

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO**

**2016-2018**

# **QUADRO NORMATIVO DI RIFERIMENTO E OBIETTIVI GENERALI DI FINANZA PUBBLICA**

Il Documento Unico di Programmazione nella forma semplificata, è previsto per gli Enti Locali con popolazione fino a 5.000 abitanti, dal Decreto Legislativo del 23 giugno 2011 n. 118, come aggiornato dal Decreto Ministeriale del 20 maggio 2015.

In particolare, il presente documento viene redatto in base a quanto previsto dal paragrafo 8.4 dell'Allegato 4/1 del sopracitato D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii., introdotto dal DM 20 maggio 2015.

Il Documento individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, tenendo conto della situazione socio economica del proprio territorio, gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato e le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione, da realizzare nel corso del mandato amministrativo. I predetti indirizzi generali individuati dal Documento Unico di Programmazione semplificato riguardano principalmente:

- l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici, tenuto conto del fabbisogno e del ruolo degli eventuali organismi, enti strumentali e società controllate e partecipate. A tal fine dovranno essere definiti gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi, degli 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 ed alle procedure di controllo di competenza dell'Ente;
- l'individuazione delle risorse e degli impieghi e la verifica della sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica, anche in termini di equilibri finanziari del bilancio e della gestione con particolare riferimento agli investimenti, alla realizzazione delle opere pubbliche con indicazione del fabbisogno e ai riflessi della spesa corrente per ciascuno degli anni dell'arco temporale di riferimento;
- i programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi;
- i tributi e le tariffe dei servizi pubblici;
- la spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio;
- l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi inseriti nelle varie missioni;
- la gestione del patrimonio;
- il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;
- l'indebitamento, con analisi della relativa sostenibilità, e l'andamento tendenziale dello stesso nel periodo di mandato;
- gli equilibri generali del bilancio, includendo i relativi equilibri in termini di cassa, e della situazione corrente;

- la disponibilità e la gestione delle risorse umane, con riferimento alla struttura organizzativa dell'Ente ed alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa;
- la coerenza e la compatibilità, presente e futura, con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica.

Ogni anno saranno verificati gli indirizzi generali ed i contenuti della programmazione, con particolare riferimento al reperimento e all'impiego delle risorse finanziarie e alla sostenibilità economico-finanziaria.

A seguito della verifica è possibile operare un aggiornamento degli indirizzi generali approvati.

L'amministrazione rende conto del proprio operato, sulla base degli indirizzi generali di programmazione, attraverso la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del Decreto Legislativo 6 settembre 2011 n. 149, quale dichiarazione certificata delle iniziative intraprese, dell'attività amministrativa e normativa, dei risultati riferibili alla programmazione dell'Ente e del bilancio durante il mandato.

Il Documento Unico di Programmazione semplificato indica, quale guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'Ente, 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).

Gli obiettivi individuati per ogni missione/programma rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli indirizzi generali e costituiscono vincolo per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza. L'individuazione delle finalità e degli obiettivi per ogni missione/programma deve guidare, negli altri strumenti di programmazione, la predisposizione degli atti e dei mezzi strumentali alla loro realizzazione e l'affidamento di obiettivi e di risorse ai responsabili dei servizi.

Gli obiettivi devono essere controllati annualmente, al fine di verificarne il grado di raggiungimento e, laddove necessario, modificati dandone adeguata giustificazione, per dare una rappresentazione veritiera e corretta dei futuri andamenti dell'Ente e del processo di formulazione dei programmi all'interno delle missioni.

Il Documento Unico di Programmazione semplificato comprende inoltre, in relazione all'arco temporale di riferimento del bilancio di previsione:

- gli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;
- l'analisi della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;
- la programmazione dei lavori pubblici;
- la programmazione del fabbisogno di personale;
- la programmazione delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali.

La realizzazione dei lavori pubblici degli Enti Locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale ed ai suoi aggiornamenti annuali, che sono inseriti nel Documento Unico di Programmazione.

I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale, che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici ed il loro finanziamento.

La programmazione del fabbisogno di personale deve assicurare le esigenze di funzionalità e di

ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità finanziarie ed i vincoli di finanza pubblica.

L'Ente, al fine di procedere al riordino, alla gestione e alla valorizzazione del proprio patrimonio immobiliare, con apposita delibera dell'organo di governo, individua i singoli immobili di sua proprietà, redigendo apposito elenco. Tra questi devono essere individuati quelli non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali e quelli suscettibili di valorizzazione o di dismissione. Sulla base delle informazioni contenute nell'elenco deve essere predisposto il «Piano delle alienazioni e delle valorizzazioni patrimoniali», quale parte integrante del Documento Unico di Programmazione. La ricognizione degli immobili è operata sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i gli archivi e gli uffici dell'Ente. L'iscrizione degli immobili nel piano determina una serie di effetti di natura giuridico-amministrativa previsti e disciplinati dalla legge.

## **CARATTERISTICHE GENERALI DELLA POPOLAZIONE, DEL TERRITORIO E DELLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA**

Il comune di Isnello è un Ente con una popolazione di 1546 abitanti alla data del 31 dicembre 2014, di cui 743 maschi e 803 femmine. Complessivamente i nuclei familiari sono 698. La popolazione è suddivisa nelle seguenti fasce di età:

In età prescolare (0/6 anni)	69
In età scuola dell'obbligo (7/14 anni)	90
In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)	254
In età adulta (30/65 anni)	728
In età senile (oltre 65 anni)	405

La condizione socio economica delle famiglie è media.

Il territorio del Comune di Isnello presenta una superficie complessiva di kmq 50,18. Il territorio è attraversato dal fiume Hysnara.

Le strade hanno una lunghezza complessiva di km 250, di cui:

Comunali	km 240
Vicinali	km 10

## LE SCELTE DELL'AMMINISTRAZIONE

Gli intenti principali che emergono dalle scelte dell'amministrazione sono:

- l'esigenza di operare in ambito sociale per migliorare le condizioni economiche delle famiglie e del territorio;
- l'incentivazione dell'associazionismo, mediante una fattiva collaborazione con le associazioni presenti sul territorio;
- la manutenzione dei beni e delle aree di proprietà comunale ed il miglioramento del decoro del paese, con la possibilità di rendere lo stesso maggiormente fruibile dai cittadini;
- il sostegno della locale scuola dell'infanzia;
- la realizzazione e la messa in funzione del Centro per la Divulgazione e la Didattica delle Scienze Astronomiche;
- la collaborazione con le istituzioni religiose;
- la pianificazione e la gestione del territorio mediante il recupero di fabbricati in disuso;
- il miglioramento della viabilità.

## **INDIRIZZI GENERALI DI PROGRAMMAZIONE 2016-2018**

I servizi pubblici offerti ai cittadini sul territorio di competenza sono i seguenti:

- scuola dell'infanzia statale, dell'Istituto comprensivo di appartenenza, gestita in forma diretta per quanto riguarda l'acquisto di beni di consumo e la richiesta di prestazioni di servizio, necessari al normale funzionamento della stessa;
- servizio idrico integrato;
- aree verdi e giardini;
- servizio di illuminazione pubblica;
- servizio di raccolta e smaltimento rifiuti solidi urbani, gestito da Ecologia e Ambiente spa in liquidazione, partecipata dall'Ente con una quota del 1,59%;
- servizio mensa scolastica.

# ENTI STRUMENTALI E SOCIETA' CONTROLLATE E PARTECIPATE

## PIANO DI RAZIONALIZZAZIONE DELLE SOCIETA' PARTECIPATE

### PREMESSA

Il comma 611 della Legge 190/2014 dispone che, allo scopo di assicurare il coordinamento della finanza pubblica, il contenimento della spesa, il buon andamento dell'azione amministrativa e la tutela della concorrenza e del mercato, gli Enti Locali debbano avviare un processo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni, dirette e indirette, che permetta di conseguire una riduzione entro il 31 dicembre 2015.

### ATTUAZIONE

Approvato il piano operativo, questo dovrà essere avviato attraverso ulteriori deliberazioni del consiglio, che potranno prevedere cessioni, scioglimenti, accorpamenti e fusioni.

Il comma 613 della legge di stabilità precisa che, nel caso le società siano state costituite (o le partecipazioni acquistate) *"per espressa previsione normativa"*, le deliberazioni di scioglimento e di liquidazione e gli atti di dismissione sono disciplinati unicamente dalle disposizioni del codice civile e *"non richiedono né l'abrogazione né la modifica della previsione normativa originaria"*.

### LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

Il comune di Isnello partecipa al capitale delle seguenti società:

Denominazione	Sede legale	quota di partecipazione
Ecologia e Ambiente	Via Falcone e Borsellino Magistrati Termini Imerese (PA)	1,59%
SO.SVI.MA.	Viale Risorgimento 13/B Castellana Sicula (PA)	1,22%
Società per la Regolamentazione del Servizio di Gestione Rifiuti Palermo Provincia Est	Via Falcone e Borsellino 100/D Termini Imerese	0,927%

## PIANI OPERATIVI DI RAZIONALIZZAZIONE

### ECOLOGIA E AMBIENTE spa in liquidazione

Forma giuridica:	Società per Azioni
Sede legale:	Via Falcone e Borsellino Magistrati Termini Imerese (PA)
Indirizzo pec:	atopa5@pec.it
Codice fiscale:	051605200820
Numero REA:	PA-2238774
Data atto di costituzione:	20 febbraio 2005
Procedura in corso:	Scioglimento e liquidazione
Soggetto liquidatore:	Dott. Norata Giuseppe
Misura della partecipazione del Comune:	1,59%

Misure di razionalizzazione: La società è in liquidazione e cesserà a seguito del venir meno della gestione commissariale. Tale cessazione consente di rispettare la previsione di legge di cui all'art.1 co.611 lett.C Legge 190/2014, che impone di eliminare le società che svolgono attività analoghe.

### SO.SVI.MA. spa

Forma giuridica:	Società per Azioni
Sede legale:	Viale Risorgimento 13/B Castellana Sicula (PA)
Indirizzo pec:	sosvima@pec.com
Codice fiscale:	04533490829
Data atto di costituzione:	21 maggio 1997
Stato attività:	attiva
Rappresentante legale:	Dott. Alessandro Ficile
Misura della partecipazione del Comune:	1,22%

Tenuto conto delle funzioni che svolge e dei progetti in itinere, la società è da ritenersi indispensabile al perseguimento delle finalità istituzionali di questo Comune ed è, pertanto, da mantenersi.

Si devono intraprendere, di concerto con tutti gli Enti soci, iniziative finalizzate a contenere i costi di funzionamento, anche mediante la riorganizzazione degli organi amministrativi e di controllo e delle strutture aziendali, ovvero riducendo le relative remunerazioni. Occorre monitorare le perdite di esercizio, visto che i bilanci 2012 e 2013 si sono chiusi in perdita. Il Comune socio non potrà esimersi dal formulare, di comune accordo con gli altri soci pubblici partecipanti, indirizzi finalizzati a verificare se, nell'ambito dei

costi di funzionamento, vi siano tipologie di spese su cui è possibile operare una razionalizzazione (acquisto beni, servizi, oneri diversi di gestione), anche in considerazione delle disposizioni di cui al co.551 e ss. della citata L. 147/2013.

### **Società per la Regolamentazione del Servizio di Gestione Rifiuti Palermo Provincia Est**

Forma giuridica:	Società consortile a responsabilità limitata
Sede legale:	Via Falcone e Borsellino Magistrati Termini Imerese (PA)
Indirizzo pec:	srrpalermoprovinciaestegalmail.it
Codice fiscale:	06258150827
Numero REA:	PA- 309030
Data atto di costituzione:	21/11/2013
Stato attività impresa:	inattiva
Rappresentante legale:	Dott. Nasello Santo
Misura della partecipazione del Comune:	0,927%

La Società è costituita in aderenza alle disposizioni di legge che prevedono l'aggregazione delle singole realtà comunali in "ambiti territoriali ottimali", e i servizi da essa resi derivano da obblighi di legge. Per questa ragione si ritiene che la società in questione non sia oggetto della razionalizzazione prevista dalla disciplina di cui al presente Piano, quantomeno in vigenza dell'attuale contesto normativo regionale, relativo al sistema dei servizi pubblici a rete di rilevanza economica.

### **ALTRE PARTECIPAZIONI ED ASSOCIAZIONISMO**

Per completezza, si precisa che il Comune di Isnello partecipa alle seguenti forme consortili e associative che non sono oggetto di Piano di razionalizzazione:

- Gal ISC Madonie;
- Centro Servizi Territoriali CST "Innovazione e sviluppo";
- Distretto Turistico di Cefalù e dei Parchi delle Madonie e dell'Himera;
- Pist Città a rete Madonie;
- Ente Parco Madonie.

**INDIVIDUAZIONE ED ANALISI  
DELLE RISORSE FINANZIARIE E DEGLI IMPIEGHI**

**VERIFICA DELLA SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA  
ATTUALE E PROSPETTICA ANCHE IN TERMINI DI EQUILIBRI  
FINANZIARI DEL BILANCIO E DELLA GESTIONE**

## **TITOLO I**

Al momento dell'elaborazione di questo documento, si può valutare che il Totale delle Entrate Tributarie del Titolo I ammonti a:

ANNO 2016	1.090.496,95
ANNO 2017	1.080.496,95
ANNO 2018	1.080.496,95

Valutando nel dettaglio le singole risorse del titolo I si indicano nel dettaglio, con i dati ad oggi disponibili, le entrate previste nel triennio di riferimento:

### **IMU**

ANNO 2016	244.000,00
ANNO 2017	244.000,00
ANNO 2018	244.000,00

Il calcolo è stato effettuato prendendo a riferimento la vigente aliquota di base dello 0,91% e la vigente aliquota per abitazione principale dello 0,2%, con detrazione di imposta per unità immobiliare adibita ad abitazione principale del soggetto passivo di € 20000.

Si prevede inoltre di incassare le seguenti somme derivanti dal recupero dell'evasione di ICI e IMU degli anni pregressi:

ANNO 2016	20.000,00
ANNO 2017	10.000,00
ANNO 2018	10.000,00

### **TASI**

ANNO 2016	38.700,00
ANNO 2017	38.700,00
ANNO 2018	38.700,00

Il calcolo è stato effettuato prendendo a riferimento la vigente aliquota dello 0,1% calcolato sulle unità immobiliari adibite ad abitazione principale e dello 0,05% per tutti gli altri fabbricati senza detrazioni di imposta.

## **ADDIZIONALE IRPEF**

ANNO 2016	65.000,00
ANNO 2017	65.000,00
ANNO 2018	65.000,00

Il calcolo è stato effettuato prendendo a riferimento la vigente aliquota stabilita nella percentuale dello 0,6%.

## **IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'**

### **E DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI**

ANNO 2016	14.000,00
ANNO 2017	14.000,00
ANNO 2018	14.000,00

## **TARI**

ANNO 2016	335.854,30
ANNO 2017	335.854,30
ANNO 2018	335.854,30

La TARI finanzia interamente il Servizio Rifiuti ed è calcolata sulla base di piano finanziario annuale.

## **FONDO DI SOLIDARIETA'**

ANNO 2016	300.000,00
ANNO 2017	300.000,00
ANNO 2018	300.000,00

Relativamente al sistema di tassazione sopra evidenziato, al momento si prevede che lo stesso non verrà confermato ma verrà sostituito con la manovra finanziaria 2016. In ogni caso la predisposizione di questo documento è basata sul presupposto di introiti tributari di analogo importo.

## **TITOLO II**

Al momento dell'elaborazione di questo documento, si può valutare che il Totale delle Entrate del Titolo II ammonti a:

ANNO 2016	1.007.927,89
ANNO 2017	1.007.927,89
ANNO 2018	1.007.927,89

Le predette entrate sono essenzialmente determinate dai contributi della Regione per il finanziamento del bilancio.

## **TITOLO III**

Al momento dell'elaborazione di questo documento, si può valutare che il Totale delle Entrate del Titolo III ammonti a:

ANNO 2016	289.302,55
ANNO 2017	289.302,55
ANNO 2018	289.302,55

Le predette entrate sono essenzialmente determinate da:

- diritti di segreteria calcolati sulla base della richiesta consolidata;
- canoni relativi ai fitti di fabbricati;
- proventi del servizio mensa;
- proventi dell'acquedotto comunale;
- sanzioni amministrative derivanti dalle infrazioni del codice della strada;
- introiti e rimborsi diversi derivanti da altre entrate non collocabili in quelle sopra elencate.

Tutte le entrate dei primi tre titoli del bilancio andranno a finanziare totalmente le spese correnti. A tal fine è stata verificata ed accertata la sostenibilità economico-finanziaria attuale e prospettica, anche in termini di equilibri finanziari del bilancio e della gestione.

## **TITOLO IV**

ANNO 2016	152.231,60
ANNO 2017	152.231,60
ANNO 2018	152.231,60

## TITOLO VI

entrate derivanti da accensione di mutui euro 520.000,00 per il solo anno 2016, come si evidenzia dal seguente specchio:

ACCENSIONE MUTUI ANNO 2016	520.000,00
ACCENSIONE MUTUI ANNO 2017	0,00
ACCENSIONE MUTUI ANNO 2018	0,00

Le predette risorse saranno impiegate interamente per sostenere le seguenti spese in conto capitale:

- Progetto esecutivo per la realizzazione, manutenzione e gestione di un impianto microidroelettrico, da realizzare su strutture e tubazioni già esistenti dell'acquedotto comunale;
- Servizio semestrale di supporto tecnico-analitico sulla direzione del processo di gestione dell'impianto comunale di depurazione;
- Lavori di manutenzione straordinaria finalizzati alla riduzione dell'inquinamento luminoso, alla riqualificazione e all'incremento dell'efficienza energetica dell'impianto di pubblica illuminazione comunale;
- Approvazione variante ai lavori di manutenzione straordinaria del viale di accesso al Cimitero Comunale;
- Progetto Definitivo "Riqualificazione urbana di tre aree all'interno del Comune di Isello"
- Interventi urgenti di messa in sicurezza blocco scala e servizi dell'edificio scolastico in Via Carmelo Virga 59;
- Lavori di manutenzione tetto caserma dei Carabinieri;
- Ampliamento della rete idrica nella località San Giovanni-Piana;
- Lavori di rifacimento della rete fognaria, con conseguente ripristino della sede viabile di via Fiume d'Italia, e realizzazione by-pass al collettore fognario di via Virga/Rustici.
- Realizzazione dei lavori di rifacimento della rete fognaria e idrica con conseguente ripristino della sede viabile di via Coccia.

Anche per le spese di investimento è stata verificata ed accertata la sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica, anche in termini di equilibri finanziari del bilancio e della gestione.

Così come stabilito dal comma 2 del paragrafo 8.4 dell'allegato 4/1 del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii., introdotto dal DM del 20 maggio 2015, dopo aver individuato le risorse e gli impieghi, vengono approfonditi i seguenti argomenti ed aspetti specifici:

- **la spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio:** Tutte le funzioni fondamentali sono gestite mediante risorse proprie, trasferimenti di risorse dallo Stato e trasferimenti di risorse dalla Regione. Nella spesa corrente, per ciascuna funzione fondamentale, viene individuato il

fabbisogno necessario alla gestione ordinaria dell'Ente e si provvede, sulla base delle risorse disponibili, all'acquisto di beni di consumo ed alla richiesta di prestazioni di servizi necessari a garantirne l'ottimale funzionamento. L'intento primario è quello di garantire un livello qualitativo ottimale dei servizi resi. L'obiettivo per tutti i servizi è quello di offrire all'utenza una prestazione soddisfacente ed esaustiva dei bisogni collettivi e di realizzare i programmi amministrativi;

- **l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi inseriti nelle varie missioni:** Per tutte le missioni saranno stanziati le risorse necessarie alla realizzazione dei programmi in esse inserite. A tal proposito il bilancio dovrà essere redatto in modo tale da garantire le risorse finanziarie necessarie al raggiungimento dei fini istituzionali. Per l'espletamento dei programmi ci si avvarrà del personale dipendente, nonché degli edifici di proprietà comunale e dei mezzi informatici e di servizio di proprietà dell'Ente;
- **la gestione del patrimonio:** Nel bilancio saranno stanziati le risorse necessarie a garantire la gestione del patrimonio comunale. L'inventario del patrimonio verrà aggiornato, con cadenza annuale, per il triennio di riferimento;
- **l'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato:** considerato che le rate dei mutui, comprensive di quota interessi e quota capitale, ammontano per l'anno 2016 a complessivi euro 243.339,39 (alle quali occorre aggiungere le rate previste per il mutuo in corso di definizione), e che non sono previsti contrazioni di nuovi mutui né rinegoziazioni e rimodulazioni di mutui in essere, la previsione di spesa per interessi passivi e oneri finanziari diversi, per il triennio di riferimento, è congrua sulla base del riepilogo predisposto dal Responsabile del Servizio Finanziario e rientra nel limite di indebitamento previsto dall'articolo 204 del Tuel e s.m.i.;
- **gli equilibri generali del bilancio e della situazione corrente:** Nel bilancio sono garantiti gli equilibri generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa e della situazione corrente mediante un monitoraggio attento e continuato da parte del competente Ufficio Finanziario. A tal fine il bilancio viene redatto in conformità a quanto stabilito dal Decreto Legislativo del 23 giugno 2011 n.118, come aggiornato dal Decreto Ministeriale del 20 maggio 2015. Il documento, per la parte relativa alla spesa, è articolato in titoli, missioni e programmi. Gli stanziamenti hanno carattere autorizzatorio e costituiscono limiti agli impegni di spesa. Le previsioni di entrata e di spesa osservano i vigenti principi del bilancio ed i principi contabili degli Enti Locali. Sono indicati i mezzi finanziari destinati alla copertura delle spese correnti ed al finanziamento delle spese di investimento. Il bilancio tiene conto degli impegni pluriennali, del programma triennale delle opere pubbliche, delle linee programmatiche degli organi politici, degli strumenti urbanistici e del piano delle alienazioni e della valorizzazione del patrimonio immobiliare.

**DISPONIBILITA' E GESTIONE DELLE RISORSE UMANE**  
**CON RIFERIMENTO ALLA STRUTTURA ORGANIZZATIVA**  
**DELL'ENTE IN TUTTE LE SUE ARTICOLAZIONI E ALLA SUA**  
**EVOLUZIONE NEL TEMPO, ANCHE IN TERMINI DI SPESA**

La dotazione organica comunale è stata rideterminata con deliberazione di Giunta Municipale n. 30 del 15 aprile 2013. La spesa del personale, per il periodo di riferimento può sintetizzarsi come segue:

SPESE PERSONALE ANNO 2016	1.208.402,29
SPESE PERSONALE ANNO 2017	1.208.402,29
SPESE PERSONALE ANNO 2018	1.208.402,29

**COERENZA E COMPATIBILITA' PRESENTE E FUTURA**  
**CON LE DISPOSIZIONI DEL PATTO DI STABILITÀ INTERNO**  
**E CON I VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**

L'Ente è tenuto al rispetto del patto di stabilità interno.

L'Ente ha attuato la presente programmazione nel rispetto della coerenza e della compatibilità presente e futura con i vincoli di finanza pubblica e con le norme di legge vigenti in materia, tenuto conto che la manovra finanziaria 2016 apporterà sicuramente delle modifiche che, una volta note, saranno oggetto di adeguamento al presente documento ed al bilancio, se già approvato.

# **OBIETTIVI CHE L'ENTE INTENDE REALIZZARE NEGLI ESERCIZI**

## **2016-2018 PER OGNI SINGOLA MISSIONE/PROGRAMMA**

Per ogni singola missione e programma di spesa, il Documento Unico di Programmazione deve indicare gli obiettivi che si intendono realizzare nel periodo di riferimento del bilancio di previsione.

Vengono di seguito indicate le singole missioni con i relativi programmi e gli obiettivi da perseguire:

### **MISSIONE 01**

#### **SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE**

##### **DESCRIZIONE MISSIONE**

- Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, delle attività per lo sviluppo dell'Ente in un'ottica di governance per la comunicazione istituzionale;
- Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi;
- Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica e tecnica e delle attività degli affari e dei servizi finanziari e fiscali.

##### **PROGRAMMI DELLA MISSIONE E OBIETTIVI ANNUALI E PLURIENNALI**

Organi istituzionali 01.01

- Miglioramento della comunicazione istituzionale e mantenimento dell'attività ordinaria;

Segreteria generale 01.02

- Perseguimento dei principi di legalità, trasparenza e semplificazione;
- Attuazione, monitoraggio ed aggiornamento del piano triennale di prevenzione della corruzione;
- Controllo interno;
- Ulteriore implementazione delle forme di aggregazione ed associazionismo;
- Assegnazione obiettivi;
- Mantenimento dell'attività ordinaria;

Gestione economica e finanziaria, programmazione e provveditorato 01.03

- Avviamento e consolidamento del nuovo ordinamento contabile armonizzato;
- Consolidamento dell'iter della fatturazione elettronica;
- Predisposizione nuovo regolamento di contabilità;
- Predisposizione nuovi regolamenti in materia contabile tributaria;
- Istruttoria pratiche commerciali;
- Esercizi pubblici ed attività produttive;
- Rilascio di eventuali autorizzazioni e controllo sulle attività;
- Mantenimento dell'attività ordinaria;

Gestione delle entrate tributarie e dei servizi fiscali 01.04

- Aggiornamento banche dati IMU e TASI;
- Mantenimento dell'attività ordinaria;

Gestione dei beni demaniali e patrimoniali 01.05

- Manutenzione dei beni immobili;
- Mantenimento dell'attività ordinaria;

Ufficio tecnico 01.06

- Miglioramento della programmazione delle attività;
- Mantenimento dell'attività ordinaria;

Elezioni e consultazioni popolari, anagrafe e stato civile 01.07

- Eventuali elezioni e consultazioni popolari;
- Studio e attuazione della nuova normativa in materia di separazione e divorzio;
- Mantenimento dell'attività ordinaria.

#### **INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA**

- Rapporti con i cittadini;
- Mantenimento e miglioramento dei servizi;
- Manutenzione dei beni e delle aree di proprietà.

#### **INVESTIMENTI PREVISTI**

- Nell'ambito della missione non sono previsti investimenti.

#### **FINALITA' E MOTIVAZIONE DELLE SCELTE**

- In questa missione sono inclusi una serie eterogenea di programmi e di attività che vanno dal funzionamento degli organi istituzionali alle metodologie di pianificazione economica e tecnica. Pertanto le finalità da conseguire possono essere individuate nella trasparenza e nell'efficienza amministrativa e nella gestione oculata dei beni patrimoniali.

#### **DURATA OBIETTIVI**

- Gli obiettivi sono definiti nel Piano Esecutivo di Gestione.

#### **INDICATORI E VALORI ATTESI NEI SINGOLI OBIETTIVI**

- Gli indicatori e valori dei singoli obiettivi sono definiti nel Piano Esecutivo di Gestione.

## **MISSIONE 03**

### **ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA**

#### **DESCRIZIONE MISSIONE**

- Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico ed alla sicurezza a livello locale;
- Polizia locale, commerciale ed amministrativa;

- Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica e tecnica e delle attività degli affari e dei servizi finanziari e fiscali.

#### **PROGRAMMI DELLA MISSIONE E OBIETTIVI ANNUALI E PLURIENNALI**

Polizia locale ed amministrativa 03.01

- Gestione della sicurezza stradale;
- Istruttoria e controllo pratiche per intrattenimento temporaneo e pubblico spettacolo.

#### **INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA**

- Servizi ai cittadini;
- Incremento del controllo e della vigilanza volti a garantire una maggiore sicurezza dei cittadini;
- Mantenimento e miglioramento del servizio.

#### **INVESTIMENTI PREVISTI**

- Nell'ambito della missione non sono previsti investimenti.

#### **FINALITA' E MOTIVAZIONE DELLE SCELTE**

- Promozione della sicurezza in tutte le sue forme.

#### **DURATA OBIETTIVI**

- Gli obiettivi sono definiti nel Piano Esecutivo di Gestione.

#### **INDICATORI E VALORI ATTESI NEI SINGOLI OBIETTIVI**

- Gli indicatori e valori dei singoli obiettivi sono definiti nel Piano Esecutivo di Gestione.

## **MISSIONE 04**

### **ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO**

#### **DESCRIZIONE MISSIONE**

- Istruzione prescolastica con particolare riferimento alla scuola dell'infanzia;
- Istruzione elementare e di tutti gli altri ordini di istruzione non universitaria;
- Funzionamento ed erogazione dei servizi connessi all'attività scolastica (refezione, trasporto);
- Manutenzione ordinaria e straordinaria degli edifici scolastici.

#### **PROGRAMMI DELLA MISSIONE E OBIETTIVI ANNUALI E PLURIENNALI**

Istruzione prescolastica 04.01

- Mantenimento delle scuole;
- Mantenimento dell'attività ordinaria;

Altri ordini di istruzione non universitaria 04.02

- Aiuti alle famiglie con contributi per garantire il diritto allo studio;
- Mantenimento dell'attività ordinaria;

Servizi ausiliari all'istruzione 04.06

- Mantenimento dei servizi di trasporto e mensa scolastica;

- Manutenzione ottimale ordinaria e straordinaria degli edifici scolastici;
- Mantenimento dell'attività ordinaria.

#### **INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA**

- Miglioramento e mantenimento del grado di istruzione della popolazione;
- Miglioramento dei servizi offerti alla scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di primo grado;
- Mantenimento e miglioramento dei rapporti con i Comuni limitrofi per i servizi inerenti le scuole secondarie di secondo grado;
- Attenzione verso le problematiche scolastiche;
- Mantenimento e miglioramento dei servizi di trasporto e di mensa scolastica.

#### **INVESTIMENTI PREVISTI**

- Nell'ambito della missione non sono previsti investimenti.

#### **FINALITA' E MOTIVAZIONE DELLE SCELTE**

- Mantenimento e miglioramento dei servizi offerti.

#### **DURATA OBIETTIVI**

- Gli obiettivi sono definiti nel Piano Esecutivo di Gestione.

#### **INDICATORI E VALORI ATTESI NEI SINGOLI OBIETTIVI**

- Gli indicatori e valori dei singoli obiettivi sono definiti nel Piano Esecutivo di Gestione.

## **MISSIONE 05**

### **TUTELA E VALORIZZAZIONE**

### **DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI**

#### **DESCRIZIONE MISSIONE**

- sostegno a iniziative della Pro Loco o ad iniziative culturali e di promozione affidati alla stessa;
- GAL Hassin, appuntamento annuale che muove le attenzioni della comunità scientifica e astronomica, nazionale e internazionale.

#### **PROGRAMMI DELLA MISSIONE E OBIETTIVI ANNUALI E PLURIENNALI**

Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale 05.02.

#### **INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA**

- Miglioramento e mantenimento della qualità dei servizi offerti.

#### **INVESTIMENTI PREVISTI**

- Nell'ambito della missione non sono previsti investimenti.

#### **FINALITA' E MOTIVAZIONE DELLE SCELTE**

- Mantenimento e miglioramento dei servizi offerti.

#### **DURATA OBIETTIVI**

- Gli obiettivi sono definiti nel Piano Esecutivo di Gestione.

#### **INDICATORI E VALORI ATTESI NEI SINGOLI OBIETTIVI**

- Gli indicatori e valori dei singoli obiettivi sono definiti nel Piano Esecutivo di Gestione.

### **MISSIONE 06**

#### **POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO**

##### **DESCRIZIONE MISSIONE**

- Funzionamento delle iniziative volte alla promozione dello sport e delle attività del tempo libero.

##### **PROGRAMMI DELLA MISSIONE E OBIETTIVI ANNUALI E PLURIENNALI**

Sport e tempo libero 06.01

- Mantenimento di tutte le attività in ambito ludico sportivo;
- Mantenimento dell'attività ordinaria.

##### **INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA**

- Promuovere le iniziative a favore dei giovani in campo sportivo e mantenere le attività e le strutture sportive presenti sul territorio.

##### **INVESTIMENTI PREVISTI**

- Nell'ambito della missione non sono previsti investimenti.

##### **FINALITA' E MOTIVAZIONE DELLE SCELTE**

- Promozione e diffusione dello sport e delle attività del tempo libero per favorire lo spirito di aggregazione.

##### **DURATA OBIETTIVI**

- Gli obiettivi sono definiti nel Piano Esecutivo di Gestione.

##### **INDICATORI E VALORI ATTESI NEI SINGOLI OBIETTIVI**

- Gli indicatori e valori dei singoli obiettivi sono definiti nel Piano Esecutivo di Gestione.

### **MISSIONE 08**

#### **ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA**

##### **DESCRIZIONE MISSIONE**

- Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento ed al monitoraggio delle relative politiche.

##### **PROGRAMMI DELLA MISSIONE E OBIETTIVI ANNUALI E PLURIENNALI**

Urbanistica e assetto del territorio 08.01.

- Pianificazione territoriale e sviluppo delle politiche per l'edilizia abitativa;
- Mantenimento dell'attività ordinaria.

#### **INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA**

- Pianificazione territoriale e sviluppo delle attività di programmazione per rendere il territorio più sicuro;
- Politiche di sviluppo per edilizia abitativa;
- Mantenimento dell'attività ordinaria.

#### **INVESTIMENTI PREVISTI**

- Riqualficazione urbana di tre aree all'interno del Comune di Isello.

#### **FINALITA' E MOTIVAZIONE DELLE SCELTE**

- Adeguata pianificazione del territorio a livello comunale, in coordinamento con i livelli sovracomunali, al fine di garantire la sicurezza dei cittadini e preservare una risorsa indispensabile per il futuro.

#### **DURATA OBIETTIVI**

- Gli obiettivi sono definiti nel Piano Esecutivo di Gestione.

#### **INDICATORI E VALORI ATTESI NEI SINGOLI OBIETTIVI**

- Gli indicatori e valori dei singoli obiettivi sono definiti nel Piano Esecutivo di Gestione.

## **MISSIONE 09**

### **SVILUPPO SOSTENIBILE E**

### **TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE**

#### **DESCRIZIONE MISSIONE**

- Valorizzazione e tutela dell'ambiente al fine di incrementare la qualità della vita dei cittadini e di mantenere un equilibrio delle risorse tale da consentirne una migliore fruizione per le generazioni future.

#### **PROGRAMMI DELLA MISSIONE E OBIETTIVI ANNUALI E PLURIENNALI**

Tutela, valorizzazione e recupero ambientale 09.02

- Mantenimento dell'attività ordinaria;

Rifiuti 09.03

- Miglioramento del servizio raccolta e smaltimento rifiuti;
- Difesa dell'ambiente;

Servizio idrico integrato 09.04

- Mantenimento e potenziamento della rete dell'acquedotto comunale;
- Mantenimento e potenziamento della rete fognaria.

## **INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA**

- Conservazione decorosa delle aree comunali;
- Miglioramento del servizio raccolta e smaltimento rifiuti;
- Difesa dell'ambiente;
- Mantenimento e potenziamento della rete dell'acquedotto comunale;
- Mantenimento e potenziamento della rete fognaria.

## **INVESTIMENTI PREVISTI**

- Lavori di rifacimento della rete fognaria e con conseguente ripristino della sede viabile di via Fiume d'Italia;
- Realizzazione by-pass al collettore fognario di via Virga/Rustici;
- Lavori di rifacimento della rete fognaria e idrica con conseguente ripristino della sede viabile di via Coccia.

## **FINALITA' E MOTIVAZIONE DELLE SCELTE**

- Valorizzazione, tutela e sicurezza dell'ambiente.

## **DURATA OBIETTIVI**

- Gli obiettivi sono definiti nel Piano Esecutivo di Gestione.

## **INDICATORI E VALORI ATTESI NEI SINGOLI OBIETTIVI**

- Gli indicatori e valori dei singoli obiettivi sono definiti nel Piano Esecutivo di Gestione.

# **MISSIONE 12**

## **DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA**

### **DESCRIZIONE MISSIONE**

- Amministrazione e funzionamento delle attività in materia di protezione sociale a favore ed a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili e dei soggetti a rischio di esclusione sociale;
- Gestione dei servizi connessi alle funzioni necroscopiche e cimiteriali;
- Servizio di illuminazione votiva;
- Manutenzione ordinaria e straordinaria del cimitero comunale.

### **PROGRAMMI DELLA MISSIONE E OBIETTIVI ANNUALI E PLURIENNALI**

Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido 12.01

Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale 12.04

- Attivazione di aiuti economici a favore dei soggetti disagiati;
- Mantenimento dell'attività ordinaria

Interventi per le famiglie 12.05

Programmazione e governo della rete dei servizi socio sanitari e sociali 12.07

Servizio necroscopico e cimiteriale 12.09

- Gestione dei servizi connessi alle funzioni necroscopiche e cimiteriali;
- Servizio di illuminazione votiva;
- Manutenzione ordinaria e straordinaria del cimitero comunale.

#### **INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA**

- Continuare ad avere particolare attenzione per le fasce più deboli;
- Mantenere costante attenzione sui problemi socio assistenziali quali ad esempio la disabilità, l'handicap ed i disagi sociali.

#### **INVESTIMENTI PREVISTI**

- Nell'ambito della missione non sono previsti investimenti

#### **FINALITA' E MOTIVAZIONE DELLE SCELTE**

- Favorire una piena integrazione della persona nel contesto sociale ed economico in cui agisce, cercando di far fronte ai bisogni espressi dalla collettività e dalle famiglie in particolare.

#### **DURATA OBIETTIVI**

- Gli obiettivi sono definiti nel Piano Esecutivo di Gestione.

#### **INDICATORI E VALORI ATTESI NEI SINGOLI OBIETTIVI**

- Gli indicatori e valori dei singoli obiettivi sono definiti nel Piano Esecutivo di Gestione.

## **MISSIONE 16**

### **AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA**

#### **DESCRIZIONE MISSIONE**

- Amministrazione e funzionamento delle attività in materia di agricoltura.

#### **PROGRAMMI DELLA MISSIONE E OBIETTIVI ANNUALI E PLURIENNALI**

Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare 16.01

- Collaborazione con le locali associazioni;
- Mantenimento dell'attività ordinaria.

#### **INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA**

- Collaborazione con le locali associazioni.

#### **INVESTIMENTI PREVISTI**

- Nell'ambito della missione non sono previsti investimenti.

#### **FINALITA' E MOTIVAZIONE DELLE SCELTE**

- Incentivazione dell'agricoltura.

#### **DURATA OBIETTIVI**

- Gli obiettivi sono definiti nel Piano Esecutivo di Gestione.

#### **INDICATORI E VALORI ATTESI NEI SINGOLI OBIETTIVI**

- Gli indicatori e valori dei singoli obiettivi sono definiti nel Piano Esecutivo di Gestione.

## **MISSIONE 20**

### **FONDI E ACCANTONAMENTI**

#### **DESCRIZIONE MISSIONE**

- Fondi e accantonamenti.

#### **PROGRAMMI DELLA MISSIONE E OBIETTIVI ANNUALI E PLURIENNALI**

Fondo di riserva 20.01

Fondo crediti di dubbia esigibilità 20.02

#### **INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA**

- Fondi e accantonamenti.

#### **INVESTIMENTI PREVISTI**

- Nell'ambito della missione non sono previsti investimenti.

#### **FINALITA' E MOTIVAZIONE DELLE SCELTE**

- Fondi e accantonamenti.

#### **DURATA OBIETTIVI**

- Gli obiettivi sono definiti nel Piano Esecutivo di Gestione.

#### **INDICATORI E VALORI ATTESI NEI SINGOLI OBIETTIVI**

- Gli indicatori e valori dei singoli obiettivi sono definiti nel Piano Esecutivo di Gestione.

## **MISSIONE 50**

### **DEBITO PUBBLICO**

#### **DESCRIZIONE MISSIONE**

- Pagamento quota interessi e quota capitale di mutui e prestiti obbligazionari.

#### **PROGRAMMI DELLA MISSIONE E OBIETTIVI ANNUALI E PLURIENNALI**

- Pagamento quota interessi dei mutui;
- Pagamento quota capitale dei mutui.

#### **INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA**

- Pagamento quota interessi e quota capitale mutui e prestiti obbligazionari.

#### **INVESTIMENTI PREVISTI**

- Nel 2016 è prevista la contrazione di un mutuo di €520.000,00 per la riqualificazione urbane di tre aree comunali.

#### **FINALITA' E MOTIVAZIONE DELLE SCELTE**

- Pagamento quota interessi e quota capitale mutui e prestiti obbligazionari,

#### **DURATA OBIETTIVI**

- Gli obiettivi sono definiti nel Piano Esecutivo di Gestione.

#### **INDICATORI E VALORI ATTESI NEI SINGOLI OBIETTIVI**

- Gli indicatori e valori dei singoli obiettivi sono definiti nel Piano Esecutivo di Gestione.

## **MISSIONE 99**

### **SERVIZI PER CONTO TERZI**

#### **DESCRIZIONE MISSIONE**

- Servizi per conto terzi e partite di giro.

#### **PROGRAMMI DELLA MISSIONE E OBIETTIVI ANNUALI E PLURIENNALI**

- Spese per conto terzi e partite di giro.

#### **INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA**

- Servizi per conto terzi e partite di giro .

#### **INVESTIMENTI PREVISTI**

- Nell'ambito della missione non sono previsti investimenti.

#### **FINALITA' E MOTIVAZIONE DELLE SCELTE**

- Servizi per conto terzi e partite di giro.

#### **DURATA OBIETTIVI**

- Gli obiettivi sono definiti nel Piano Esecutivo di Gestione.

#### **INDICATORI E VALORI ATTESI NEI SINGOLI OBIETTIVI**

- Gli indicatori e valori dei singoli obiettivi sono definiti nel Piano Esecutivo di Gestione.

# **DIMOSTRAZIONE DELLA COERENZA DELLE PREVISIONI DI BILANCIO CON GLI STRUMENTI URBANISTICI**

## **PROGRAMMAZIONE DEI LAVORI PUBBLICI**

Visto il Decreto del Ministero dell'Interno, d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 28 ottobre 2015 che autorizza il differimento del termine dell'approvazione del bilancio al 31 marzo 2016, la verifica della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti è rinviata in sede di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione.

## **PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE**

Richiamato l'art. 91 del D.Lgs. 267/2000;

Visto il vigente Regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi;

Visto l'art. 6, comma 3 del D.Lgs. 165/2001:

*"per la ridefinizione degli uffici e delle dotazioni organiche si procede periodicamente e comunque a scadenza triennale, nonché ove risulti necessario a seguito di riordino, fusione, trasformazione e trasferimento di funzioni. Ogni amministrazione procede adottando gli atti previsti dal proprio ordinamento."*

Visto l'art. 33 del D. LGS. 165/01, così come modificato dall'art. 16 della Legge 183/11 (Legge di stabilità 2012), dispone che le pubbliche amministrazioni, per effettuare nuove assunzioni, devono annualmente procedere alla rilevazione del personale in sovrannumero ed in eccedenza, in relazione alle esigenze funzionali o alla situazione finanziaria dell'Ente. Tale rilevazione si realizza mediante il confronto del personale a tempo indeterminato in servizio con quello previsto nella dotazione organica.

Visto il Decreto del Ministero dell'Interno, d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 28 ottobre 2015 che autorizza il differimento del termine dell'approvazione del bilancio al 31 marzo 2016, la verifica della coerenza delle previsioni di bilancio con la programmazione del fabbisogno del personale a tempo indeterminato è rinviata in sede di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione.