



DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

N. 18 del 28/05/2019

Oggetto: Approvazione Documento Unico di Programmazione Semplificato (DUPS) 2018/2020.

L'anno **duemiladiciannove** il giorno **ventotto** del mese di **maggio**, a seguito auto convocazione del Consiglio Comunale, giusta delibera n. 10/2019, così come integrata dall'avviso scritto del 27/05/2019 (prot. 1853), secondo le modalità previste dalla legge, è stato convocato il Consiglio Comunale in seduta straordinaria ed urgente presso la consueta sala delle adunanze del Municipio sito in Via Don Minzoni.

Presiede il Consigliere Paolo Cimino (in assenza della Presidente Randone Grazia Oriana).

Partecipa il Segretario Comunale Dott. Luca Rosso.

Il Segretario Comunale effettua l'appello nominale:

| N. | CONSIGLIERE | PRESENZA/ASSENZA |
|----|------------------------|------------------|
| 1 | CIMINO PAOLO | PRESENTE |
| 2 | LANTERI FABIO | PRESENTE |
| 3 | RANDONE GRAZIA ORIANA | ASSENTE |
| 4 | GARRO SALVATORE | PRESENTE |
| 5 | ITALIA MARIANNA | PRESENTE |
| 6 | CASSONE SEBASTIANO | PRESENTE |
| 7 | TARASCIO CHIARA | PRESENTE |
| 8 | MAGLITTO FRANCESCO | ASSENTE |
| 9 | BONGIOVANNI SEBASTIANO | PRESENTE |
| 10 | BUCCHERI GIUSEPPE | PRESENTE |

Assegnati n. 10

Presenti n. 8

In carica n. 10

Assenti n. 2

Risultano presenti n. 8 Consiglieri.

Il Presidente, Cimino Paolo, assistito dal Segretario Comunale Dott. Luca Rosso , constatata la presenza del numero legale dichiara aperta la seduta. Su proposta del Presidente vengono scelti tre scrutatori nelle persone dei Consiglieri: Garro Salvatore, Tarascio Chiara e Bongiovanni Sebastiano.

Il Segretario Comunale attesta la presenza della Sindaca Garro.

Si passa alla trattazione dell'argomento posto al punto n. 8 dell'O.D.G. afferente:“ **Approvazione Documento Unico di Programmazione Semplificato (DUPS) 2018/2020**”

La Ragioniera Italia illustra la proposta dando lettura di alcuni passaggi del testo.

Non essendoci interventi il Presidente sottopone la proposta ai voti con il seguente esito:

Consiglieri presenti e votanti N° 8

Consiglieri Assenti N° 2 (Randone Grazia Oriana e Maglitto Francesco)

Consiglieri favorevoli N° 6

Consiglieri astenuti 0

Consiglieri contrari N° 2 (Bongiovanni e Buccheri)

Il Presidente dichiara: IL CONSIGLIO APPROVA A MAGGIORANZA .

IL CONSIGLIO COMUNALE

con separata votazione, approva l'immediata esecutività con il seguente esito:

Consiglieri presenti e votanti N° 8

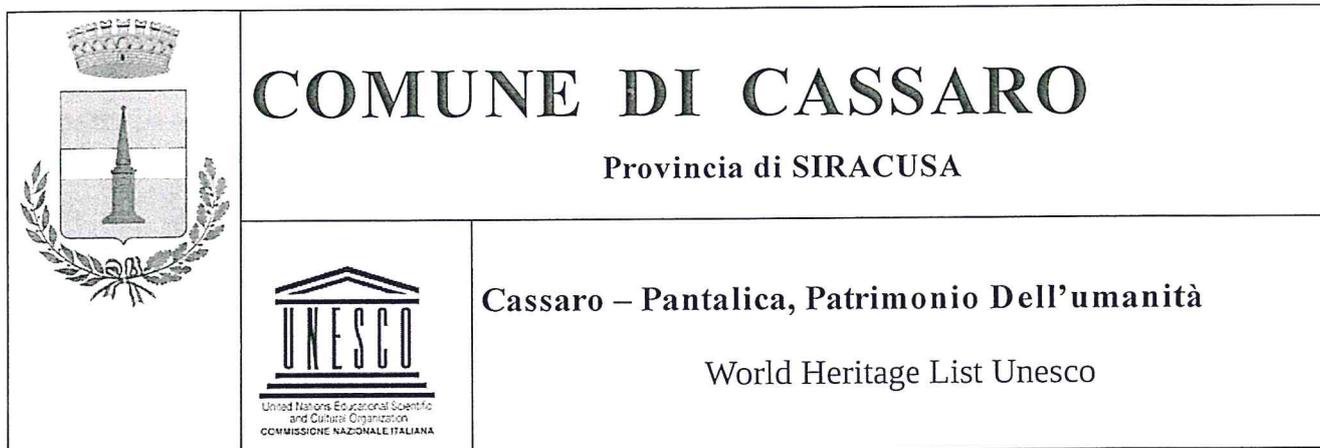
Consiglieri Assenti N° 2 (Randone Grazia Oriana e Maglitto Francesco)

Consiglieri favorevoli N° 6

Consiglieri astenuti 0

Consiglieri contrari N.° 2 (Bongiovanni e Buccheri)

Il Presidente dichiara: IL CONSIGLIO APPROVA A MAGGIORANZA .



SETTORE ECONOMICO-FINANZIARIO SERVIZI FINANZIARI

Al Consiglio comunale
S E D E

**Oggetto: Approvazione Documento Unico di Programmazione Semplificato (D.U.P.S.)
relativamente agli esercizi 2018-2020. -PROPOSTA DI DELIBERAZIONE -**

Premesso

- **che** con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 47 del 29/12/2017 è stato dichiarato il dissesto finanziario dell'Ente, ai sensi dell'art. 244 e seguenti del T.U.E.L.;
- **che** l'art. 259 del T.U.E.L. stabilisce che l'Ente locale dissestato presenti un'ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato da presentare al Ministero dell'Interno, ai fini della relativa approvazione con decreto Ministeriale;
- **che** con delibera di Consiglio Comunale n. 23 del 19/03/2018 è stata approvata l'ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato per le annuità 2017-2021, in cui vengono richiamati tutti gli atti propedeutici;
- **che** in data 01/02/2019 la Prefettura di Siracusa ha notificato a mezzo PEC a questo Comune di Cassaro il Decreto Ministeriale n. 191686 del 20/12/2018 con il quale veniva approvata l'ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato di cui sopra;
- **che** con deliberazione consiliare n. 22 del 16/05/2018 è stato approvato il DUP per il periodo 2017-2021;
- **che** con delibera di Consiglio Comunale n. 23 del 19/03/2018 è stata approvata l'ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato per le annuità 2017-2021, in cui vengono richiamati tutti gli atti propedeutici;
- **che** in data 01/02/2019 la Prefettura di Siracusa ha notificato a mezzo PEC a questo Comune di Cassaro il Decreto Ministeriale n. 191686 del 20/12/2018 con il quale veniva approvata l'ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato di cui sopra;
- **Considerato** che l'art. 264 del T.U.E.L. dispone che:

"1. A seguito dell'approvazione ministeriale dell'ipotesi di bilancio l'ente provvede entro 30 giorni alla deliberazione del bilancio dell'esercizio cui l'ipotesi si riferisce.

2. Con il decreto di cui all'articolo 261, comma 3, è fissato un termine, non superiore a 120 giorni, per la deliberazione di eventuali altri bilanci di previsione o rendiconti non deliberati dall'ente nonché per la presentazione delle relative certificazioni."

- **Che**, per quanto sopra, il Consiglio Comunale con deliberazione n. 3 del 26/02/2019 ha approvato il bilancio di previsione 2017-2019 in esecuzione all'art. 5 del Decreto ministeriale n. 0191686 del 20/12/2018;
- **Che** con deliberazione di G. C. n. 53 del 03/05/2019 è stata approvata la relazione sulla gestione (art. 151, comma 6 e art. 231, comma 1, d.lgs. N. 267/2000 e art. 11, comma. 6, d.lgs. N. 118/2011) e dello schema di rendiconto dell'esercizio 2017;
- **Che** con D. Lgs. n. 118 del 23 giugno 2011 sono state recate nuove disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi;
- **Ritenuto** necessario proporre al Consiglio comunale l'approvazione del DUP per il periodo finanziario 2018-2020, con riferimento al DUP approvato con la suddetta deliberazione di C.C. n. 22/2018, alla luce di nuove e maggiori entrate e le minori spese che si sono venute a determinare per l'anno 2018 e successivi, così come approvato nello schema approvato dalla Giunta Comunale con atto n. 66 del 24/05/2019;
- **Rilevato** che per gli enti fino a 2mila abitanti è stato introdotto , al fine della semplificazione , il modello DUPS.
- **Visto**, il decreto del Ministero dell'economia e delle finanze di concerto con il Ministero dell'interno e con la Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per gli affari regionali e le autonomie, previsto dal comma 887 della legge 27 dicembre 2017, n. 205, di modifica dei punti 8.4 e 8.4.1 del principio della programmazione pubblicato il 18 maggio 2018;
- **Acquisito** il parere favorevole, sotto il profilo della regolarità tecnica e contabile, da parte del Responsabile del servizio finanziario, espressi ai sensi dell'art. 49 del Tuel 18.8.2000 n. 267;
- **Visto** il D. Lgs n. 267/2000;
- **Visto** il D. Lgs n. 118/2011;
- **Visto** lo Statuto Comunale;
- **Visto** l'Ord.Amm.vo degli EE.LL. vigente in Sicilia;

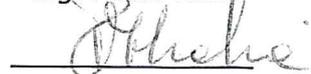
si propone

Di approvare l'allegato al DUP Semplificato per il periodo finanziario 2018-2020, con riferimento al DUP approvato con la suddetta deliberazione C.C. n. 22/2018, alla luce di nuove e maggiori entrate e le minori spese che si sono venute a determinare per l'anno 2018 e successivi, così come approvato dalla Giunta Comunale con atto n. 66 del 24/05/2019;

Di dichiarare la deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134 comma 4 del D. L.vo 267/2000, per poter rispettare i termini per l'approvazione del bilancio 2018-2020.

Il Responsabile del Settore

Rag. Paola Italia





COMUNE DI CASSARO

LIBERO CONSORZIO DI SIRACUSA



Cassaro – Pantalica, Patrimonio Dell'umanità

World Heritage List Unesco

D.U.P.S.

Documento Unico di Programmazione Semplicifato

2018 / 2020

PREMESSA

Con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 47 del 29/12/2017 è stato dichiarato il dissesto finanziario dell'Ente, ai sensi dell'art. 244 e seguenti del T.U.E.L.;

Successivamente con D.P.R. del 22/02/2018 è stato nominato l'Organo Straordinario di Liquidazione per l'amministrazione della gestione e dell'indebitamento pregresso, nonché per l'adozione di tutti i provvedimenti per l'estinzione dei debiti dell'ente nella persona del dott. Armando Castiglia, notificato allo stesso in data 06/03/2018;

L'art. 259 del T.U.E.L. stabilisce che l'Ente locale dissestato presenti un'ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato da presentare al Ministero dell'Interno, ai fini della relativa approvazione con decreto Ministeriale;

Con D. Lgs. n. 118 del 23 giugno 2011 sono state recate nuove disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi;

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

Attraverso la 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.

Poiché l'approvazione del DUP costituiva il presupposto per l'approvazione della ipotesi di bilancio di previsione stabilmente riequilibrato 2017-2021, con deliberazione consiliare n. 22 del 16/05/2018 è stato approvato il DUP per il periodo 2017-2021;

Con delibera di Consiglio Comunale n. 23 del 19/03/2018 è stata approvata l'ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato per le annualità 2017-2021, in cui vengono richiamati tutti gli atti propedeutici;

La Prefettura di Siracusa in data 01/02/2019 ha notificato a mezzo PEC a questo Comune di Cassaro il Decreto Ministeriale n. 191686 del 20/12/2018 con il quale veniva approvata l'ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato di cui sopra;

Considerato che l'art. 264 del T.U.E.L. dispone che:

- "1. A seguito dell'approvazione ministeriale dell'ipotesi di bilancio l'ente provvede entro 30 giorni alla deliberazione del bilancio dell'esercizio cui l'ipotesi si riferisce.*
- 2. Con il decreto di cui all'articolo 261, comma 3, è fissato un termine, non superiore a 120 giorni, per la deliberazione di eventuali altri bilanci di previsione o rendiconti non deliberati dall'ente nonché per la presentazione delle relative certificazioni."*

Per quanto sopra, il Consiglio Comunale con deliberazione n. 3 del 26/02/2019 ha approvato il bilancio di previsione 2017-2019 in esecuzione all'art. 5 del Decreto ministeriale n. 0191686 del 20/12/2018;

Dovendo questo Comune approvare il bilancio di previsione per le annualità 2018-2019-2020, deve prima procedere all'approvazione del DUP Semplificato relativamente alle predette annualità; tale approvazione costituisce presupposto per l'approvazione del bilancio di previsione ai sensi del decreto legge n. 102 del 31 agosto 2013 all'articolo 9, che ha integrato e modificato il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, prevedendo l'introduzione del Principio contabile applicato alla programmazione di bilancio, adottato e aggiornato secondo le modalità previste dall'articolo 8, comma 4, del decreto del Presidente del Consiglio dei ministri del 28 dicembre 2011 .

E' necessario redigere il presente DUP Semplificato per il periodo finanziario 2018-2020, sulla base del D.U.P. 2017-2021 approvato con la suddetta deliberaione C.C. n. 22/2018, alla luce di nuove e maggiori entrate e le minori spese che si sono venute a determinare per l'anno 2018 e successivi;

Per quanto riguarda gli esercizi finanziari 2018, 2019, e 2020 , si evidenzia che nonostante gli interventi posti in essere per il massimo contenimento della spesa oltre che per la massimizzazione delle entrate, l'Ente non è in grado di riportare in equilibrio il proprio bilancio sulle tre annualità, così come già evidenziato con l'approvazione della ipotesi del bilancio stabilmente riequilibrato 2017-2021 (delib. C.C. n. 23/2018).

Il bilancio, per gli esercizi che coprono un periodo che va dal 2018 al 2020, è stato predisposto nel rispetto dei principi previsti dall'ordinamento contabile (unità, annualità, universalità, integrità, veridicità, pareggio finanziario, pubblicità, competenza e prudenza).

Si evidenzia che hanno avuto rilevanza, rispetto al DUP approvato in sede di approvazione della ipotesi di bilancio riequilibrata per gli esercizi finanziari considerati, le maggiori entrate che si sono accertate nell'esercizio 2018, dovute principalmente:

- al finanziamento da parte della Regione delle somme relative agli emolumenti ed oneri riflessi del personale dichiarato in soprannumero a seguito della rideterminazione della dotazione organica dell'Ente (deliberazioni di Giunta Comunale n. 58, 89, 95 del 2018);
- all'accertamento ICI e Tasi concretizzatosi nei confronti di Enel Energia S.p.A. su immobili ricadenti sul territorio di Cassaro;
- finanziamenti vari in c/capitale e in c/ spese correnti;

Tutte le predette maggiori entrate sono state oggetto di apposite deliberazioni consiliari di variazione al bilancio provvisorio 2016-2018, nell'esercizio 2018.

Inoltre viene applicato avanzo di amministrazione finalizzato agli investimenti e derivante da economie di spesa sugli investimenti.

Per le entrate tributarie ed extratributarie inserite per il periodo 2018-2019, si è proceduto ad elaborare le proiezioni a seguito degli aumenti deliberati dall'Organo Consigliare con le deliberazioni, in esecuzione dell'articolo 251, comma 1 del D. Lgs. 267/2000 e succ. Mod. ed int.", specificate nella nota integrativa allegata alla proposta di bilancio 2018-2020;

Le entrate derivanti da trasferimenti dello Stato e/o altri Enti sono iscritti a seguito di assegnazione per l'esercizio 2018; gli stessi importi sono riportati anche per gli esercizi successivi.

Relativamente al l'esercizio 2019 si rileva l'aumento di tutte le spese corrispondenti al maggior accertamento delle entrate; viene iscritta la somma di € 58.800,00. sia al titolo secondo dell'entrata che al titolo primo della spesa e relativa al finanziamento regionale per n. 2 cantieri a sollievo disoccupazione.

Nella parte spesa si rileva l'aumento di tutte le spese corrispondenti al maggior accertamento delle entrate, oltre che alla previsione delle spese atte a evitare la formazione di debiti fuori bilancio (energia elettrica, applicazione del CCNL siglato nel maggio del 2018).

Inoltre le spese del personale sono state elaborate tenendo conto della nuova "Dotazione organica" deliberata dalla Giunta Comunale con atti nn. 58,89,95 del 2018, approvata dalla Commissione per la stabilità finanziaria degli Enti Locali in data 02 agosto 2018.

Le spese per acquisti di beni e servizi sono stati ridotti considerevolmente, tenuto conto che il servizio relativo alla raccolta e smaltimento della NN.UU. è stato internalizzato.

Le spese da sostenere per l'ammortamento dei mutui concessi dalla Cassa Depositi e Prestiti sono stati analizzate ed inserite per ogni mutuo e per ogni anno.

Da evidenziare un notevole aumento delle entrate in conto capitale nell'esercizio finanziario 2019 che vanno a finanziare le spese in conto capitale; nello specifico si rilevano:

- 1) il finanziamento regionale del "Progetto per efficientamento energetico edifici scolastici" per €

700.000,00;

2) il finanziamento regionale del progetto per “Messa in sicurezza di strade” per € 96.405,5;

3) il finanziamento dello Stato di € 40.000,00 per la messa in sicurezza di scuole, strade edifici pubblici e patrimonio comunale.

Tutto ciò premesso, è necessario proporre al Consiglio Comunale il presente DUP 2018-2020, in modo da garantire la coerenza contabile fra tutti gli atti programmatori.

Nulla è stato modificato per quanto riguarda gli obiettivi strategici dell’Ente, mentre le parti contabili risultano variate. Risultano variati anche gli investimenti in parte capitale.

Il documento unico di programmazione degli Enti locali (DUP)

Il DUP è lo strumento che permette l’attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e costituisce il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Il DUP si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO); la Sezione Strategica (SeS) che ha un orizzonte temporale di riferimento che coincide con l’intero mandato amministrativo e sviluppa le linee programmatiche di mandato e indirizzi strategici dell’Ente in coerenza con la programmazione di Governo nazionale e regionale.

La Sezione Operativa (SeO) che ha durata pari al bilancio di previsione, ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento di supporto al processo di previsione di indirizzi e obiettivi previsti nella Sezione Strategica. La programmazione triennale contiene, per ogni programma indicato nel DUP, gli obiettivi annuali da raggiungere. I programmi rappresentano quindi il cardine della programmazione in quanto costituiscono la base sulla quale definire gli indirizzi e le scelte. La Sezione Operativa comprende inoltre la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio.

Con decreto del Ministero dell’economia e delle finanze di concerto con il Ministero dell’interno e con la Presidenza del Consiglio e Ministri – Dipartimento per gli affari regionali e le autonomie, previsto dal comma 887 della legge 27 dicembre 2017, n. 205, sono stati modificati i punti 8.4 e 8.4.1 del principio della programmazione pubblicato il 18 maggio 2018;

Sulla base di quanto contenuto nel nuovo paragrafo 8.4.1 del citato principio contabile applicato alla programmazione di bilancio:

“Ai Comuni con popolazione fino a 2.000 abitanti è consentito di redigere il Documento Unico di Programmazione semplificato (DUP) in forma ulteriormente semplificata attraverso l’illustrazione, delle spese programmate e delle entrate previste per il loro finanziamento, in parte corrente e in parte investimenti.”

Il DUP Semplificato indica, per ogni singola missione/programma del bilancio, gli obiettivi che l’Ente intende realizzare negli esercizi considerati nel bilancio di previsione (anche se non compresi nel periodo di mandato).

Sezione Strategica

(SeS)

INDIRIZZI STRATEGICI

LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

L'azione amministrativa è ispirata ai seguenti:

- Informazione;
- Trasparenza;
- Efficacia/efficienza dell'azione amministrativa;

QUADRO NORMATIVO DI RIFERIMENTO

- Il bilancio 2018/2020 è redatto secondo le normative statali e regionali vigenti in materia.

ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI ESTERNE

Situazione socio-economica

Popolazione

| | | |
|---|-------|--------|
| Popolazione legale al censimento (2011) | | n° 815 |
| Popolazione residente al 31 dicembre 2015 | | n° 821 |
| di cui: maschi | | n° 396 |
| Femmine | | n° 425 |
| nuclei familiari | | n° 363 |
| comunità/convivenze | | n° 0 |
| Popolazione al 1.1. 2014 (penultimo anno precedente) | | n° 815 |
| Nati nell'anno | n° 3 | |
| Deceduti nell'anno | n° 18 | |
| saldo naturale | | n° 800 |
| Immigrati nell'anno | n° 22 | |
| Emigrati nell'anno | n° 15 | |
| saldo migratorio | | n° 7 |
| Popolazione al 31.12. 2014 (penultimo anno precedente) | | n° 807 |
| di cui | | |
| In età prescolare (0/6 anni) | | |
| In età scuola obbligo (7/14 anni) | | |
| In forza lavoro 1 ^a occupazione (15/29 anni) | | |
| In età adulta (30/65 anni) | | |
| In età senile (oltre 65 anni) | | |
| Tasso di natalità ultimo quinquennio: | Anno | Tasso |
| | 2011 | 0,73% |
| | 2012 | 0,25% |
| | 2013 | 0,24% |
| | 2014 | 0,37% |
| | 2015 | 0,12% |

| | | |
|--|------|-------|
| Tasso di mortalità ultimo quinquennio: | Anno | Tasso |
| | 2011 | 0,12% |
| | 2012 | 1,00% |
| | 2013 | 0,98% |
| | 2014 | 1,98% |
| | 2015 | 1,10% |

Popolazione: trend storico

| Descrizione | Anno 2011 | Anno 2012 | Anno 2013. | Anno 2014 | Anno 2015 |
|---|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| Popolazione complessiva al 31 dicembre | 815 | 800 | 815 | 807 | 821 |
| In età prescolare (0/6 anni) | 44 | 44 | 39 | 37 | 37 |
| In età scuola obbligo (7/14 anni) | 62 | 60 | 60 | 59 | 54 |
| In forza lavoro 1ª occupazione (15/29 anni) | 131 | 144 | 161 | 176 | 191 |
| In età adulta (30/65 anni) | 402 | 392 | 394 | 388 | 379 |
| In età senile (oltre 65 anni) | 176 | 160 | 161 | 147 | 160 |

Sistema produttivo

Commercio

- n. 2 attività commerciali bar;
- n. 1 panificio;
- n. 1 Farmacia
- n. 2 generi alimentari;
- n. 1 attività di barbiere e parrucchiere;
- n. 2 macellerie
- n. 1 Tabacchi, Valori bollati, regaleria ,cartoleria, piante e fiori
- n. 2 Ferramenta
- n. 1 Onoranze funebre
- n. 2 officine meccaniche
- n. 1 distributore carburante
- n. 1 produz. e distrib. Paste di madorle e prodotti dolciari

Industria, artigianato

- n. 1 Ditta Edile
- n. 2 Frantoio oleario
- n. 1 Ditta di lavorazione e frantumazione pietre e lavori stradali
- n. 1 Coniglicoltura
- n. 1 ditta artig. di creazione e confezionamento abbigliamento, articoli da regalo, ecc.

Agricoltura

- n. 1 ditta coltivazione spezie e piante farmaceutiche
- n. 2 agriturismo
- n. 1 ditta Imbottigliamento vino
- n. 1 ditta allevamento ovini e caprini
- n. 1 ditta imbottigliamento olio di oliva e trasformazione prodotti agricoli.

| |
|--|
| |
|--|

Territorio

| | | |
|---------------------------|------------------------|--|
| SUPERFICIE ha 1944 | | |
| | | |
| RISORSE IDRICHE | | |
| * Laghi n° 0 | * Fiumi e Torrenti n°1 | |
| Fiume Anapo | | |
| STRADE | | |
| * Statali esterne km 44 | * Strade interne km. 5 | |
| | | |
| | | |

ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI INTERNE

Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

I servizi pubblici locali sono gestiti direttamente dall'Ente .

Il servizio NN.UU. è stato nuovamente internalizzato a partire dal 1° gennaio 2017, riducendo in tal modo il costo di acquisto di beni e servizi, così come dettato dalla norma per i comuni in dissesto.

Il Servizio idrico integrato continua ad essere gestito in modo diretto.

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le tariffe dei tributi e dei servizi pubblici garantiscono la copertura del costo dei servizi nelle misure previste dalla legge.

Il Consiglio comunale dell'Ente ha adottato le seguenti deliberazioni, ai sensi dell'art. 251 del TUEL, con le quali si è provveduto alla rideterminazione delle imposte e dei tributi di competenza comunale :

- Deliberazione n. 2 in data 26/01/2018, avente ad oggetto: "Attivazione delle entrate proprie a seguito della dichiarazione di dissesto. Aliquota da applicare all'addizionale comunale IRPEF in esecuzione dell'articolo 251, comma 1 del D. Lgs. 267/2000 e succ. Mod. ed int.";
- Deliberazione n. 3 in data 26/01/2018, avente ad oggetto: "Attivazione delle entrate proprie a seguito della dichiarazione di dissesto. Rideterminazione aliquota IMU e TASI in in esecuzione dell'articolo 251, comma 1 del D. Lgs. 267/2000 e succ. Mod. ed int.";
- Deliberazione n. 5 in data 26/01/2018, avente ad oggetto: "Attivazione delle entrate proprie a seguito della dichiarazione di dissesto. Approvazione tariffe TOSAP in esecuzione dell'articolo 251, comma 1 del D. Lgs. 267/2000 e succ. Mod. ed int.";
- Deliberazione n. 6 in data 26/01/2018, avente ad oggetto: "Attivazione delle entrate proprie a seguito della dichiarazione di dissesto. Approvazione e conferma delle tariffe sulla Pubblicità e tariffe sulle Pubbliche affissioni in esecuzione dell'articolo 251, comma 1 del D. Lgs. 267/2000 e succ. Mod. ed int.";

Spesa corrente per l'esercizio delle funzioni fondamentali

La spesa corrente prevista nel bilancio 2018 - 2020 consente di poter garantire il funzionamento dei servizi essenziali (servizi istituzionali e generali, ordine pubblico, istruzione, sviluppo e sostenibilità del territorio e dell'ambiente, trasporti, diritti e politiche sociali).

Il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie ed in conto capitale

Come in premessa evidenziato vi è un notevole aumento delle entrate in conto capitale nell'esercizio finanziario 2019 che vanno a finanziare le spese in conto capitale; nello specifico si rilevano:

- 1) il finanziamento regionale del "Progetto per efficientamento energetico edifici scolastici" per € 700.000,00;
- 2) il finanziamento regionale del progetto per "Messa in sicurezza di strade" per € 96.405,5;
- 3) il finanziamento dello Stato di € 40.000,00 per la messa in sicurezza di scuole, strade edifici pubblici e patrimonio comunale.

Indebitamento

Non è previsto alcun mutuo.

Risorse umane

Struttura organizzativa

La struttura organizzativa dell'Ente si articola in n. 4 settori:

- Settore Amministrativo;
- Settore Tecnico Tributi;;
- Settore Economico.

La Giunta Comunale con deliberazione n. 51 del 12/04/2018 ha proceduto alla ricognizione ed alla dichiarazione delle eccedenze di personale ai sensi dell'art. 33 del D.lgs n. 165/2001 come modificato dall'art. 16 della legge 12/11/2011 n. 183 ;

Con deliberazione n. 89 in data 11/07/2018 è stata rideterminata la dotazione organica dell'Ente ai sensi dell'art. 259, comma 6, del D. Lgs. 267/2000, collocando in soprannumero n. 5 dipendenti comunale, di cui n. 3 con contratto a tempo parziale e n. 2 con contratto a tempo pieno;

Dotazione organica

| Cat. | Previsti in DO | | Coperti | | Soprannumero | |
|--------|----------------|----|---------|----|--------------|----|
| | FT | PT | FT | PT | FT | PT |
| Dir | - | - | - | - | - | - |
| D | 1 | | 1 | | - | |
| C | 1 | - | 2 | - | 1 | - |
| B | - | 4 | 1 | 5 | 1 | 1 |
| A | - | 4 | - | 6 | - | 2 |
| Totale | 2 | 8 | 4 | 11 | 2 | 3 |

Le unità organizzative sono le seguenti:

1. Settore Amministrativo - Responsabile Ispett. Carmelo Bonfiglio
2. Settore Tecnico /Tributi- Responsabile Assessore Sig. S.no Cassone
3. Settore Economico- finanziario – Responsabile Rag. Paola Italia

Settore Amministrativo

| Cat. | Previsti in DO | | Coperti | | Soprannumero | |
|--------|----------------|----|---------|----|--------------|----|
| | FT | PT | FT | PT | FT | PT |
| Dir | - | - | - | - | - | - |
| D | - | | | | - | |
| C | 1 | - | 2 | - | 1 | - |
| B | - | 2 | | 2 | | |
| A | - | 1 | - | 2 | - | 1 |
| Totale | 1 | 3 | 2 | 4 | 1 | 1 |

Settore Tecnico

| Cat. | Previsti in DO | | Coperti | | Soprannumero | |
|---------------|----------------|----|---------|----|--------------|----|
| | FT | PT | FT | PT | FT | PT |
| Dir | - | - | - | - | - | - |
| D | - | | | | - | |
| C | | - | | - | | - |
| B | | 2 | 1 | 3 | 1 | |
| A | - | 3 | - | 4 | - | 1 |
| Totale | | 5 | 1 | 7 | 1 | 1 |

Settore Economico-Finanziario

| Cat. | Previsti in DO | | Coperti | | Soprannumero | |
|---------------|----------------|----|---------|----|--------------|----|
| | FT | PT | FT | PT | FT | PT |
| Dir | - | - | - | - | - | - |
| D | 1 | | 1 | | - | |
| C | | - | | - | | - |
| B | - | 1 | | 2 | | 1 |
| A | - | | | | | |
| Totale | 1 | 1 | 1 | 2 | | 1 |

Andamento occupazione personale a tempo indeterminato

| Voce | Trend storico | | | Previsione | | |
|--------------------------|---------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | Anno 2015 | Anno 2016 | Anno 2017 | 1° Anno | 2° Anno | 3° Anno |
| Dipendenti al 1/1 | 17 | 17 | 17 | 16 | 16 | 11 |
| Cessazioni | - | 1 | 1 | - | 5 | - |
| Assunzioni | - | - | - | - | - | - |
| Dipendenti al 31/12 | 17 | 16 | 16 | 16 | 11 | 11 |
| Spesa personale | 510.477,53 | 477.425,03 | 449.482,15 | 408.531,51 | 418.063,80 | 403.020,08 |
| Voci escluse- | 225.308,45 | 67.028,65 | 53.165,00 | 69.132,99 | 72.933,77 | 62.250,62 |
| Spesa di personale netta | 285.169,08 | 410.396,38 | 396.317,15 | 339.398,52 | 345.130,03 | 340.769,46 |

Coerenza vincoli di finanza pubblica

Il bilancio è coerente con i vincoli di finanza pubblica, come dal seguente schema di ipotesi di bilancio 2018-2020:

PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA (da allegare al bilancio di previsione)

(prospetto aggiornato dal Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato e comunicato alla Commissione Arconet nel corso della riunione del 17-1-2018)

| EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 | | COMPETENZA ANNO 2018 | COMPETENZA ANNO 2019 | COMPETENZA ANNO 2020 |
|---|------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) | (+) | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) | (+) | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) | (+) | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1+A2+A3) | (+) | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | | | | |
| | (+) | € 629.696,52 | € 489.510,23 | € 488.510,23 |
| C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica | | | | |
| | (+) | € 471.854,84 | € 545.927,30 | € 451.671,34 |
| D) Titolo 3 - Entrate extratributarie | | | | |
| | (+) | € 149.333,72 | € 158.956,78 | € 158.956,78 |
| E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale | | | | |
| | (+) | € 27.308,77 | € 863.714,54 | € 27.309,00 |
| F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | | | | |
| | (+) | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI (1) | | | | |
| | (+) | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato | | | | |
| | (+) | € 1.184.461,18 | € 1.084.820,13 | € 995.247,73 |
| H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) | | | | |
| | (+) | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente | | | | |
| | (-) | € 44.736,30 | € 52.631,04 | € 52.631,04 |
| H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione) | | | | |
| | (-) | € 10.000,00 | € 10.000,00 | € 10.000,00 |
| H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (2) | | | | |
| | (-) | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5) | | | | |
| | (-) | € 1.129.724,88 | € 1.022.189,09 | € 932.616,69 |
| I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato | | | | |
| | (+) | € 46.755,45 | € 888.704,71 | € 19.309,00 |
| I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) | | | | |
| | (+) | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale | | | | |
| | (-) | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (2) | | | | |
| | (-) | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4) | | | | |
| | (-) | € 46.755,45 | € 888.704,71 | € 19.309,00 |
| L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato | | | | |
| | (+) | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) | | | | |
| | (+) | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2) | | | | |
| | (-) | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI (1) | | | | |
| | (-) | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 (3) (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M) | | | | |
| | | € 101.713,52 | € 147.215,05 | € 174.521,66 |
| Sezione 'Pareggio bilancio e Patto stabilità' e all'interno dell'applicativo del pareggio al modello VARPATTI. Nelle more della formalizzazione dei patti regionali e nazionali, non è possibile indicare gli spazi che si prevede di acquisire. Indicare solo gli spazi che si intende cedere. | | | | |
| 2) I fondi di riserva e i fondi speciali non sono destinati a confluire nel risultato di amministrazione. | | | | |
| pari a 0 o positivo, salvo gli enti cui è richiesto di conseguire un saldo positivo, che sono in equilibrio se presentano un risultato pari o superiore al saldo positivo richiesto. | | | | |

| BILANCIO RIEQUILIBRATO 2018-2020 | | | |
|--|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Entrate | Programmazione pluriennale | | |
| | Bilancio di previsione finanziario | | |
| | 1° Anno | 2° Anno | 3° Anno |
| | 2018 | 2019 | 2020 |
| -Utilizzo avanzo di amministrazione (vinc.) | € 24.746,68 | € 40.990,17 | |
| -Fondo pluriennale vincolato di entrata | | | |
| -Entrate correnti di natura tributaria, Contributiva e perequativa | € 629.696,52 | € 489.510,23 | € 488.510,23 |
| Contributi e trasferimenti correnti | € 471.854,84 | € 545.927,30 | € 451.671,34 |
| -Extratributarie | € 149.333,72 | € 158.956,78 | € 158.956,78 |
| -Entrate in conto capitale | € 27.308,77 | € 863.714,54 | € 27.309,00 |
| -Entrata da riduzione di attività finanziarie | | | |
| TOTALE ENTRATE FINALI | € 1.302.940,53 | € 2.099.099,02 | € 1.126.447,35 |
| -Accensioni di prestiti | | | |
| -Entrate per anticipazioni da istituto tesoriere Titolo 7.00 | € 1.000.000,00 | € 1.000.000,00 | € 1.000.000,00 |
| Entrate per conto di terzi e partite di giro Titolo 9.00 | € 2.208.526,00 | € 2.208.526,00 | € 2.208.526,00 |
| TOTALE GENERALE ENTRATA | € 4.511.466,53 | € 5.307.625,02 | € 4.334.973,35 |
| Spese | Programmazione pluriennale | | |
| | Bilancio di previsione finanziario | | |
| | 1° Anno | 2° Anno | 3° Anno |
| | 2018 | 2019 | 2020 |
| Disavanzo di amm.ne 30/le | € 16.843,00 | € 16.843,00 | € 16.843,00 |
| Ripiano squilibrio anno precedente | € 114.500,62 | € 158.110,27 | € 153.166,35 |
| Totale disavanzo | € 131.343,62 | € 174.953,27 | € 170.009,35 |
| Spese correnti | € 1.184.461,18 | € 1.084.820,13 | € 995.247,73 |
| Spese in c/ capitale | € 46.755,45 | € 888.704,71 | € 19.309,00 |
| Spese per incremento di attività finanziarie | | | |
| TOTALE SPESE FINALI | € 1.231.216,63 | € 1.973.524,84 | € 1.014.556,73 |
| Rimborso di prestiti | € 98.490,55 | € 103.787,26 | € 109.379,94 |
| Chiusura anticipazione ricevute da istituto Tespriere/Cassiere | € 1.000.000,00 | € 1.000.000,00 | € 1.000.000,00 |
| Uscite per conto di terzi e partite di giro | € 2.208.526,00 | € 2.208.526,00 | € 2.208.526,00 |
| Totale titoli | € 4.538.233,18 | € 5.285.838,10 | € 4.332.462,67 |
| TOTALE GENERALE SPESA | € 4.669.576,80 | € 5.460.791,37 | € 4.502.472,02 |

4. OBIETTIVI STRATEGICI DELL'ENTE PER MISSIONE

| <i>MISSIONE</i> |
|--|
| <i>MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</i> |
| <i>MISSIONE 2 – Giustizia</i> |
| <i>MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</i> |
| <i>MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</i> |
| <i>MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</i> |
| <i>MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</i> |
| <i>MISSIONE 7 – Turismo</i> |
| <i>MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i> |
| <i>MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i> |
| <i>MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</i> |
| <i>MISSIONE 11 - Soccorso civile</i> |
| <i>MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i> |
| <i>MISSIONE 13 - Tutela della salute</i> |
| <i>MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</i> |
| <i>MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i> |
| <i>MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i> |
| <i>MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i> |
| <i>MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i> |
| <i>MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</i> |
| <i>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</i> |
| <i>MISSIONE 50 – Debito</i> |

SEZIONE OPERATIVA

(SeO)

La sezione operativa (SeO) ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione, in particolare contiene la programmazione operativa dell'Ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che triennale. La Sezione Operativa è composta da una parte contabile nella quale, per ogni missione, sono individuate le risorse finanziarie della manovra di bilancio.

ENTRATA

1 – FONTI DI FINANZIAMENTO

1.0 – Quadro riassuntivo

| Entrate | Programmazione pluriennale | | |
|--|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Bilancio di previsione finanziario | | |
| | 1° Anno | 2° Anno | 3° Anno |
| | 2018 | 2019 | 2020 |
| -Utilizzo avanzo di amministrazione (vinc.) | € 24.746,68 | € 40.990,17 | |
| -Fondo pluriennale vincolato di entrata | | | |
| -Entrate correnti di natura tributaria, Contributiva e perequativa | € 629.696,52 | € 489.510,23 | € 488.510,23 |
| Contributi e trasferimenti correnti | € 471.854,84 | € 545.927,30 | € 451.671,34 |
| -Extratributarie | € 149.333,72 | € 158.956,78 | € 158.956,78 |
| -Entrate in conto capitale | € 27.308,77 | € 863.714,54 | € 27.309,00 |
| -Entrata da riduzione di attività finanziarie | | | |
| TOTALE ENTRATE FINALI | € 1.302.940,53 | € 2.099.099,02 | € 1.126.447,35 |
| -Accensioni di prestiti | | | |
| -Entrate per anticipazioni da istituto tesoriere Titolo 7.00 | € 1.000.000,00 | € 1.000.000,00 | € 1.000.000,00 |
| Entrate per conto di terzi e partite di giro Titolo 9.00 | € 2.208.526,00 | € 2.208.526,00 | € 2.208.526,00 |
| TOTALE GENERALE ENTRATA | € 4.511.466,53 | € 5.307.625,02 | € 4.334.973,35 |

Valutazione generale sui mezzi finanziari

Le previsioni generali di entrata per il periodo 2018-2020 sono improntate alla prudenza tenuto conto che da diversi anni si registra una generale riduzione di risorse sia riferite ai trasferimenti regionali e statali, ma anche una certa flessione di entrate tributarie, legate alla costante diminuzione della popolazione. L'incremento di queste ultime entrate sono dovute all'aumento di tutte le aliquote e tariffe, così come stabilita dall'art. 251 del TUEL, per gli enti in dissesto.

| Entrata | Programmazione pluriennale | | | |
|--------------------|------------------------------------|------------|------------|------|
| | Bilancio di previsione finanziario | | | |
| | | | | |
| | | 2018 | 2019 | 2020 |
| ACCERTAMENTO IMU | 112.353,75 | 11.000,00 | 11.000,00 | |
| IMU | 87.000,00 | 87.000,00 | 87.000,00 | |
| ADDIZIONALE IRPEF | 44.800,00 | 44.800,00 | 44.800,00 | |
| TA.RI. | 117.912,14 | 117.912,14 | 117.912,14 | |
| TA.SI. | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | |
| ACCERTAMENTO TA.SI | 12.723,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | |
| FONDO SOLIDARIETA' | 223.392,63 | 191.988,09 | 191.988,09 | |

Le entrate correnti di natura tributaria sono previste:

1) Relativamente all'accertamento IMU e TASI per l'anno 2018 si è concretizzato nei confronti di Enel Energia S.p.A. su immobili ricadenti sul territorio di Cassaro; si prevede di inviare avvisi di accertamenti IMU relativamente agli anni considerati entro i termini di prescrizione degli stessi.

2) L'IMU e la TASI

per il 2018 e gli anni successivi si è proceduto a calcolare l'importo che dovrà essere incassato a seguito della deliberazione consiliare n. 3 in data 26/01/2018, avente ad oggetto: "Attivazione delle entrate proprie a seguito della dichiarazione di dissesto. Rideterminazione aliquota IMU e TASI in esecuzione dell'articolo 251, comma 1 del D. Lgs. 267/2000 e succ. Mod. ed int.";

Le aliquote deliberate con la predetta deliberazione 3/2018 sono:

IMU :- Abitazione principale e relative pertinenzeEsente;

- Abitazione principali e relative pertinenze cat. A/1- A/8- A/9.....10,6 per mille;

- Tutti gli altri immobili.....10,6 per mille.

TASI: - Abitazione principale e relative pertinenzeEsente;

- Tutti gli altri immobili1,0 per mille.

3) Anche per l'addizionale IRPEF per l'anno 2018 e successivi si è tenuto conto di quanto accertato le entrate sono stati previsti a seguito dell'applicazione delle aliquote deliberate dal Consiglio comunale con atto deliberativo n. 2 in data 26/01/2018, avente ad oggetto: "Attivazione delle entrate proprie a seguito della dichiarazione di dissesto. Aliquota da applicare all'addizionale comunale IRPEF in esecuzione dell'articolo 251, comma 1 del D. Lgs. 267/2000 e succ. Mod. ed int.";

L' aliquota deliberata con il predetto atto n. 2/2018 è dello 0,8% .

4) La TARI è prevista a secondo quanto elaborato nei Piani Finanziari per l'anno 2018 ; le entrate relative agli esercizi successivi sono state previste sulla scorta del 2018; per le tariffe relative all'anno 2018 si rimanda alla deliberazione consiliare n. 16 del 30/03/2018;

5) Le tariffe sulla pubblicità e i diritti sulle pubbliche affissioni sono state adeguate con deliberazione consiliare n. 6 del 26/01/2018; le tariffe relative si possono desumere dalla predetta deliberazione;

6) il Fondo di solidarietà può essere verificato sul sito telematico del Ministero dell'Interno.

Trasferimenti correnti (Titolo2)

| Entrata | Programmazione pluriennale | | | |
|--|------------------------------------|------------|------------|------|
| | Bilancio di previsione finanziario | | | |
| | | | | |
| | | 2018 | 2019 | 2020 |
| - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali | 58.887,19 | 55.007,58 | 55.017,58 | |
| - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali | 412.323,65 | 489.419,72 | 395.153,76 | |
| - Trasferimenti correnti da Famiglie | 644,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | |

I trasferimenti statali sono costituiti dal contributo per ammortamento mutui, i quali nel 2021 cessano per fine ammortamento di diversi mutui, e da contributi dello Stato per finalità diverse.

I trasferimenti regionali per cui alla l.R. 6/97 a sostegno delle autonomie locali sono previsti in misura pari all'esercizio precedente, in assenza di comunicazioni certe da parte della Regione Siciliana. Inoltre sono previste trasferimenti di somme a specifica destinazione quali "Contributo per libri di testo", ecc. oltre ai trasferimenti regionali per il personale dichiarato in soprannumero;

Il trasferimento da famiglie si riferisce a quote di compartecipazione alle spese sostenute per servizi sociali.

Entrate extratributarie (Titolo 3.00)

| Programmazione pluriennale | Programmazione pluriennale | | | |
|---|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Bilancio di previsione finanziario | | | |
| | | 2018 | 2019 | 2020 |
| - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | | 109.825,78 | 109.825,78 | 109.825,78 |
| Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | | 261,00 | 261,00 | 261,00 |
| Interessi attivi | | 978,02 | 400,00 | 400,00 |
| Rimborsi e altre entrate correnti | | 38.268,92 | 48.470,00 | 48.470,00 |
| | | 149.333,72 | 158.956,78 | 158.956,78 |

La parte più consistente è rappresentata dai proventi del servizio idrico integrato:

Le tariffe sono state deliberate con deliberazione consiliare n. 15 del 30/03/2018,

Dal 2018 in sostituzione del Canone per l'occupazione di spazi e aree pubbliche (COSAP) è stata deliberata la Tassa per l'occupazione di spazi e aree pubbliche (TOSAP) con regolamento approvato dal Consiglio Comunale con atto deliberativo n. 4 in data 26/01/2018;

Le tariffe sono desumibili dalla delibera di C.C. n. 5 del 26/01/2018;

Dal 2019 è prevista una entrata relativa alla quota di compartecipazione del costo relativo all'abbonamento fornito agli alunnipendolari delle Scuole Medie Superiori.

Entrate in conto capitale (Titolo 4.00)

| Entrata | Programmazione pluriennale | | | |
|---|------------------------------------|-------------------|------------------|--|
| | Bilancio di previsione finanziario | | | |
| | 2° Anno | 3° Anno | 4° Anno | |
| | 2018 | 2019 | 2020 | |
| - Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche | 0,00 | 860.864,54 | 24.459,00 | |
| - Altri trasferimenti in conto capitale | 24.458,57 | | | |
| - Altre entrate in conto capitale | 2.850,00 | 2.850,00 | 2.850,00 | |
| totali | 32.458,57 | 863.714,54 | 27.309,00 | |

Nell'esercizio 2019 si rilevano le seguenti entrate che andranno a finanziare spese in c/ capitale;
Nello specifico :

- 1) il finanziamento regionale del "Progetto per efficientamento energetico edifici scolastici" per € 700.000,00;
- 2) il finanziamento regionale del progetto per "Messa in sicurezza di strade" per € 96.405,5;
- 3) il finanziamento dello Stato di € 40.000,00 per la messa in sicurezza di scuole, strade edifici pubblici e patrimonio comunale.

Accensione di prestiti (Titolo 6.00)

| Entrata | Programmazione pluriennale | | | |
|---------|------------------------------------|------|------|--|
| | Bilancio di previsione finanziario | | | |
| | | | | |
| | 2018 | 2019 | 2020 | |
| | | | | |
| | | | | |

Non sono previsti accensione di mutui.

Anticipazioni da istituto tesoriere (Titolo 7.00)

| Entrata | Programmazione pluriennale | | | |
|----------------------------|------------------------------------|--------------|--------------|--|
| | Bilancio di previsione finanziario | | | |
| | | | | |
| | 2018 | 2019 | 2020 | |
| Anticipazione di tesoreria | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | |
| | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | |

A causa dei notevoli ritardi con i quali pervengono i trasferimenti regionali e statali, si fa ricorso all'anticipazione di tesoreria concessa dal Tesoriere INTESA SAN PAOLO S. p.A., al fine di poter far fronte a pagamenti urgenti e indifferibili (stipendi, rate dei mutui, servizi essenziali).

INDIRIZZI GENERALI IN MATERIA DI TRIBUTI E TARIFFE DEI SERVIZI

Le tariffe dei servizi coprono il 100% dei costi sostenuti dal Comune; viene attuata l'attività di lotta all'evasione.

INDIRIZZI SUL RICORSO ALL'INDEBITAMENTO PER IL FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI

Debito consolidato e capacità di indebitamento

La capacità di indebitamento per l'Ente nell'anno 2018 è di 53.351,32 (quota interesse)

La compatibilità con gli equilibri finanziari

Il bilancio 2018-2020 non rispetta gli equilibri di parte corrente e generale; come evidenziato nella ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato 2017-2021, approvato dal Ministero dell'Interno il bilancio sarà portato in equilibrio nell'esercizio finanziario 2021; i vincoli di finanza pubblica sono rispettati.

Nuove forme di indebitamento

L'Ente non intende far ricorso a nuove forme di indebitamento e non ha in corso operazioni di finanza derivata.

URBANISTICI VIGENTI

STRUMENTI URBANISTICI GENERALI E ATTUATIVI VIGENTI

Piano regolatore

Il piano Regolatore Generale scaduto nel 2006, trovasi attualmente in fase di revisione.

Piani particolareggiati

Il Comune non è dotato di Piano Particolareggiato.

P.E.E.P./P.I.P.

Il Comune non è dotato di Piano per l'Edilizia Economica e Popolare né di Piano per gli insediamenti artigianali.

Coerenza delle previsioni di bilancio con le previsioni degli strumenti urbanistici vigenti:
le previsioni di bilancio sono coerenti con gli strumenti urbanistici vigenti.
Sostanzialmente non vi sono investimenti programmati alla pianificazione urbanistica essendo le somme disponibili per investimenti molto esigue; queste permettono una programmazione minima atta a garantire la devoluzione dei servizi minimi alla popolazione (esempio servizio idrico integrato, pubblica illuminazione, piccole manutenzioni agli edifici scolastici).

SPESA

5. RIEPILOGO GENERALE DELLA SPESA PER MISSIONI triennio 2017-2018-2019

BILANCIO DI PREVISIONE

| RIEPILOGO DELLE MISSIONI | DENOMINAZIONE | PREVISIONI 2018 | PREVISIONI 2019 | PREVISIONI 2020 |
|-----------------------------|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1) | € 131.343,62 | € 174.953,27 | € 170.009,35 |
| TOTALE MISSIONE 01 | SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | € 660.613,67 | € 605.031,92 | € 424.541,37 |
| TOTALE MISSIONE 02 | GIUSTIZIA | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 03 | ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA | € 41.100,46 | € 42.160,37 | € 42.160,37 |
| TOTALE MISSIONE 04 | ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO | € 80.363,19 | € 796.731,03 | € 96.731,03 |
| TOTALE MISSIONE 05 | TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI | € 9.575,95 | € 6.505,00 | € 8.625,00 |
| TOTALE MISSIONE 06 | POLITICHE GIOVANILI , SPORT E TEMPO LIBERO | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 07 | TURISMO | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 08 | ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA | € 1.405,00 | € 6.500,00 | € 6.500,00 |
| TOTALE MISSIONE 09 | SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE | € 144.437,58 | € 135.607,15 | € 127.607,15 |
| TOTALE MISSIONE 10 | TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA' | € 157.941,20 | € 163.133,55 | € 149.982,89 |
| TOTALE MISSIONE 11 | SOCCORSO CIVILE | € 3.466,70 | € 6.769,00 | € 6.769,00 |
| TOTALE MISSIONE 12 | DIRITTI SOCIALI , POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA | € 72.455,44 | € 141.134,72 | € 81.687,82 |
| TOTALE MISSIONE 13 | TUTELA DELLA SALUTE | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 14 | SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA' | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 15 | POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 16 | AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 17 | ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 18 | RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 19 | RELAZIONI INTERNAZIONALI | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 20 | FONDI ACCANTONAMENTI | € 59.857,44 | € 69.952,10 | € 69.952,10 |
| TOTALE MISSIONE 50 | DEBITO PUBBLICO | € 98.490,55 | € 103.787,26 | € 109.379,94 |
| TOTALE MISSIONE 60 | ANTICIPAZIONI FINANZIARIE | € 1.000.000,00 | € 1.000.000,00 | € 1.000.000,00 |
| TOTALE MISSIONE 99 | SERVIZI PER CONTO TERZI | € 2.208.526,00 | € 2.208.526,00 | € 2.208.526,00 |
| Totale MISSIONI | | € 4.538.233,18 | € 5.285.838,10 | € 4.332.462,67 |
| Totale GENERALE DELLE SPESE | | € 4.669.576,80 | € 5.460.791,37 | € 4.502.472,02 |

Spesa corrente:

Finalità da conseguire

Relativamente alla spesa corrente iscritta in nei singoli bilanci, con esclusione del bilancio 2018, per il quale, trattandosi di fatto di un pre-consuntivo, le finalità da conseguire sono quelle di garantire la devoluzione dei servizi minimi indispensabili.

Motivazione delle scelte

Essendo questo Comune di Cassaro Ente in dissesto ha come obiettivo principale il riequilibrio pluriennale del bilancio; tutte le risorse e gli sforzi sono destinati prioritariamente a tale riequilibrio, senza trascurare però di garantire la devoluzione dei servizi minimi indispensabili ai cittadini.

Obiettivi annuali e pluriennali

L'obiettivo principale, quello di garantire l'equilibrio di bilancio, può essere raggiunto solo su una arco di tempo quinquennale (2017-2021) così come consentito dalle norme vigenti.

Analisi e valutazione impegni pluriennali di spesa già assunti

Non vi sono programmi e progetti di investimento a carico del bilancio comunale 2017 in corso di esecuzione e non ancora conclusi.

ANALISI DELLE NECESSITA' FINANZIARIE E STRUTTURALI PER L'ESPLETAMENTO DEI PROGRAMMI RICOMPRESI NELLE VARIE MISSIONI

Il DUP relativo agli esercizi 2018-2020 prevedere gli stanziamenti di cassa soltanto per il primo anno iscritto nel DUP e nel bilancio (2018); queste sono già state impegnate e accertate. Trattandosi di D.U.P. relativo agli esercizi 2018-2020 e dovendo prevedere gli stanziamenti di cassa soltanto per il primo anno iscritto nel D.U.P. e nel bilancio (2018), non si è proceduto ad eseguire "l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali" per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni. Ciò a motivo che il bilancio di previsione per l'esercizio 2018 è di fatto un pre-consuntivo basato sulle spese già impegnate nel 2018 e delle entrate già accertate.

PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO

Il piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione delle spese di funzionamento è stato approvato con deliberazione di G. C. n. 65 del 24/05/2019 .

VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI

Le “Partecipazioni” sono state oggetto di revisione straordinaria ex art. 24 del D.lgs. 19 agosto 2016, n. 175 – con atto deliberativo di Consiglio Comunale n. 36 del 30/09/2017.

Con la predetta deliberazione il Consiglio ha preso atto che nessuna società partecipata deve essere alienata.

Nessun servizio è stato esternalizzato a predette società.

DUP

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

Sezione Operativa (SeO)

PARTE SECONDA

1. PROGRAMMAZIONE DEI LAVORI PUBBLICI E DELLE FORNITURE DI BENI E SERVIZI

Il programma annuale e triennale delle opere pubbliche è stato approvato con delibera .C.C. N 9 del 21/02/2018.

2. PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE

La Giunta Comunale relativamente alla ricognizione ed alla dichiarazione delle eccedenze di personale ai sensi dell'art. 33 del D.lgs n. 165/2001 come modificato dall'art. 16 della legge 12/11/2011 n. 183 ed alla nuova dotazione organica del personale ha assunto le seguenti deliberazioni: 51 del 12/04/2018, n. 58 del 28/04/2018, n. 88 del 11/07/2018, n. 89 del 11/07/2018 e n. 95 del 26/07/2018.

con la rideterminazione della dotazione organica dell'Ente ai sensi dell'art. 259, comma 6, del D. Lgs. 267/2000, sono stati collocati in soprannumero n. 5 dipendenti comunale, di cui n. 3 con contratto a tempo parziale e n. 2 con contratto a tempo pieno;

3. PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE

Con delibera della C.C.. n.____ del _____ è stata effettuata la ricognizione immobili di proprietà comunale suscettibili di alienazione e/o valorizzazione; il comune di Cassaro non possiede immobili suscettibili di alienazione o valorizzazione.

Il patrimonio dell'Ente è gestito in economia ed in modo diretto, eccetto il patrimonio boschivo gestito in convenzione dalla Forestale.

CONSIDERAZIONI FINALI

Come emerge dal presente DUP il bilancio del Comune di Cassaro così come predisposto non rispetta l'equilibrio finanziario nell'arco temporale 2018-2020 ma, i saldi imposti dai vincoli di finanza pubblica saranno rispettati nell'arco temporale 2017-2021.

Nell'esercizio finanziario 2018 gli assolvimenti dei servizi indispensabili sono stati garantiti.

Letto, confermato e sottoscritto

IL PRESIDENTE
F.to Cimino Paolo

IL CONSIGLIERE ANZIANO
F.to Lanteri Fabio

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Dott. Luca Rosso

Il sottoscritto responsabile del servizio delle pubblicazioni aventi effetto di pubblicità legale, visti gli atti d'ufficio;
Visto lo Statuto Comunale, Reg. N. 508

ATTESTA

Che la presente deliberazione è stata pubblicata, in data odierna, per rimanervi 15 giorni consecutivi nel sito web istituzionale di questo Comune accessibile al pubblico (art.32, comma 1, della legge 18 giugno 2009, n.69)

Dalla Residenza comunale, li 31/05/2019

Il Responsabile del servizio

IL Segretario Comunale

Il sottoscritto, visti gli atti d'Ufficio, su conforme attestazione del Responsabile del servizio

ATTESTA

Che la presente deliberazione è stata pubblicata nel sito web istituzionale di questo Comune per 15 giorni consecutivi dal 31/05/2019 al 14/06/2019, ed è divenuta esecutiva oggi, decorsi 10 giorni dall'ultimo di pubblicazione (art.134, comma 3, del T.U. n.267/2000)

Dalla Residenza comunale

Il Responsabile del servizio

IL SEGRETARIO COMUNALE

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

Si certifica che la presente deliberazione, non soggetta al controllo preventivo di legittimità, è stata pubblicata nelle forme di legge all'Albo pretorio senza riportare, entro dieci giorni dall'affissione, denunce di vizi di legittimità o competenza, per cui la stessa è divenuta esecutiva ai sensi dell'art.12 primo comma della L.R. n.44/91 e dell'art.4 della L.R. N.23 DEL 05/07/1997.

Cassaro li

IL SEGRETARIO COMUNALE

E' divenuta esecutiva il giorno 28.05.2019

Perché dichiarata immediatamente eseguibile

Cassaro li 28.05.2019.

IL SEGRETARIO COMUNALE

F.to Dott. Luca Rosso

Copia conforme all'originale, in carta libera per uso amministrativo

Cassaro li

IL SEGRETARIO COMUNALE

