710,00	323.212,00	322.122,00	315.000,00
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	4.549.243,02	4.216.205,30	4.509.142,62	3.784.988,00	3.774.522,00	3.773.000,00
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	1.341.738,49	1.158.412,58	1.327.130,00	1.275.485,00	1.236.680,00	1.237.178,00
MISSIONE 11 - Soccorso civile	2.480,59	5.536,51	11.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2.908.054,31	2.569.914,34	2.715.858,34	2.462.818,00	2.393.540,00	2.391.993,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	287.096,43	208.482,85	271.996,00	201.852,00	196.896,00	195.000,00
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	20.291,06	2.673,30	3.000,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	104.220,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	1.145.699,00	1.295.683,00	1.551.154,00	1.691.194,00
MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	1.379.141,53	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 1	16.765.734,57	15.616.073,10	19.147.037,23	16.401.299,00	16.285.228,00	16.347.865,00

Si rammenta che gli stanziamenti compresi nella spesa corrente sono diretti ad assicurare l'espletamento della gestione delle funzioni fondamentali ed un adeguato livello di qualità dei servizi resi.

2.5.2.3 La spesa in c/capitale

Le Spese in conto capitale attengono agli oneri necessari per l'acquisizione di beni a fecondità ripetuta indispensabili per l'esercizio delle funzioni di competenza dell'ente e diretti ad incrementarne il patrimonio. Rientrano in questa classificazione, ovviamente, le opere pubbliche.

Denominazione	2014	2015	2016	2017	2018	2019
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	318.544,50	216.555,84	490.012,82	1.559.000,00	379.000,00	122.000,00
MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	175.301,26	0,00	0,00
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	106.356,75	351.445,96	1.956.341,22	935.000,00	35.000,00	530.000,00
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	210.830,00	182.806,40	17.913,87	5.000,00	5.000,00	5.000,00
MISSIONE 07 - Turismo	233.125,00	159.167,35	5.964,46	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	4.807,00	141.898,09	659.961,21	180.000,00	20.000,00	20.000,00
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	12.642,05	82.393,11	433.928,44	40.813,65	21.000,00	21.000,00
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	9.636.543,81	852.134,01	9.287.855,34	4.441.547,22	720.000,00	400.000,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	89.323,15	118.196,64	201.500,00	100.000,00	100.000,00	0,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	300.000,00	4.200.000,00	200.000,00	0,00
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	30.000,00	28.481,64	130.661,25	130.661,25	30.000,00	30.000,00
TOTALE TITOLO 2	10.642.172,26	2.133.079,04	13.484.138,61	11.867.323,38	1.510.000,00	1.128.000,00

2.5.2.3.1 Lavori pubblici in corso di realizzazione

La programmazione di nuove opere pubbliche presuppone necessariamente la conoscenza dello stato di attuazione e realizzazione di quelle in corso. A tal fine, nella tabella che segue, si riporta l'elenco delle principali opere in corso di realizzazione indicando per ciascuna di esse la fonte di finanziamento, l'importo iniziale e lo stato di realizzazione.

Principali lavori pubblici in corso di realizzazione	Fonte di finanziamento	Importo iniziale	Realizzato Stato di avanzamento
ESCAVAZIONE FONDALI DEL PORTO DI ORTONA	Destinazione vincolata	9.350.000,00	Gara/Contratto
REALIZZAZIONE PISTA CICLOPEDONABILE CORRIDOIO VERDE ADRIATICO DA C.DA POSTILLI A LIDO SARACENI CORRIDOIO VERDE ADRIATICO DA C.DA POSTILLI A LIDO SARACENI	Destinazione vincolata	1.082.000,00	Esecuzione
MESSA IN SICUREZZA SCUOLA MEDIA "PUGLIESI"	Destinazione vincolata	1.250.000,00	Esecuzione
RIFACIMENTO VIA DELLA LIBERTA'	Contrazione di mutuo	500.000,00	Esecuzione
MANUTENZIONE STRAORDIANRIA VIA M. D'AUSTRIA	Destinazione vincolata	360.000,00	Esecuzione
RIFACIMENTO STRADE URBANE	Contrazione di mutuo	300.000,00	Progettazione
RIFACIMENTO STRADE EXTRAURBANE	Contrazione di mutuo	300.000,00	Progettazione
GAS METANO NELLE FRAZIONI	Contrazione di mutuo	200.000,00	Progettazione
SISTEMAZIONE CIMITERO CAPOLUOGO	Destinazione vincolata	220.000,00	Esecuzione
SISTEMAZIONE CIMITERO FRAZIONI	Destinazione vincolata	200.000,00	Esecuzione

2.5.2.3.2 Le nuove opere da realizzare

Specifico approfondimento va fatto per le opere che l'Amministrazione intende effettuare nel corso del suo mandato amministrativo. Qualsiasi decisione di investimento non solo comporta un'attenta analisi del quadro economico dei costi che richiede per la sua realizzazione, ma anche gli effetti che si riverberano sugli anni successivi in termini di spesa corrente.

La tabella successiva evidenzia le opere pubbliche inserite nel programma di mandato, il fabbisogno finanziario necessario alla realizzazione e la relativa fonte di finanziamento.

Opere da realizzare nel corso del mandato	Costo stimato da sostenere per la realizzazione	Fonte di finanziamento
Completamento rete metanifera nelle frazioni	400.000,00	Contrazione di mutuo
Realizzazione parcheggi pubblici, illuminazione e accessi al mare Postilli Riccio	150.000,00	Contrazione di mutuo
Sistemazione strade nelle frazioni	450.000,00	Altre entrate
Arredo urbano nelle frazioni	200.000,00	Stanzamenti di bilancio
Rifacimento toponomastica e numerazione civica	180.000,00	Stanzamenti di bilancio
Sistemazione strade nel centro urbano	300.000,00	Altre entrate
Manutenzione straordinaria Teatro F.P. Tosti	100.000,00	Contrazione di mutuo
Costruzione loculi e sistemazione cimiteri nelle frazioni	200.000,00	Destinazione vincolata
Sistemazione Piazza Porta Caldari	100.000,00	Contrazione di mutuo
Rifacimento Edificio Uffici Demografici	400.000,00	Contrazione di mutuo
Realizzazione impianti di illuminazione centro e frazioni	200.000,00	Stanzamenti di bilancio
Realizzazione impianto fotovoltaico	4.000.000,00	Apporti di capitali privati
Miglioramento e adeguamento della rete stradale	300.000,00	Contrazione di mutuo
Nuova Costruzione palazzina per uffici di direzione e segreteria I° Istituto Comprensivo Piazza San Giuseppe	500.000,00	Destinazione vincolata

2.5.3 Gli equilibri di bilancio

Per meglio comprendere le scelte adottate dalla nostra amministrazione, procederemo alla presentazione del bilancio articolando il suo contenuto in sezioni (secondo uno schema proposto per la prima volta dalla Corte dei Conti) e verificando, all'interno di ciascuna di esse, se sussiste l'equilibrio tra "fonti" ed "impieghi" in grado di assicurare all'ente il perdurare di quelle situazioni di equilibrio monetario e finanziario indispensabili per una corretta gestione.

A tal fine si suddivide il bilancio in quattro principali partizioni, ciascuna delle quali evidenzia un particolare aspetto della gestione, cercando di approfondire l'equilibrio di ciascuno di essi. In particolare, tratteremo nell'ordine:

- a) Bilancio corrente, che evidenzia le entrate e le spese finalizzate ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente, comprendendo anche le spese occasionali che non generano effetti sugli esercizi successivi;
- b) Bilancio investimenti, che descrive le somme destinate alla realizzazione di infrastrutture o all'acquisizione di beni mobili che trovano utilizzo per più esercizi e che incrementano o decrementano il patrimonio dell'ente;
- c) Bilancio movimento fondi, che presenta quelle poste compensative di entrata e di spesa che hanno riflessi solo sugli aspetti finanziari della gestione e non su quelli economici;
- d) Bilancio di terzi, che sintetizza posizioni anch'esse compensative di entrata e di spesa estranee al patrimonio dell'ente.

Gli equilibri parziali	2017	2018	2019	2020	2021
Risultato del Bilancio corrente <i>(Entrate correnti - Spese correnti)</i>	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00
Risultato del Bilancio investimenti <i>(Entrate investimenti - Spese investimenti)</i>	-12.000,00	-12.000,00	0,00	0,00	0,00
Risultato del Bilancio movimenti di fondi <i>(Entrate movimenti di fondi - Spese movimenti di fondi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato del Bilancio di terzi (partite di giro) <i>(Entrate di terzi partite di giro - Spese di terzi partite di giro)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo complessivo (Entrate - Spese)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.5.3.1 Gli equilibri di bilancio di cassa

Altro aspetto di particolare rilevanza ai fini della valutazione della gestione, è quello connesso all'analisi degli equilibri di cassa, inteso come rappresentazione delle entrate e delle spese in riferimento alle effettive movimentazioni di numerario, così come desumibili dalle previsioni relative all'esercizio 2017.

ENTRATE	CASSA 2017	COMPETENZA 2017	SPESE	CASSA 2017	COMPETENZA 2017
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	0,00				
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	Disavanzo di amministrazione		197.707,00
Fondo pluriennale vincolato		1.227.299,12			
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	12.550.000,00	13.172.383,00	Titolo 1 - Spese correnti	13.558.500,00	16.401.299,00
			- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.515.000,00	1.874.678,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	6.513.000,00	11.867.323,38
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.010.000,00	2.604.445,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		300.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	4.740.000,00	9.886.334,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	975.301,26	975.301,26
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	300.000,00	975.301,26			
Totale entrate finali	21.115.000,00	29.740.440,38	Totale spese finali	21.046.801,26	29.441.630,64
Titolo 6 - Accensione di prestiti	975.301,26	975.301,26	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	1.274.111,00	1.274.111,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	16.000.000,00	20.000.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	15.000.000,00	20.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	6.840.000,00	11.628.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	6.800.000,00	11.628.000,00
Totale Titoli	23.815.301,26	32.603.301,26	Totale Titoli	23.074.111,00	32.902.111,00
Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio	0,00				
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	44.930.301,26	62.343.741,64	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	44.120.912,26	62.343.741,64

2.6 RISORSE UMANE DELL'ENTE

Com'è noto, la pianta organica del personale degli enti come il nostro viene configurata, dal vigente ordinamento, come elemento strutturale correlato all'assetto organizzativo: al riguardo, sussiste l'obbligo di assumere un'adeguata programmazione diretta a conseguire obiettivi di efficienza ed economicità della gestione.

Tali scelte programmatiche sono state recepite nel presente documento, prendendo come riferimento la composizione del personale in servizio al 31.12.2015, come desumibile dalla seguente tabella:

Cat	Posizione economica	Previsti in Pianta Organica	In servizio	% di copertura
A	Posizione giuridica A1	18	11	61,11%
B	Posizione giuridica B1	22	14	63,64%
B3	Posizione giuridica B3	13	11	84,62%
C	Posizione giuridica C1	52	41	78,85%
D	Posizione giuridica D1	32	22	68,75%
D3	Posizione giuridica D3	1	0	0%
Dirigenti	Qualifica Dirigenziale	4	4	100,00%

A riguardo si evidenzia che nel triennio l'Ente sarà interessato ad un fenomeno di drastica riduzione della forza lavoro, in conseguenza della maturazione del diritto al collocamento in quiescenza di un rilevante numero di dipendenti. L'attuale disciplina in materia ammette il turn over nel limite annuale del 25% della spesa dei cessati dell'anno precedente: è pertanto assolutamente necessaria, oltre che una radicale riorganizzazione dell'ente, anche l'esternalizzazione, se non l'affidamento in concessione, di servizi allo stato gestiti in economia che difficilmente potranno essere direttamente assicurati nel prossimo futuro.

2.7 COERENZA CON I VINCOLI DEL PAREGGIO DI BILANCIO

Tra gli aspetti che hanno rivestito, fino a tutto il 2015, maggior importanza nella programmazione degli enti locali, per gli effetti che produce sugli equilibri di bilancio degli anni a seguire, certamente è da considerare il Patto di stabilità.

Il 2015 è stato l'ultimo anno di applicazione della normativa in materia: dal 2016 il vincolo di finanza pubblica, che tutti gli enti sono chiamati a rispettare, è rappresentato dal pareggio di bilancio, inteso come saldo di competenza finanziaria non negativo tra le entrate finali e le spese finali.

La tabella che segue riepiloga i risultati conseguiti negli anni 2014/2015, nonché il dato preventivo dell'esercizio in corso:

Patto di Stabilità \ Pareggio di Bilancio	2014	2015	2016
Patto di stabilità interno 2014/2015 - Pareggio di Bilancio 2016	R	R	R

Legenda: "R" rispettato, "NR" non rispettato, "NS" non soggetto, "E" escluso

Alla luce delle disposizioni normative recate dalla Legge n. 208/2015, la legge di stabilità per il 2016, dal comma 707 al comma 734, e fatte salve eventuali modifiche del quadro normativo di settore, è possibile, per il triennio 2017 - 2019, prevedere una situazione quale quella di seguito rappresentata:

Descrizione	2017	2018	2019	Operazione
SALDO FINALE DI COMPETENZA FINANZIARIA POTENZIATA (ENTRATE - SPESE)	0,00	0,00	0,00	+
Acquisizione spazi finanziari dalla Regione	150.000,00	0,00	0,00	+
Cessione spazi finanziari dalla Regione	0,00	0,00	0,00	-
Acquisizione spazi finanziari a livello Nazionale	31.000,00	0,00	0,00	+
Cessione spazi finanziari a livello Nazionale	0,00	0,00	0,00	-
SALDO FINALE DI COMPETENZA FINANZIARIA RIDETERMINATO	181.000,00	0,00	0,00	=

La programmazione finanziaria ha tenuto conto, nella progettazione delle spese di investimento, che dal 2017 il fondo pluriennale vincolato (salvo modifiche legislative al riguardo) non sarà più considerato un'entrata rilevante ai fini del conseguimento del pareggio di bilancio.

3 GLI OBIETTIVI STRATEGICI

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue a un processo conoscitivo di analisi strategica delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

Pertanto, alla luce delle considerazioni fin qui svolte ed in riferimento alle previsioni di cui al punto 8.1 del Principio contabile n.1, si riportano, nella tabella seguente, per ogni missione di bilancio, gli obiettivi strategici che questa amministrazione intende perseguire entro la fine del mandato.

Denominazione	Obiettivo Numero	Obiettivi strategici di mandato
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	Ulteriore efficientamento servizi generali con riduzione dei relativi costi
MISSIONE 02 - Giustizia	1	Concreto avvio delle attività dell'Ufficio del Giudice di Pace in Ortona
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	1	Potenziamento delle attività di controllo del territorio, al fine della prevenzione della criminalità.
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	1	Potenziamento quali quantitativo dei servizi offerti, manutenzione straordinaria del patrimonio edilizio scolastico
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1	Potenziamento dell'offerta culturale
	2	Concreta attivazione ticket unico per tutte le strutture culturali del territorio
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	1	Miglioramento delle strutture esistenti
	2	Esternalizzazione della gestione delle strutture mediante affidamento in concessione a terzi
MISSIONE 07 - Turismo	1	Potenziamento dell'offerta turistica del territorio
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1	Completamento iter per la riapprovazione del PRG
	2	Potenziamento arredo urbano nelle frazioni
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1	Miglioramento qualità del servizio di igiene ambientale con incremento della percentuale di raccolta differenziata
	2	Programmazione e attuazione investimenti diretti a mitigare il disagio ambientale nel territorio comunale
	3	Definizione con la società SASI spa di interventi di completamento della rete fognante nelle frazioni
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	1	Completamento delle operazioni di escavazione del porto di Ortona
	2	Realizzazione accessi al mare ed illuminazione Postilli Riccio
	3	Realizzazione impianti di illuminazione nelle frazioni
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1	Potenziamento quali quantitativo dei servizi offerti
	2	Appalto della gestione della Casa di riposo, anche mediante procedura di project financing
	3	Risoluzione del contratto con il Consorzio Finanza & Progetti per l'appalto del cimitero capoluogo e immediato avvio dei lavori di costruzione dei nuovi loculi e delle nuove cappelle
	4	Realizzazione casa famiglia per minori abbandonati sul territorio del Comune di Ortona
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	1	Reinternalizzazione del SUAP al fine di rendere maggiormente efficienti le procedure dirette alla creazione di nuove attività produttive.
	2	Definizione con il Consorzio Industriale Val Pescara di interventi di sistemazione delle strutture viarie nella zona industriale
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	1	Attuazione della mozione sul lavoro approvata dal Consiglio comunale il 21.01.2015.
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1	Applicazione di misure di incentivo al settore agricolo
	2	Recupero struttura mercato coperto
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1	Metanizzazione delle frazioni
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	1	Riduzione dell'incidenza del Fondo crediti di dubbia esigibilità mediante incremento delle percentuali di incasso dei crediti dell'Ente

MISSIONE 50 - Debito pubblico	1	Riduzione della misura dell'indebitamento dell'Ente
MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	1	Riduzione della misura del ricorso all'anticipazione di tesoreria

Con riferimento alle previsioni di cui al punto 8.1 del principio contabile n.1, secondo cui *"ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella SeS, 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"* si evidenzia che gli obiettivi strategici sopra enunciati sono stati verificati nello stato di attuazione e, dall'esito di tale verifica, si è proceduto ai conseguenti adeguamenti e/o riformulazioni rispetto alle previsioni espresse nel precedente DUP.

4 LA RENDICONTAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO

Il Documento Unico di Programmazione riveste un ruolo fondamentale nel rinnovato processo di programmazione, gestione e controllo degli enti locali previsto dalla recente riforma ordinamentale, in quanto costituisce l'anello di congiunzione tra le attività programmatiche poste alla base del mandato amministrativo e l'affidamento di obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi che avviene con l'approvazione del Piano Esecutivo di Gestione.

Non a caso la Sezione Strategica del DUP sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente, mentre la Sezione Operativa individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, individua e declina gli obiettivi operativi annuali da raggiungere, che trovano il loro riscontro gestionale nella formulazione del PEG.

Fatta questa breve premessa, si ritiene di evidenziare i seguenti documenti del sistema di bilancio, adottati o da adottare da questa amministrazione, in ragione della loro valenza informativa sulla rendicontabilità dell'operato nel corso del mandato:

- le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, approvate con deliberazione consiliare n. 29 del 23.06.2012, che costituiscono la base dell'intero processo di programmazione;
- la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 bis del D.Lgs. n. 149/2011, da adottare prima del termine del mandato elettorale, nella quale si darà compiuta evidenza delle attività svolte nel corso del mandato, con riferimento agli indirizzi strategici ed alle missioni, soffermandosi in particolare su: sistema ed esiti dei controlli interni, rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati, quantificazione della misura dell'indebitamento, convergenza verso i fabbisogni standard, situazione finanziaria e patrimoniale dell'ente anche con riferimento alla gestione degli organismi controllati (art. 2359, co. 1, nn. 1 e 2, c.c.).

LA SEZIONE OPERATIVA (SeO)

5 LA PROGRAMMAZIONE OPERATIVA

La Sezione Operativa del DUP declina, in termini operativi, le scelte strategiche in precedenza tratteggiate.

Rinviando a quanto già trattato nella prima parte del presente documento relativamente ad alcuni aspetti quali l'analisi dei mezzi finanziari a disposizione, gli indirizzi in materia di tributi e tariffe, l'indebitamento, si intende presentare in questa sezione una lettura delle spese previste nel Bilancio di previsione, riclassificate in funzione delle linee programmatiche poste dall'amministrazione e tradotte nelle missioni e nei programmi previsti dalla vigente normativa.

5.1 CONSIDERAZIONI GENERALI

Nei paragrafi che seguono cercheremo di evidenziare le modalità con cui le linee programmatiche che l'Amministrazione ha tracciato per il prossimo triennio possono tradursi in obiettivi di medio e di breve termine da conseguire.

A riguardo, in conformità alle previsioni del D.Lgs. n. 267/2000, l'intera attività prevista è stata articolata in missioni. Per ciascuna missione, poi, sono indicate le finalità che si intendono perseguire e le risorse umane e strumentali ad esso destinate, distinte per ciascuno degli esercizi in cui si articola il programma stesso e viene data specifica motivazione delle scelte adottate. Ad esse si rimanda per una valutazione delle differenze rispetto all'anno precedente.

Per ogni missione è stata altresì evidenziata l'articolazione della stessa in programmi e la relativa incidenza sul bilancio del prossimo triennio.

Tale aspetto del DUP assume un ruolo centrale indispensabile per una corretta programmazione delle attività a base del bilancio annuale e pluriennale, riproponendo una importante fase di collaborazione tra la parte politica ed amministrativa per la individuazione di obiettivi e, quindi, di risorse che, nel breve e nel medio termine, permettono agli amministratori di dare attuazione al proprio programma elettorale ed ai dirigenti di confrontarsi costantemente con essi.

Rinviando alla lettura dei contenuti di ciascuna missione, in questa parte introduttiva ci preme riproporre le principali linee guida su cui questa amministrazione intende muoversi anche per il prossimo triennio, al fine di ottenere miglioramenti in termini di efficacia dell'azione svolta ed economicità della stessa.

5.1.1 Obiettivi degli organismi gestionali e partecipati dell'ente

Con riferimento agli obiettivi gestionali degli enti ed organismi direttamente partecipati, si sottolinea la necessità di definire un modello di "governance esterna" diretta a "mettere in rete", in un progetto

strategico comune, anche i soggetti partecipati dal nostro ente, così come previsto dalla vigente normativa e dagli obblighi in materia di Bilancio consolidato e di Gruppo Pubblico Locale.

A fine di definire il perimetro di operatività del Gruppo Pubblico Locale nonché le direttive e gli obiettivi delle singole entità partecipate, si rinvia al precedente paragrafo 2.4.

5.1.2 Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici

L'intera attività programmatoria illustrata nel presente documento trova presupposto e riscontro negli strumenti urbanistici operativi a livello territoriale, comunale e di ambito.

5.2 ANALISI E VALUTAZIONE DEI MEZZI FINANZIARI

L'ente locale, per sua natura, è caratterizzato dall'esigenza di massimizzare la soddisfazione degli utenti-cittadini attraverso l'erogazione di servizi che trovano la copertura finanziaria in una antecedente attività di acquisizione delle risorse.

L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, costituisce il primo momento dell'attività di programmazione degli enti locali.

Da questa attività e dall'ammontare delle risorse che si prevedono possano essere disponibili, distinte a loro volta per natura e caratteristiche, conseguono, infatti, le successive previsioni di spesa.

Per questa ragione la programmazione operativa del DUP si sviluppa partendo dalle entrate e cercando di evidenziare le modalità con cui le stesse finanziano la spesa al fine di perseguire gli obiettivi definiti.

In particolare, nei paragrafi che seguono analizzeremo le entrate dapprima nel loro complesso e, successivamente, seguiremo lo schema logico proposto dal legislatore, procedendo cioè dalla lettura delle aggregazioni di massimo livello (titoli) e cercando di evidenziare, per ciascun titolo:

- la valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;
- gli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
- gli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti.

5.2.1 Valutazione generale ed indirizzi relativi alle entrate

Per facilitare la lettura e l'apprezzamento dei mezzi finanziari in ragione delle rispettive fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi, prima di passare all'analisi per titoli, analizzeremo, per ciascuna voce di entrata distinta per natura (fonte di provenienza), il trend fatto registrare nell'ultimo triennio nonché l'andamento prospettico previsto per il futuro triennio 2017/2019, evidenziando anche l'eventuale scostamento tra il dato 2016 e la previsione 2017.

Per maggiore chiarezza espositiva, le entrate saranno raggruppate distinguendo:

- dapprima le entrate correnti dalle altre entrate che, ai sensi delle vigenti previsioni di legge, contribuiscono al raggiungimento degli equilibri di parte corrente ed alla copertura delle spese correnti e per rimborso prestiti;
- successivamente, le restanti entrate in conto capitale, distinte anch'esse per natura / fonte di provenienza.

Tali informazioni sono riassunte nella tabella che segue.

Quadro riassuntivo delle entrate	Trend storico			Program. Annuale 2017	% Scostam. 2016/2017	Programmazione pluriennale	
	2014	2015	2016			2018	2019
Entrate Tributarie (Titolo 1)	15.165.734,58	15.462.244,92	13.873.440,00	13.172.383,00	-5,05%	13.338.884,00	13.339.385,00
Entrate per Trasferimenti correnti (Titolo 2)	1.680.867,42	2.222.065,76	2.452.731,00	1.874.678,00	-23,57%	1.784.678,00	1.770.000,00
Entrate Extratributarie (Titolo 3)	1.802.441,14	2.249.472,61	2.641.206,28	2.604.445,00	-1,39%	2.636.477,00	2.782.617,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI	18.649.043,14	19.933.783,29	18.967.377,28	17.651.506,00	-6,94%	17.760.039,00	17.892.002,00
Proventi oneri di urbanizzazione per spesa corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Avanzo applicato spese correnti	0,00	0,00	777.655,29	0,00	-100,00%	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	530.739,40	771.757,66	180.277,00	-76,64%	0,00	0,00
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI	18.649.043,14	20.464.522,69	20.516.790,23	17.831.783,00	-13,09%	17.760.039,00	17.892.002,00
Alienazioni di beni e trasferimenti di capitale	9.791.963,29	4.341.820,73	9.982.222,79	9.618.334,00	-3,65%	752.223,00	0,00
Proventi oneri urbanizzazione per spese investimenti	224.742,15	366.958,86	268.000,00	268.000,00	0%	268.000,00	268.000,00
Mutui e prestiti	439.474,21	3.005.860,90	685.044,01	975.301,26	42,37%	200.000,00	0,00
Avanzo applicato spese investimento	147.473,00	1.863.577,71	145.600,50	0,00	-100,00%	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	0,00	1.366.967,35	2.299.438,31	1.047.022,12	-54,47%	300.000,00	0,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	10.603.652,65	10.945.185,55	13.380.305,61	11.908.657,38	-11,00%	1.520.223,00	268.000,00

5.2.1.1 Entrate tributarie (1.00)

Nella sezione strategica del presente documento abbiamo analizzato le entrate tributarie distinte per tributo; nella presente sezione procediamo alla valutazione delle stesse distinguendole per tipologia, secondo la rinnovata classificazione delle entrate, secondo quanto esposto nella tabella che segue:

Tipologie	Trend storico			Program. Annuale 2017	% Scostam. 2016/2017	Programmazione pluriennale	
	2014	2015	2016			2018	2019
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	13.198.344,66	14.015.784,71	11.484.055,00	10.772.932,00	-6,19%	10.949.499,00	10.950.000,00
Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	1.967.389,92	1.446.460,21	2.389.385,00	2.399.451,00	0,42%	2.389.385,00	2.389.385,00
Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	15.165.734,58	15.462.244,92	13.873.440,00	13.172.383,00	-5,05%	13.338.884,00	13.339.385,00

Per una valutazione sui vari tributi (IMU, TARI, TASI, ecc...) e sul relativo gettito si rinvia a quanto riportato nella parte strategica del presente documento.

5.2.1.2 Entrate da trasferimenti correnti (2.00)

Le entrate da trasferimenti correnti, anch'esse analizzate per categoria, misurano la contribuzione da parte dello Stato, della regione, di organismi dell'Unione europea e di altri enti del settore pubblico allargato finalizzata sia ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente che ad erogare i servizi di propria competenza.

L'andamento di tali entrate, distinguendo il trend storico dallo sviluppo prospettico, è riassumibile nella seguente tabella:

Tipologie	Trend storico			Program. Annuale 2017	% Scostam. 2016/2017	Programmazione pluriennale	
	2014	2015	2016			2018	2019
Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.680.867,42	2.196.397,76	2.432.731,00	1.854.678,00	-23,76%	1.764.678,00	1.750.000,00
Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00	25.668,00	20.000,00	20.000,00	0%	20.000,00	20.000,00
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	1.680.867,42	2.222.065,76	2.452.731,00	1.874.678,00	-23,57%	1.784.678,00	1.770.000,00

5.2.1.3 Entrate extratributarie (3.00)

Le Entrate extratributarie, unitamente alle entrate allocate nei titoli I e II, contribuiscono a determinare l'ammontare complessivo delle risorse destinate al finanziamento della spesa corrente.

Per approfondire il significato ed il contenuto delle stesse, nella tabella che segue procederemo alla ulteriore scomposizione nelle varie tipologie, tenendo conto anche della maggiore importanza assunta da questa voce di bilancio, negli ultimi anni, nel panorama finanziario degli enti locali.

Tipologie	Trend storico			Program. Annuale 2017	% Scostam. 2016/2017	Programmazione pluriennale	
	2014	2015	2016			2018	2019
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.191.314,82	918.886,87	1.058.130,00	1.242.000,00	17,38%	1.326.470,00	1.483.626,00
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	124.714,40	350.000,00	350.000,00	0%	350.000,00	350.000,00
Tipologia 300: Interessi attivi	15.581,32	3.247,47	10.800,00	10.800,00	0%	10.800,00	9.000,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	14.292,90	5.000,00	10.000,00	100,00%	40.000,00	40.000,00
Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	595.545,00	1.188.330,97	1.217.276,28	991.645,00	-18,54%	909.207,00	899.991,00
Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie	1.802.441,14	2.249.472,61	2.641.206,28	2.604.445,00	-1,39%	2.636.477,00	2.782.617,00

Per un ulteriore approfondimento sugli aspetti di dettaglio delle voci in esame, si rinvia a quanto riportato nella parte strategica del presente documento.

5.2.1.4 Entrate in c/capitale (4.00)

Le entrate del titolo 4, a differenza di quelle analizzate fino ad ora, contribuiscono, insieme a quelle del titolo 6, al finanziamento delle spese d'investimento, ovvero all'acquisizione di quei beni a fecondità ripetuta, cioè utilizzati per più esercizi, nei processi produttivi/erogativi dell'ente locale. Nella tabella seguente vengono riassunti gli andamenti dei valori distinti per tipologie.

Tipologie	Trend storico			Program. Annuale 2017	% Scostam. 2016/2017	Programmazione pluriennale	
	2014	2015	2016			2018	2019
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	9.649.722,00	1.563.041,36	9.395.555,79	8.985.000,00	-4,37%	430.000,00	530.000,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	140.993,15	5.305,37	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	1.248,14	16.189,72	666.667,00	633.334,00	-5,00%	322.223,00	0,00

Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	224.742,15	366.958,86	330.000,00	268.000,00	-18,79%	268.000,00	298.000,00
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	10.016.705,44	1.951.495,31	10.392.222,79	9.886.334,00	-4,87%	1.020.223,00	828.000,00

5.2.1.5 Entrate da riduzione di attività finanziarie (5.00)

Le entrate ricomprese nel titolo 5, così meglio evidenziato nell'articolazione in tipologie, riportano le previsioni relative ad alienazioni di attività finanziarie oltre che operazioni di credito che non costituiscono fonti di finanziamento per l'ente. L'andamento di tali valori è riassunto nella seguente tabella.

Tipologie	Trend storico			Program. Annuale 2017	% Scostam. 2016/2017	Programmazione pluriennale	
	2014	2015	2016			2018	2019
Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	364.285,72	685.044,01	975.301,26	42,37%	200.000,00	300.000,00
Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	364.285,72	685.044,01	975.301,26	42,37%	200.000,00	300.000,00

5.2.1.6 Entrate da accensione di prestiti (6.00)

Le entrate del titolo 6 sono caratterizzate dalla nascita di un rapporto debitorio nei confronti di un soggetto finanziatore (banca, Cassa DD.PP., sottoscrittori di obbligazioni) e, per disposizione legislativa, ad eccezione di alcuni casi appositamente previsti dalla legge, sono vincolate, nel loro utilizzo, alla realizzazione degli investimenti. Le voci in esame trovano evidenza nella tabella che segue.

Tipologie	Trend storico			Program. Annuale 2017	% Scostam. 2016/2017	Programmazione pluriennale	
	2014	2015	2016			2018	2019
Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	439.474,21	1.835.860,90	685.044,01	975.301,26	42,37%	200.000,00	300.000,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti	439.474,21	1.835.860,90	685.044,01	975.301,26	42,37%	200.000,00	300.000,00

5.2.1.7 Entrate da anticipazione di cassa (7.00)

Le entrate del titolo 7 riportano le previsioni di una particolare fonte di finanziamento a breve costituita dalle anticipazioni da istituto tesoriere. L'andamento storico e prospettico di tali voci è rappresentato nella tabella successiva.

Tipologie	Trend storico			Program. Annuale 2017	% Scostam. 2016/2017	Programmazione pluriennale	
	2014	2015	2016			2018	2019
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.171.777,14	16.142.907,03	20.000.000,00	20.000.000,00	0%	20.000.000,00	20.000.000,00
Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.171.777,14	16.142.907,03	20.000.000,00	20.000.000,00	0%	20.000.000,00	20.000.000,00

Obiettivo primario dell'ente è la riduzione, fino a pervenire all'azzeramento, del ricorso all'anticipazione di tesoreria, e quindi la riconduzione della gestione di cassa ai parametri di ordinarietà: si tratta, peraltro, di un'attività che, ad evidenza, non può esaurirsi nel breve periodo, pena lo scadimento quali-quantitativo dei servizi resi alla cittadinanza, motivo per il quale si ritiene di valorizzare le poste di

bilancio destinate ad accogliere, nel corso del triennio, le anticipazioni di tesoreria concesse dall'istituto tesoriere.

5.3 ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA

La parte entrata, in precedenza esaminata, evidenzia come l'ente locale, nel rispetto dei vincoli che disciplinano la materia, acquisisca risorse ordinarie e straordinarie da destinare al finanziamento della gestione corrente, degli investimenti e al rimborso dei prestiti.

In questo capitolo ci occuperemo di analizzare le spese in maniera analoga a quanto visto per le entrate, evidenziando come le varie entrate siano state destinate dall'amministrazione al conseguimento degli obiettivi programmatici posti a base del presente documento.

5.3.1 La visione d'insieme

Nel nostro ente le risultanze contabili aggregate per titoli di entrata e di spesa, sono sintetizzate nella tabella sottostante, che espone gli effetti dell'intera attività programmata in termini di valori.

Totali Entrate e Spese a confronto	2017	2018	2019
Entrate destinate a finanziare i programmi dell'Amministrazione			
Avanzo d'amministrazione	0,00	-	-
Fondo pluriennale vincolato	1.227.299,12	300.000,00	0,00
Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	13.172.383,00	13.338.884,00	13.339.385,00
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	1.874.678,00	1.784.678,00	1.770.000,00
Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie	2.604.445,00	2.636.477,00	2.782.617,00
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	9.886.334,00	1.020.223,00	828.000,00
Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie	975.301,26	200.000,00	300.000,00
Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti	975.301,26	200.000,00	300.000,00
Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00
Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro	11.628.000,00	11.628.000,00	11.628.000,00
TOTALE Entrate	62.343.741,64	51.108.262,00	50.948.002,00
Spese impegnate per finanziare i programmi dell'amministrazione			
Disavanzo d'amministrazione	197.707,00	197.707,00	197.707,00
Totale Titolo 1 - Spese correnti	16.401.299,00	16.285.228,00	16.347.865,00
Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale	11.867.323,38	1.510.000,00	1.128.000,00
Totale Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	975.301,26	200.000,00	300.000,00
Totale Titolo 4 - Rimborso prestiti	1.274.111,00	1.287.327,00	1.346.430,00
Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00
Totale Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	11.628.000,00	11.628.000,00	11.628.000,00
TOTALE Spese	62.343.741,64	51.108.262,00	50.948.002,00

Tale rappresentazione, seppur interessante in termini di visione d'insieme della gestione, non è in grado di evidenziare gli effetti dell'utilizzo delle risorse funzionali al conseguimento degli indirizzi che l'amministrazione ha posto. Per tale attività è necessario procedere all'analisi della spesa articolata per missioni, programmi ed obiettivi.

5.3.2 Programmi ed obiettivi operativi

Come già segnalato nella parte introduttiva del presente lavoro, il DUP, nelle intenzioni del legislatore, costituisce il documento di maggiore importanza nella definizione degli indirizzi e dal quale si evincono le scelte strategiche e programmatiche operate dall'amministrazione.

Gli obiettivi gestionali, infatti, non costituiscono che una ulteriore definizione dell'attività programmatica definita già nelle missioni e nei programmi del DUP.

Nella prima parte del documento abbiamo già analizzato le missioni che compongono la spesa ed individuato gli obiettivi strategici ad esse riferibili.

Nella presente sezione, invece, approfondiremo l'analisi delle missioni e dei programmi correlati, analizzandone le finalità, gli obiettivi annuali e pluriennali e le risorse umane finanziarie e strumentali assegnate per conseguirli.

Ciascuna missione, in ragione delle esigenze di gestione connesse tanto alle scelte di indirizzo quanto ai vincoli (normativi, tecnici o strutturali), riveste, all'interno del contesto di programmazione, una propria importanza e vede ad esso associati determinati macroaggregati di spesa, che ne misurano l'impatto sia sulla struttura organizzativa dell'ente che sulle entrate che lo finanziano.

L'attenzione dell'amministrazione verso una missione piuttosto che un'altra può essere misurata, inizialmente, dalla quantità di risorse assegnate. Si tratta di una prima valutazione che deve, di volta in volta, trovare conferma anche tenendo conto della natura della stessa.

Ciascuna missione è articolata in programmi che ne evidenziano in modo ancor più analitico le principali attività.

Volendo analizzare le scelte di programmazione operate nel nostro ente, avremo:

Denominazione	Programmi Numero	Risorse assegnate 2017/2019	Spese previste 2017/2019
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	11	15.365.512,00	15.365.512,00
MISSIONE 02 - Giustizia	2	350.602,52	350.602,52
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	2	1.922.849,00	1.922.849,00
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	6	5.121.354,00	5.121.354,00
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2	1.204.863,00	1.204.863,00
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	2	961.497,00	961.497,00
MISSIONE 07 - Turismo	1	187.000,00	187.000,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2	1.180.334,00	1.180.334,00
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	8	11.415.323,65	11.415.323,65
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	5	9.710.890,11	9.710.890,22
MISSIONE 11 - Soccorso civile	2	24.000,00	24.000,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9	7.448.351,00	7.448.351,00
MISSIONE 13 - Tutela della salute	1	0,00	0,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	4	5.393.748,00	5.393.748,00
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	3	0,00	0,00
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	2	0,00	0,00
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1	190.661,25	190.661,25
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	1	0,00	0,00
MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	1	0,00	0,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	3	4.538.031,00	4.538.031,00
MISSIONE 50 - Debito pubblico	2	3.907.868,00	3.907.868,00
MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	1	60.000.000,00	60.000.000,00
MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	2	34.884.000,00	34.884.000,00

DUP - Documento Unico di Programmazione 2017 - 2019

5.3.3 Analisi delle Missioni e dei Programmi

Missione	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione
Descrizione	La missione garantisce l'amministrazione ed il funzionamento dei servizi generali ed informativi, il funzionamento ed il supporto agli organi di direzione politica dell'Ente, l'amministrazione e il corretto funzionamento dei servizi di pianificazione economica e fiscali. nonché la comunicazione istituzionale dell'Ente.
Finalità	Oltre alla ordinaria gestione e funzionamento dei servizi di istituto, tra le quali le attività, da disimpegnare trasversalmente ai vari settori, legate all'anticorruzione, ai controlli interni e alla trasparenza, la missione dovrà assicurare il perseguimento di condizioni di migliore efficacia, efficienza ed economicità dell'azione amministrativa, attraverso la riorganizzazione dell'Ente, il miglioramento quali quantitativo dell'informatizzazione, la corretta gestione delle risorse assegnate.
Risorse strumentali	Attrezzature informatiche varie. Beni mobili vari.
Risorse umane	Le risorse umane da utilizzare sono quelle che nella dotazione organica sono assegnate ai programmi ricompresi nella missione.

Missione	MISSIONE 02 - Giustizia
Descrizione	Le funzioni esercitate in materia di giustizia sono legate alla presenza sul territorio comunale di uffici giudiziari. L'ambito di intervento previsto in questa missione interessa pertanto l'amministrazione e il funzionamento delle attività di supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari per il funzionamento e mantenimento degli uffici giudiziari cittadini.
Finalità	Attivazione e concreto avvio delle attività dell'Ufficio del Giudice di Pace ed, in senso generale, mantenimento degli Uffici Giudiziari sul territorio comunale.
Risorse strumentali	Attrezzature informatiche varie nonché beni mobili vari, principalmente arredi, da destinare all'Ufficio del Giudice di Pace.
Risorse umane	N. 3 unità di personale comunale da destinare all'Ufficio del Giudice di Pace.

Missione	MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza
Descrizione	Le competenze rientranti nell'ambito della missione riguardano principalmente l'amministrazione ed il funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale ed amministrativa, nonché la collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio.
Finalità	Le attività rientranti nella missione devono garantire il rispetto delle leggi e dei regolamenti comunali nelle materie oggetto dell'attività di vigilanza della Polizia Municipale. La missione deve tendere al potenziamento delle attività di controllo e prevenzione sul territorio.
Risorse strumentali	Attrezzature informatiche varie. Beni mobili vari, nonché attrezzature specialistiche.
Risorse umane	Personale appartenente al Comando di Polizia Municipale.

Missione	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio
Descrizione	Le competenze in tema di diritto allo studio riguardano il funzionamento e l'erogazione dei vari servizi connessi e complementari ai servizi di istruzione, come l'assistenza scolastica, il trasporto e la refezione, ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica. Sono incluse in questo contesto anche le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Si tratta pertanto di ambiti operativi finalizzati a rendere effettivo il diritto allo studio rimuovendo gli ostacoli di ordine economico e logistico che si sovrappongono

	all'effettivo adempimento dell'obbligo della frequenza scolastica.
Finalità	Oltre al miglioramento dell'efficacia ed efficienza dei servizi di istituto, obiettivo primario rientrante nella missione è individuabile nella realizzazione di un corposo pacchetto di interventi di manutenzione straordinaria del patrimonio edilizio scolastico di proprietà comunale, come esplicitato nel programma delle opere pubblico e nell'elenco delle opere in corso di realizzazione, nonché nel miglioramento delle dotazioni informatiche a disposizione dei vari plessi scolastici.
Risorse strumentali	Attrezzature informatiche e beni mobili vari.
Risorse umane	Le risorse umane da utilizzare sono quelle che nella dotazione organica sono assegnate ai programmi ricompresi nella missione.

Missione	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
Descrizione	Le attività ricomprese nella missione garantiscono la corretta gestione delle iniziative in ambito culturale, nonché del patrimonio di interesse storico, artistico e culturale di pertinenza comunale.
Finalità	Finalità primaria della missione è individuabile nel miglioramento quali quantitativo della fruibilità del cospicuo patrimonio di rilevanza culturale di proprietà del Comune di Ortona, attraverso, tra le altre misure, l'attivazione di un biglietto unico di accesso alle varie strutture e la riorganizzazione dei servizi culturali.
Risorse strumentali	Attrezzature informatiche e beni mobili vari.
Risorse umane	Le risorse umane da utilizzare sono quelle che nella dotazione organica sono assegnate ai programmi ricompresi nella missione.

Missione	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero
Descrizione	Le funzioni rientranti nella missione riguardano la gestione dell'impiantistica sportiva in tutti i suoi aspetti, nonché l'organizzazione diretta o l'intervento contributivo nelle manifestazioni a carattere sportivo o ricreativo.
Finalità	Oltre alla ordinaria gestione dei servizi di istituto, finalità precipua della missione è individuabile nella introduzione di forme di gestione dell'impiantistica sportiva che vedano una sempre minore presenza dell'intervento diretto dell'Ente a vantaggio di gestioni di tipo consorzio e similare.
Risorse strumentali	Attrezzature informatiche e beni mobili d'ufficio, nonché attrezzature specialistiche attinenti l'impiantistica comunale.
Risorse umane	Le risorse umane da utilizzare sono quelle che nella dotazione organica sono assegnate ai programmi ricompresi nella missione.

Missione	MISSIONE 07 - Turismo
Descrizione	Le funzioni appartenenti alla missione concernono l'amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo, con l'obiettivo di promozione e sviluppo del territorio.
Finalità	Obiettivo primario della missione è individuabile nella valorizzazione dell'offerta turistica del territorio, anche attraverso la realizzazione di un portale del turismo.
Risorse strumentali	Attrezzature informatiche e beni mobili vari.
Risorse umane	Le risorse umane da utilizzare sono quelle che nella dotazione organica sono assegnate ai programmi ricompresi nella missione.

Missione	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa
Descrizione	Rientrano nella missione l'amministrazione ed il funzionamento dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e alla casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.
Finalità	Obiettivo principale della missione è individuabile nel completamento delle attività dirette alla revisione del PRG, annullato con sentenza del TAR Abruzzo, nei termini di cui alla deliberazione consiliare n. 7 del 28.01.2013.
Risorse strumentali	Attrezzature informatiche e beni mobili vari.

Risorse umane	Le risorse umane da utilizzare sono quelle che nella dotazione organica sono assegnate ai programmi ricompresi nella missione.
---------------	--

Missione	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Descrizione	Le attività ricomprese nella missione, di importanza sempre crescente in considerazione della maggiore attenzione alle relative tematiche da parte della cittadinanza amministrata, riguardano l'amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, nonché ai servizi di igiene ambientale e smaltimento dei rifiuti.
Finalità	Obiettivo primario della missione è da ricercare nella riorganizzazione dei servizi di igiene ambientale con il duplice obiettivo di migliorare la qualità e quantità dei servizi resi alla cittadinanza e pervenire ad una decisa riduzione degli oneri relativi.
Risorse strumentali	Attrezzature informatiche e beni mobili vari.
Risorse umane	Le risorse umane da utilizzare sono quelle che nella dotazione organica sono assegnate ai programmi ricompresi nella missione.

Missione	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità
Descrizione	Sono ricomprese nella missione le attività attinenti all'amministrazione, al funzionamento e alla gestione dei servizi relativi alla mobilità sul territorio.
Finalità	Finalità precipua della missione è la manutenzione e messa in sicurezza di varie strade di pertinenza comunale, nonché il rifacimento ex novo e l'implementazione di tratti di pubblica illuminazione, come da programma triennale delle opere pubbliche. Con riguardo alla pubblica illuminazione, sarà perseguito l'obiettivo dell'efficientamento energetico attraverso interventi di miglioramento tecnologico.
Risorse strumentali	Attrezzature informatiche, beni mobili vari ed attrezzature specialistiche.
Risorse umane	Le risorse umane da utilizzare sono quelle che nella dotazione organica sono assegnate ai programmi ricompresi nella missione.

Missione	MISSIONE 11 - Soccorso civile
Descrizione	Appartengono alla Missione l'amministrazione e il funzionamento degli interventi di protezione civile sul territorio, le attività di prevenzione, soccorso e gestione delle emergenze naturali, in collaborazione con strutture attributarie di competenze in materia di gestione delle emergenze.
Risorse umane	Le risorse umane da utilizzare sono quelle che nella dotazione organica sono assegnate ai programmi ricompresi nella missione.

Missione	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Descrizione	Il contenuto operativo della missione include l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei servizi in materia di protezione sociale, 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 alla cooperazione e al terzo settore che operano in questo ambito d'intervento.
Finalità	Oltre alla gestione ordinaria delle funzioni di istituto, obiettivo primario attinente la missione è l'implementazione di nuove modalità di gestione dei servizi, particolarmente di quelli attinenti il Piano di Zona degli interventi in ambito sociale, mediante l'abbandono della gestione diretta a favore di forme di esternalizzazione che, tra l'altro, prevedano il coinvolgimento diretto e pregnante delle organizzazioni del terzo settore.
Risorse strumentali	Attrezzature informatiche, beni mobili vari ed attrezzature specialistiche.
Risorse umane	Le risorse umane da utilizzare sono quelle che nella dotazione organica sono assegnate ai programmi ricompresi nella missione.

Missione	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività
Descrizione	Sono comprese nella missione l'amministrazione e il funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale,

	inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio e dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità: occorre, peraltro, precisare che l'azione dell'ente in materia, è orientata, più che alla diretta gestione, al perseguimento di politiche rivolte a stimolare un più incisivo intervento di altri livelli di amministrazione che, per competenza istituzionale, operano abitualmente in questo settore.
Risorse umane	Le risorse umane da utilizzare sono quelle che nella dotazione organica sono assegnate ai programmi ricompresi nella missione.
Missione	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
Descrizione	La missione comprende l'amministrazione, il funzionamento e l'erogazione di servizi inerenti allo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agro-industriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia e della pesca. Queste funzioni, non di prioritaria rilevanza per gli enti locali in quanto di competenza primaria di altri livelli di amministrazione, assumono, nel nostro Comune, notevole rilevanza, in considerazione della natura eminentemente agricola dell'economia insediata sul territorio.
Risorse umane	Le risorse umane da utilizzare sono quelle che nella dotazione organica sono assegnate ai programmi ricompresi nella missione.
Missione	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche
Descrizione	La missione comprende sostanzialmente le attività di programmazione del sistema energetico e di razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell'ambito del quadro normativo e istituzionale statale, non avendo il Comune di Ortona competenze dirette nel campo della distribuzione e/o commercializzazione.
Risorse umane	Le risorse umane da utilizzare sono quelle che nella dotazione organica sono assegnate ai programmi ricompresi nella missione.
Missione	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti
Descrizione	La missione ha caratterizzazione eminentemente contabile in quanto destinata ad evidenziare gli importi degli stanziamenti di spesa per accantonamenti al fondo di riserva per spese impreviste ed al fondo svalutazione crediti di dubbia esigibilità.
Finalità	La gestione contabile della missione sarà principalmente orientata al perseguimento di linee di indirizzo amministrativo che consentano di velocizzare la percentuale di incasso dei crediti vantati dall'Ente, in modo da perseguire significative riduzioni degli stanziamenti di bilancio destinati al fondo crediti di dubbia esigibilità e liberare, per tale strada, risorse da destinare al finanziamento di servizi di competenza dell'Ente.
Risorse umane	Le finalità precipe della missione saranno realizzate attraverso l'apporto trasversale di tutte le strutture dell'Ente, in aderenza al quadro delle competenze gestionali designato dal Piano Esecutivo di Gestione.
Missione	MISSIONE 50 - Debito pubblico
Descrizione	La missione ha contenuto strettamente finanziario, in quanto attinente agli stanziamenti di spesa destinati principalmente al rimborso dei mutui e prestiti assunti dall'ente.
Finalità	Obiettivo sostanziale della Missione è rinvenibile nel contenimento, se non nella riduzione, della quota di debito a carico dell'Ente per ammortamento dei mutui passivi contratti.
Risorse umane	Le risorse umane da utilizzare per la gestione ordinaria, nonché per il conseguimento delle finalità strategiche, della missione sono quelle assegnate al Servizio Ragioneria dell'Ente.
Missione	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie
Descrizione	La missione comprende gli oneri sostenuti dall'ente per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria: le anticipazioni di fondi vengono concesse dal tesoriere, entro i limiti previsti dalla normativa di settore, per fronteggiare momentanee esigenze di cassa e di liquidità in seguito alla mancata corrispondenza tra previsioni di incasso e relativo fabbisogno di

	cassa per effettuare i pagamenti.
Finalità	Finalità della missione è la riduzione dell'importo del ricorso all'anticipazione di tesoreria, con l'obiettivo finale di azzerare la medesima anticipazione e riportare l'Ente ad una condizione di liquidità tale da consentire di far fronte con proprie risorse agli impegni finanziari attinenti ai servizi di istituto.
Risorse umane	Le risorse umane da utilizzare sono quelle che nella dotazione organica sono assegnate ai programmi ricompresi nella missione.
Missione	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi
Descrizione	Il programma è destinato allo stanziamento delle somme occorrenti per le spese da sostenere per i servizi gestiti dall'Ente per conto terzi.

Alle Missioni sono assegnate specifiche risorse per il finanziamento delle relative spese, come analiticamente indicato nelle successive tabelle:

MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	126.677,00	300.000,00	0,00	426.677,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	1.990.000,00	111.111,00	122.000,00	2.223.111,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	4.316.852,00	4.216.872,00	4.182.000,00	12.715.724,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	6.433.529,00	4.627.983,00	4.304.000,00	15.365.512,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	4.474.529,00	4.248.983,00	4.182.000,00	12.905.512,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.559.000,00	379.000,00	122.000,00	2.060.000,00
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	6.433.529,00	4.627.983,00	4.304.000,00	15.365.512,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Organi istituzionali	167.821,00	147.821,00	140.000,00	455.642,00
Totale Programma 02 - Segreteria generale	1.140.834,00	1.229.334,00	1.180.000,00	3.550.168,00
Totale Programma 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	529.087,00	511.087,00	512.000,00	1.552.174,00
Totale Programma 04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	363.137,00	361.137,00	360.000,00	1.084.274,00
Totale Programma 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1.288.314,00	373.805,00	420.000,00	2.082.119,00
Totale Programma 06 - Ufficio tecnico	425.570,00	425.570,00	420.000,00	1.271.140,00
Totale Programma 07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	1.462.006,00	690.506,00	390.000,00	2.542.512,00
Totale Programma 08 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Programma 09 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 10 - Risorse umane	702.159,00	577.482,00	580.000,00	1.859.641,00
Totale Programma 11 - Altri servizi generali	354.601,00	311.241,00	302.000,00	967.842,00
TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	6.433.529,00	4.627.983,00	4.304.000,00	15.365.512,00

MISSIONE 02 - Giustizia				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	350.602,52	0,00	0,00	350.602,52
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	350.602,52	0,00	0,00	350.602,52
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	175.301,26	0,00	0,00	175.301,26
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	175.301,26	0,00	0,00	175.301,26
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	350.602,52	0,00	0,00	350.602,52

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Uffici giudiziari	350.602,52	0,00	0,00	350.602,52
Totale Programma 02 - Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia	350.602,52	0,00	0,00	350.602,52

MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	51.000,00	51.000,00	51.000,00	153.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	591.420,00	589.429,00	589.000,00	1.769.849,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	642.420,00	640.429,00	640.000,00	1.922.849,00

- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
-------------------------	------	------	------	------

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	642.420,00	640.429,00	640.000,00	1.922.849,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	642.420,00	640.429,00	640.000,00	1.922.849,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Polizia locale e amministrativa	642.420,00	640.429,00	640.000,00	1.922.849,00
Totale Programma 02 - Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	642.420,00	640.429,00	640.000,00	1.922.849,00

MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	935.000,00	35.000,00	530.000,00	1.500.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	320.000,00	320.000,00	320.000,00	960.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	893.318,00	878.036,00	890.000,00	2.661.354,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	2.148.318,00	1.233.036,00	1.740.000,00	5.121.354,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	1.213.318,00	1.198.036,00	1.210.000,00	3.621.354,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	935.000,00	35.000,00	530.000,00	1.500.000,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	2.148.318,00	1.233.036,00	1.740.000,00	5.121.354,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Istruzione prescolastica	832.195,00	330.996,00	340.000,00	1.503.191,00
Totale Programma 02 - Altri ordini di istruzione non universitaria	859.614,00	446.811,00	450.000,00	1.756.425,00
Totale Programma 04 - Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 05 - Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 06 - Servizi ausiliari all'istruzione	381.509,00	380.229,00	880.000,00	1.641.738,00
Totale Programma 07 - Diritto allo studio	75.000,00	75.000,00	70.000,00	220.000,00
TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	2.148.318,00	1.233.036,00	1.740.000,00	5.121.354,00

MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	205.000,00	5.000,00	5.000,00	215.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	22.000,00	35.000,00	30.000,00	87.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	308.818,00	293.545,00	300.500,00	902.863,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	535.818,00	333.545,00	335.500,00	1.204.863,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	335.818,00	333.545,00	335.500,00	1.004.863,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	535.818,00	333.545,00	335.500,00	1.204.863,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01- Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	500,00	500,00	500,00	1.500,00
Totale Programma 02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	535.318,00	333.045,00	335.000,00	1.203.363,00
TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	535.818,00	333.545,00	335.500,00	1.204.863,00

MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	65.000,00	70.000,00	70.000,00	205.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	259.176,00	247.321,00	235.000,00	741.497,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	329.176,00	322.321,00	310.000,00	961.497,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
--	-------------	-------------	-------------	---------------

Titolo 1 - Spese correnti	324.176,00	317.321,00	305.000,00	946.497,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	329.176,00	322.321,00	310.000,00	961.497,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Sport e tempo libero	329.176,00	322.321,00	310.000,00	961.497,00
Totale Programma 02 - Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	329.176,00	322.321,00	310.000,00	961.497,00

MISSIONE 07 - Turismo				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	59.000,00	64.000,00	64.000,00	187.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	59.000,00	64.000,00	64.000,00	187.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	59.000,00	64.000,00	64.000,00	187.000,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	59.000,00	64.000,00	64.000,00	187.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	59.000,00	64.000,00	64.000,00	187.000,00
TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	59.000,00	64.000,00	64.000,00	187.000,00

MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	160.000,00	0,00	0,00	160.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	20.000,00	20.000,00	20.000,00	60.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	323.212,00	322.122,00	315.000,00	960.334,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	503.212,00	342.122,00	335.000,00	1.180.334,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	323.212,00	322.122,00	315.000,00	960.334,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	180.000,00	20.000,00	20.000,00	220.000,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	503.212,00	342.122,00	335.000,00	1.180.334,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Urbanistica e assetto del territorio	318.025,00	257.382,00	255.000,00	830.407,00
Totale Programma 02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	185.187,00	84.740,00	80.000,00	349.927,00
TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	503.212,00	342.122,00	335.000,00	1.180.334,00

MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	19.813,65	0,00	0,00	19.813,65
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	217.145,00	217.145,00	217.145,00	651.435,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	3.579.130,00	3.574.305,00	3.560.000,00	10.713.435,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	9.713,00	4.072,00	16.855,00	30.640,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	3.825.801,65	3.795.522,00	3.794.000,00	11.415.323,65
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	3.784.988,00	3.774.522,00	3.773.000,00	11.332.510,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	40.813,65	21.000,00	21.000,00	82.813,65
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	3.825.801,65	3.795.522,00	3.794.000,00	11.415.323,65

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Difesa del suolo	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00
Totale Programma 02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	129.443,00	130.143,00	128.000,00	387.586,00

Totale Programma 03 - Rifiuti	3.410.000,00	3.400.000,00	3.400.000,00	10.210.000,00
Totale Programma 04 - Servizio idrico integrato	202.165,65	177.192,00	178.000,00	557.357,65
Totale Programma 05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	79.193,00	83.187,00	83.000,00	245.380,00
Totale Programma 06 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 07 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 08 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3.825.801,65	3.795.522,00	3.794.000,00	11.415.323,65

MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	666.547,22	0,00	0,00	666.547,22
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	4.035.211,22	757.989,00	700.000,00	5.493.200,22
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	104.000,00	104.000,00	104.000,00	312.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	1.011.273,67	1.094.691,00	1.133.178,00	3.239.142,67
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	5.817.032,11	1.956.680,00	1.937.178,00	9.710.890,11
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	1.275.485,00	1.236.680,00	1.237.178,00	3.749.343,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	4.441.547,22	720.000,00	400.000,00	5.561.547,22
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	100.000,00	0,00	300.000,00	400.000,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	5.817.032,22	1.956.680,00	1.937.178,00	9.710.890,22

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 03 - Trasporto per vie d'acqua	2.982.178,00	177.178,00	177.178,00	3.336.534,00
Totale Programma 04 - Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 05 - Viabilità e infrastrutture stradali	2.834.854,22	1.779.502,00	1.760.000,00	6.374.356,22
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	5.817.032,22	1.956.680,00	1.937.178,00	9.710.890,22

MISSIONE 11 - Soccorso civile				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00

- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	8.000,00	8.000,00	8.000,00	24.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	8.000,00	8.000,00	8.000,00	24.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	8.000,00	8.000,00	8.000,00	24.000,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	8.000,00	8.000,00	8.000,00	24.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Sistema di protezione civile	8.000,00	8.000,00	8.000,00	24.000,00
Totale Programma 02 - Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	8.000,00	8.000,00	8.000,00	24.000,00

MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	53.600,00	0,00	0,00	53.600,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	1.531.500,00	1.531.500,00	1.431.500,00	4.494.500,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	136.000,00	146.470,00	146.000,00	428.470,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	841.718,00	815.570,00	814.493,00	2.471.781,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	2.562.818,00	2.493.540,00	2.391.993,00	7.448.351,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	2.462.818,00	2.393.540,00	2.391.993,00	7.248.351,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	100.000,00	100.000,00	0,00	200.000,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	2.562.818,00	2.493.540,00	2.391.993,00	7.448.351,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	328.357,00	318.237,00	320.000,00	966.594,00

Totale Programma 02 - Interventi per la disabilità	72.493,00	72.493,00	72.493,00	217.479,00
Totale Programma 03 - Interventi per gli anziani	9.968,00	9.466,00	9.500,00	28.934,00
Totale Programma 04 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	358.600,00	350.000,00	350.000,00	1.058.600,00
Totale Programma 05 - Interventi per le famiglie	1.547.318,00	1.497.818,00	1.500.000,00	4.545.136,00
Totale Programma 06 - Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 08 - Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 09 - Servizio necroscopico e cimiteriale	246.082,00	245.526,00	140.000,00	631.608,00
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2.562.818,00	2.493.540,00	2.391.993,00	7.448.351,00

MISSIONE 13 - Tutela della salute				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 07 - Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	4.320.000,00	420.000,00	20.000,00	4.760.000,00

- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	18.000,00	18.000,00	18.000,00	54.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	163.852,00	158.896,00	157.000,00	479.748,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	4.601.852,00	596.896,00	195.000,00	5.393.748,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	201.852,00	196.896,00	195.000,00	593.748,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	4.200.000,00	200.000,00	0,00	4.400.000,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	200.000,00	200.000,00	0,00	400.000,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	4.601.852,00	596.896,00	195.000,00	5.393.748,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Industria PMI e Artigianato	2.918,00	2.812,00	3.000,00	8.730,00
Totale Programma 02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	4.006.825,00	106.524,00	106.000,00	4.219.349,00
Totale Programma 03 - Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 04 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	592.109,00	487.560,00	86.000,00	1.165.669,00
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	4.601.852,00	596.896,00	195.000,00	5.393.748,00

MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
--	------	------	------	--------

Totale Programma 01 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 03 - Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	100.661,25	0,00	0,00	100.661,25
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	30.000,00	30.000,00	30.000,00	90.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00

- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	130.661,25	30.000,00	30.000,00	190.661,25
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	130.661,25	30.000,00	30.000,00	190.661,25
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	130.661,25	30.000,00	30.000,00	190.661,25

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Fonti energetiche	130.661,25	30.000,00	30.000,00	190.661,25
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	130.661,25	30.000,00	30.000,00	190.661,25

MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 19 - Relazioni internazionali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00

- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	1.295.683,00	1.551.154,00	1.691.194,00	4.538.031,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	1.295.683,00	1.551.154,00	1.691.194,00	4.538.031,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	1.295.683,00	1.551.154,00	1.691.194,00	4.538.031,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	1.295.683,00	1.551.154,00	1.691.194,00	4.538.031,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Fondo di riserva	77.000,00	77.000,00	80.000,00	234.000,00
Totale Programma 02 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	1.207.489,00	1.462.960,00	1.600.000,00	4.270.449,00

Totale Programma 03 - Altri fondi	11.194,00	11.194,00	11.194,00	33.582,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	1.295.683,00	1.551.154,00	1.691.194,00	4.538.031,00

MISSIONE 50 - Debito pubblico

Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	1.274.111,00	1.287.327,00	1.346.430,00	3.907.868,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	1.274.111,00	1.287.327,00	1.346.430,00	3.907.868,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso prestiti	1.274.111,00	1.287.327,00	1.346.430,00	3.907.868,00
TOTALE Spese Missione	1.274.111,00	1.287.327,00	1.346.430,00	3.907.868,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	1.274.111,00	1.287.327,00	1.346.430,00	3.907.868,00
TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	1.274.111,00	1.287.327,00	1.346.430,00	3.907.868,00

MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie

Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	60.000.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	60.000.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	60.000.000,00
TOTALE Spese Missione	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	60.000.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Restituzione anticipazione di tesoreria	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	60.000.000,00
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	60.000.000,00

MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	11.628.000,00	11.628.000,00	11.628.000,00	34.884.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	11.628.000,00	11.628.000,00	11.628.000,00	34.884.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	11.628.000,00	11.628.000,00	11.628.000,00	34.884.000,00
TOTALE Spese Missione	11.628.000,00	11.628.000,00	11.628.000,00	34.884.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	11.628.000,00	11.628.000,00	11.628.000,00	34.884.000,00
Totale Programma 02 - Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	11.628.000,00	11.628.000,00	11.628.000,00	34.884.000,00

6 LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI

La seconda parte della Sezione Operativa del DUP è dedicata alle programmazioni settoriali e, in particolare, a quelle che hanno maggior riflesso sugli equilibri strutturali del bilancio 2017/2019; al riguardo, il punto 8.2, parte 2, del Principio contabile applicato n.1 individua i seguenti documenti:

- il programma triennale del fabbisogno del personale;
- il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni;
- il programma triennale dei Lavori pubblici.

Si precisa che i dati riportati costituiscono la sintesi delle informazioni, utili ai fini programmatori, rintracciabili nei relativi documenti cui si rinvia per maggiori approfondimenti.

6.1 IL PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE

Ai sensi dell'articolo 91 del Tuel, gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, obbligo non modificato dalla riforma contabile dell'armonizzazione. L'art. 3, comma 5-bis, D.L. n. 90/2015, convertito dalla L. n. 114/2015, ha introdotto il comma 557-quater alla L. n. 296/2006 che dispone che: *"A decorrere dall'anno 2015 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione"*.

In questa sede ci preme evidenziare l'incidenza di tale attività nel triennio 2017/2019, così come desumibile dalle seguenti tabelle.

Personale	Numero	Importo stimato 2017	Numero	Importo stimato 2018	Numero	Importo stimato 2019
Personale in quiescenza	6	164.222,11	7	197.921,90	3	86.808,55
Personale nuove assunzioni	1	32.047,00	1	32.047,00	0	32.047,00
- di cui cat A	0	0,00	0	0,00	0	0,00
- di cui cat B	0	0,00	0	0,00	0	0,00
- di cui cat C	0	0,00	0	0,00	0	0,00
- di cui cat D	1	32.047,00	1	32.047,00	1	32.047,00

Personale	Numero	Importo stimato 2017	Numero	Importo stimato 2018	Numero	Importo stimato 2019
Personale a tempo determinato	1	30.620,00	1	30.620,00	1	30.620,00
Personale a tempo indeterminato	105	4.804.000,00	99	4.594.563,00	97	4.531.625,00
Totale del Personale	106	4.834.620,00	100	4.625.183,00	98	4.562.245,00
Spese del personale	-	4.834.620,00	-	4.625.183,00	-	4.562.245,00
Spese corrente	-	16.401.299,00	-	16.285.228,00	-	16.347.865,00
Incidenza Spesa personale / Spesa corrente	-	0,29%	-	0,28%	-	0,28%

La programmazione triennale del fabbisogno del personale, nel rispetto dei vincoli finanziari di settore, e avuto riguardo ai collocamenti in quiescenza che interesseranno numerosi dipendenti attualmente in servizio, prevede la copertura, a tempo pieno ed indeterminato, delle seguenti figure professionali:

Anno 2017

N. 1 Istruttore Direttivo di Vigilanza, Categoria D1

Anno 2018

N. 1 Istruttore Direttivo Amministrativo - Contabile, da destinare al Settore Affari Generali

Anno 2019

N. 1 Istruttore Direttivo Amministrativo - Contabile, da destinare al Settore Attività Tecniche e Produttive.

6.2 IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI

L'art. 58 del D.L. 25 giugno 2008, n.112, così come convertito dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133, stabilisce che per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, gli enti locali, con delibera dell'organo di governo, individuano, redigendo apposito elenco sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione.

I riflessi finanziari dell'adozione del Piano delle Alienazioni e delle Valorizzazioni per il triennio 2017/2019, che nel presente documento trovano fondamento e riscontro, sono sintetizzabili nella seguente tabella, in cui trovano evidenza, per ciascuna tipologia di bene oggetto di alienazione o valorizzazione, le ricadute in termini di entrate in conto capitale.

Tipologia	Azione	Stimato 2017	Stimato 2018	Stimato 2019
Alloggi Via Marchiani	Alienazioni	86.765,00	0,00	0,00
Alloggio Via Cincinnati	Alienazioni	33.621,00	0,00	0,00
Alloggio Via della Speranza	Alienazioni	40.000,00	0,00	0,00
Magazzini Via Cadolini	Alienazioni	160.000,00	0,00	0,00
Ex edificio scolastico C.da Colombo	Alienazioni	160.000,00	0,00	0,00
Ex edificio scolastico C.da Ruscitti	Alienazioni	200.000,00	0,00	0,00
Magazzino Via della Speranza	Alienazioni	84.000,00	0,00	0,00
Abitazione con terreno Via Civiltà del Lavoro	Alienazioni	210.000,00	0,00	0,00
Ex edificio scolastico C.da San Nicola	Alienazioni	0,00	210.000,00	0,00
Terreno C.da San Martino	Alienazioni	0,00	450.000,00	0,00
Terreno C.da Cucullo	Alienazioni	0,00	560.000,00	0,00
Ex Edificio scolastico C.da Foro	Alienazioni	450.000,00	0,00	0,00

6.3 IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI

Ai sensi della vigente normativa disciplinante la programmazione delle opere pubbliche, la realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali; i lavori da realizzare nel primo anno del triennio, inoltre, sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici ed il loro finanziamento.

In relazione alle disponibilità finanziarie previste nei documenti di programmazione economica, è stato costruito il "Quadro delle risorse disponibili", riportato nello schema della scheda 1 del citato D.M., nel quale sono indicati, secondo le diverse provenienze, le somme complessivamente destinate all'attuazione del programma.

In tale sede, è necessario dare evidenza delle fonti di finanziamento destinate alla realizzazione dei lavori previsti per il triennio 2017/2019. A tal fine è stata predisposta la tabella che segue.

Fonti di finanziamento del Programma Triennale dei LLPP	2017	2018	2019	Totale
Altre entrate	450.000,00	300.000,00	0,00	750.000,00
Apporti di capitali privati	4.000.000,00	0,00	0,00	4.000.000,00
Contrazione di mutuo	950.000,00	200.000,00	300.000,00	1.450.000,00
Destinazione vincolata	100.000,00	100.000,00	500.000,00	700.000,00
Stanzamenti di bilancio	380.000,00	200.000,00	0,00	580.000,00
TOTALE Entrate Specifiche	5.880.000,00	800.000,00	800.000,00	7.480.000,00

In occasione dell'analisi della spesa in conto capitale, abbiamo già evidenziato nei paragrafi 2.5.2.3.1 "Lavori pubblici in corso di realizzazione" e 2.5.2.3.2 "I nuovi lavori pubblici previsti", l'elenco analitico dei lavori in corso di realizzazione e di quelli che si intende realizzare, cui si rinvia.

In questa sede, volendo integrare la portata informativa del Programma triennale e dell'Elenco annuale dei lavori adottati, si procede ad evidenziare l'entità complessiva dei lavori da effettuare nel triennio, distinta per missione.

Totale opere finanziate distinte per missione	2017	2018	2019	Totale
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	1.080.000,00	500.000,00	300.000,00	1.880.000,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	100.000,00	100.000,00	0,00	200.000,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	200.000,00	200.000,00	0,00	400.000,00
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	4.000.000,00	0,00	0,00	4.000.000,00
TOTALE Opere finanziate distinte per missione	5.880.000,00	800.000,00	800.000,00	7.480.000,00

Indice

	Premessa	2
	LA SEZIONE STRATEGICA (SeS)	4
1	ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE	4
1.1	OBIETTIVI INDIVIDUATI DAL GOVERNO NAZIONALE	4
1.1.1	LA PROSSIMA LEGGE DI STABILITA'	7
1.2	OBIETTIVI INDIVIDUATI DELLA PROGRAMMAZIONE REGIONALE	7
1.3	VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DEL TERRITORIO	7
1.3.1	Analisi del territorio e delle strutture	8
1.3.2	Analisi demografica	8
1.3.3	Occupazione ed economia insediata	9
1.4	PARAMETRI UTILIZZATI PER PROGRAMMARE I FLUSSI FINANZIARI ED ECONOMICI DELL'ENTE	10
2	ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE	12
2.1	ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI	12
2.1.1	Le strutture dell'ente	12
2.2	I SERVIZI EROGATI	14
2.2.1	Le funzioni esercitate su delega	15
2.3	GLI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA	15
2.4	LE PARTECIPAZIONI ED IL GRUPPO PUBBLICO LOCALE	15
2.4.1	Società ed enti partecipati	15
2.5	RISORSE, IMPIEGHI E SOSTENIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA	16
2.5.1	Le Entrate	17
2.5.1.1	Le entrate tributarie	17
2.5.1.2	Le entrate da servizi	19
2.5.1.3	Il finanziamento di investimenti con indebitamento	20
2.5.1.4	I trasferimenti e le altre entrate in conto capitale	21
2.5.2	La Spesa	21
2.5.2.1	La spesa per missioni	22
2.5.2.2	La spesa corrente	22
2.5.2.3	La spesa in c/capitale	23
2.5.2.3.1	Lavori pubblici in corso di realizzazione	24
2.5.2.3.2	Le nuove opere da realizzare	24
2.5.3	Gli equilibri di bilancio	25
2.5.3.1	Gli equilibri di bilancio di cassa	26
2.6	RISORSE UMANE DELL'ENTE	26
2.7	COERENZA CON I VINCOLI DEL PAREGGIO DI BILANCIO	27
3	GLI OBIETTIVI STRATEGICI	27
4	LA RENDICONTAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO	29
	LA SEZIONE OPERATIVA (SeO)	30
5	LA PROGRAMMAZIONE OPERATIVA	30
5.1	CONSIDERAZIONI GENERALI	30
5.1.1	Obiettivi degli organismi gestionali e partecipati dell'ente	30
5.1.2	Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici	31
5.2	ANALISI E VALUTAZIONE DEI MEZZI FINANZIARI	31
5.2.1	Valutazione generale ed indirizzi relativi alle entrate	31
5.2.1.1	Entrate tributarie (1.00)	32
5.2.1.2	Entrate da trasferimenti correnti (2.00)	33
5.2.1.3	Entrate extratributarie (3.00)	33
5.2.1.4	Entrate in c/capitale (4.00)	33
5.2.1.5	Entrate da riduzione di attività finanziarie (5.00)	34
5.2.1.6	Entrate da accensione di prestiti (6.00)	34
5.2.1.7	Entrate da anticipazione di cassa (7.00)	34
5.3	ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA	35
5.3.1	La visione d'insieme	35

5.3.2	Programmi ed obiettivi operativi	36
5.3.3	Analisi delle Missioni e dei Programmi	37
6	LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI	56
6.1	IL PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE	56
6.2	IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI	57
6.3	IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI	57