



Comune di S. Agata Militello

98076

PROVINCIA DI MESSINA

AREA ECONOMIA E FINANZE
SERVIZIO PROGRAMMAZIONE BILANCIO

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PER IL PERIODO

2013 - 2014 - 2015

INDICE

SEZIONE 1

***CARATTERISTICHE GENERALI DELLA POPOLAZIONE,
DEL TERRITORIO, DELL'ECONOMIA INSEDIATA E DEI
SERVIZI DELL'ENTE***

Pag. 3

SEZIONE 2

ANALISI DELLE RISORSE

Pag. 13

SEZIONE 3

PROGRAMMI E PROGETTI

Pag. 31

SEZIONE 4

***STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI DELIBERATI
NEGLI ANNI PRECEDENTI E CONSIDERAZIONI SULLO
STATO DI ATTUAZIONE***

Pag. 43

SEZIONE 5

***CONSIDERAZIONI FINALI SULLA COERENZA DEI
PROGRAMMI E DEGLI ATTI PROGRAMMATICI***

Pag. 46

SEZIONE 1

CARATTERISTICHE GENERALI DELLA POPOLAZIONE, DEL TERRITORIO, DELL'ECONOMIA INSEDIATA E DEI SERVIZI DELL'ENTE

1.1 - POPOLAZIONE

1.1.01 - Popolazione all'ultimo censimento		n. 12.876
1.1.02 - Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente (31.12.2011) (art. 110 D. L.vo 77/95)		n. 13.178
di cui:	maschi	n. 6.229
	femmine	n. 6.949
	nuclei familiari	n. 5.203
	comunità/convivenze	n. 3
1.1.03 - Popolazione all'1.01.2011 (penultimo anno precedente)		n. 13.190
1.1.04 - Nati nell'anno	n. 93	
1.1.05 - Deceduti nell'anno	n. 113	
	saldo naturale	n. - 20
1.1.06 - Immigrati nell'anno	n. 261	
1.1.07 - Emigrati nell'anno	n. 255	
	saldo migratorio	n. + 6
1.1.08 - Popolazione al 31.12.2010 (penultimo anno precedente)		n. 13.176
di cui		
1.1.09 - In età prescolare (0/6 anni)		n. 624
1.1.10 - In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 947
1.1.11 - In forza lavoro 1 ^a occupazione (15/29 anni)		n. 2.193
1.1.12 - In età adulta (30/65 anni)		n. 6.656
1.1.13 - In età senile (oltre 65 anni)		n. 2.756
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2007	8,24
	2008	8,14
	2009	6,00
	2010	6,59
	2011	7,06
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2007	9,16
	2008	9,21
	2009	11,62
	2010	8,41
	2011	8,57
1.1.16 - Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente		
	abitanti	n°.....
	entro il	n°
1.1.17 - Livello di istruzione della popolazione residente: Assolvimento obbligo scolastico.		

(segue)

segue 1.1 - POPOLAZIONE

(segue)

1.1.18 - Condizione socio-economica delle famiglie:

1.2 - TERRITORIO

1.2.1 - Superficie in Km². 33

1.2.2 - RISORSE IDRICHE

* Laghi n. /

* Fiumi e Torrenti n. 5

1.2.3 - STRADE

* Statali Km. 6,5

* Provinciali Km. 100

* Comunali Km. 500

* Vicinali Km. 30

* Autostrade Km.5,5

1.2.4 - PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI

* Piano regolatore adottato si X no ☐

* Piano regolatore approvato si X no ☐

* Programma di fabbricazione sì ☐ no ☐

* Piano edilizia economica e popolare si ☐ no ☐

PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI

* Industriali si X no ☐

* Artigianali si ☒ no ☐

* Commerciali si X no □

* Altri strumenti (specificare)

Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione:

D.A. N. 1354/88 del 2/11/1988 – oggi in fase di revisione.

.....

.....

.....

Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 12, comma 7, D. L.vo 77/95) si ☐ no ☐

Se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.)

P.E.E.P

AREA INTERESSATA

AREA DISPONIBILE

P.I.P.

1.3 – SERVIZI - 1.3.1 – PERSONALE

Q. F.	PREVISTI IN PIANTA ORGAN. N.	IN SERVIZIO NUMERO	Q. F.	PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N.	IN SERVIZIO NUMERO
D	39	24	B	49	28
C	74	49	A	38	18

1.3.1.2 - Totale personale di ruolo al 31.12.2011: n. 119 (oltre n. 92 contratto a termine e n. 59 lavoratori ASU)

1.3.1.3 - AREA TECNICA				1.3.1.4 - AREA ECONOMICO-FINANZIARIA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N. PREV P.O.	N. IN SERVIZIO	Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N. PREV P.O.	N. IN SERVIZIO
D	SPEC. ATT. AMM.	00	00	D	SPEC. ATT. ECON.	05	01
D	SPEC.ATT.TECN.	06	04	C	ISTR. RAGIONIERE	06	05
D	SEGRET. ECONOMO	01	01	C	ISTR. AMM.VO	02	02
C	ISTRUTT. TECNICO	08	05	B	COLLAB. AMM.VO	02	02
C	ISTR. AMMINISTR.	03	02	A	OP. SERV. AUSIL.	03	03
C	ISTRUT. SERV. INF.	02	00	1.3.1.5 - AREA AMMINISTRATIVA			
B	COLLAB. C.E.D.	01	01	D	SPEC. ATT. AMM.	11	07
B	AUTIS. MEZZI PES.	03	01	D	VICE SEGRET.	01	01
B	GIARDINIERE	04	00	D	GIORNALISTA	01	00
B	IDRAULICO	02	00	D	ASSIST. SOCIALE	02	01
B	ELETTROMECCAN.	02	01	D	SEGR. ECONOMO	04	04
B	COLL. AMMINISTR.	06	04	C	ISTRUTT. AMM.	19	14
B	CUSTODE MANUT.	03	01	C	ISTR. SOC. ASSIS.	02	00
A	OPERAT. MANUT.	06	02	C	ISTR. ATT. CULT.	01	01
A	OPER. SERV. AUS.	00	00	C	ED. ASILO NIDO	08	06
A	EX OPERAT. N.U.	08	05	B	COLLAB. AMM.VO	11	08
				B	SERV. ASSIT.	02	02
1.3.1.6 - AREA DI VIGILANZA				B	CENTRALINISTA	01	01
D	SPEC. AT. VIG.	07	05	B	CUOCA ASILO N.	01	01
C	AGENTE P. M.	17	11	B	MESSI NOTIFIC.	04	03
A	EX OPERAIO N.U.	01	01	B	AUTIS. SCUOLAB.	05	00
				B	COLL. AUTISTA	02	01
				A	EX. OPER. N.U.	01	01
				A	OPERAT. SERV. AUS./AMM. E INF.	16	05
				1.3.1.7 - AREA DEMOGRAFICA/ STATISTICA			
				D	SPEC. ATT. AMM.	01	00
				C	ISTRUTT. AMM.	06	03
				B	COLLAB. AMM.	03	03

1.3.2 – STRUTTURE

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
		Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
1.3.2.1 - Asili nido n. 01	Posti n. 45	Posti n. 45	Posti n. 45	Posti n. 45	Posti n. 45
1.3.2.2 - Scuole materne n. 04	Posti n. 215	Posti n. 215	Posti n. 215	Posti n. 215	Posti n. 215
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 02	Posti n. 539	Posti n. 539	Posti n. 539	Posti n. 539	Posti n. 539
1.3.2.4 - Scuole medie n. 02	Posti n. 408	Posti n. 408	Posti n. 408	Posti n. 408	Posti n. 408
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. /	Posti n. /	Posti n. /	Posti n. /	Posti n. /	Posti n. /
1.3.2.6 - Farmacie Comunali n. /	n. /	n. /	n. /	n. /	n. /
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km120					
- bianca	10	10	10	10	10
- nera	10	10	10	10	10
- mista	110	110	110	110	110
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	si ☒ no ☐	si ☒ no ☐	si ☒ no ☐	si ☒ no ☐	si ☒ no ☐
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	100	100	100	100	100
1.3.2.10 - Attuazione servizio idrico integrato	si ☒ no ☐	si ☒ no ☐	si ☒ no ☐	si ☒ no ☐	si ☒ no ☐
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 4 hq. 50.000	n. 4 hq. 50.000	n. 4 hq. 50.000	n. 4 hq. 50.000	n. 4 hq. 50.000
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 2360	n. 2360	n. 2360	n. 2360	n. 2360
1.3.2.13 - Rete gas in Km.	/	/	/	/	/
1.3.2.14 - Esistenza discarica	si ☒ no ☐	si ☒ no ☐	si ☒ no ☐	si ☒ no ☐	si ☒ no ☐
1.3.2.15 - Mezzi operativi	n. 05	n. 05	n. 05	n. 05	n. 05
1.3.2.16 - Veicoli	n. 25	n. 25	n. 25	n. 25	n. 25
1.3.2.17 - Centro elaborazione dati	si ☒ no ☐	si ☒ no ☐	si ☒ no ☐	si ☒ no ☐	si ☒ no ☐
1.3.2.18 - Personal computer	n. 153	n. 153	n. 153	n. 153	n. 153
1.3.2.19 - Altre strutture (<i>specificare</i>)					

1.3.3 - ORGANISMI GESTIONALI

	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
1.3.3.1 - CONSORZI	n. 03	n. 03	n. 03	n. 03
1.3.3.2 - AZIENDE	n. /	n. /	n. /	n. /
1.3.3.3 - ISTITUZIONI	n. /	n. /	n. /	n. /
1.3.3.4 - SOCIETA' DI CAPITALI	n. 04	n. 04	n. 04	n. 04
1.3.3.5 - CONCESSIONI	n. /	n. /	n. /	n. /

1.3.3.1.1 - Denominazione Consorzio/i

- Consorzio di Ripopolamento Ittico dei Nebrodi - data inizio 16.12.2005 -: Commissariato come da legge finanziaria regionale n. 26 del 09 maggio 2012;
- ASI – Consorzio per l’Area di Sviluppo Industriale Provincia di Messina – data inizio 13.05.1962 -: Soppresso e in liquidazione come da art. 19 legge regionale n. 08 del 12.01.2012;
- Consorzio Intercomunale SOLEARTE – data inizio 20.05.2004 - .

1.3.3.1.2 - Comune/i associato/i (*indicare il n. totale e nomi*) :

1.3.3.2.1 - Denominazione Azienda:

1.3.3.2.2 - Ente/i Associato/i :

1.3.3.3.1 - Denominazione Istituzione/i :

1.3.3.3.2 - Ente/i Associato/i:

1.3.3.4.1 - Denominazione Società:

- Gal Nebrodi Società Consortile a. r. l. – data inizio 26.10.1998 -;
- S.A.E. S.p.A. Società per la costruz. e gestione dell’aeroporto delle Eolie – inizio del 13.01.2000 –;
- SO.GE.PAT. a. r. l. – Società di gestione del patto territoriale di Messina – inizio 18.02.1999- Società in liquidazione;
- ATO ME 1 S.p.A. – data inizio 31.12.2002 – Società in liquidazione;
- Gal Nebrodi Plus – data inizio 29.07.2011- adesione con delibera di Giunta Comunale n. 130/2011.

1.3.3.4.2 - Ente/i Associato/i:

1.3.3.5.1 - Servizi gestiti in concessione:

1.3.3.5.2 - Soggetti che svolgono i servizi:

1.3.3.6.1 - Unione dei Comuni denominata “**Unione dei Nebrodi**” tra i Comuni di Sant’Agata di Militello, Capo D’Orlando, San Fratello, Torrenova, Caronia e Santo Stefano di Camastra costituita allo scopo di esercitare congiuntamente una pluralità di servizi e funzioni di competenza dei Comuni aderenti.

1.3.3.7.1 - Altro (specificare):

1.3.4 – ACCORDI DI PROGRAMMA E ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

1.3.4.1 - ACCORDO DI PROGRAMMA
Oggetto: Prusst Valdemone – Programma di riqualificazione urbana e di sviluppo sostenibile del territorio.
Altri soggetti partecipanti: “Partecipazione mista”.
Società Consortile per la gestione e la costituzione dell’Aeroporto delle Eolie.
1.3.4.2 - PATTO TERRITORIALE
Oggetto: SO.GE.PAT. – Attuazione patto territoriale “Messina”.
Altri soggetti partecipanti: Società per azioni a partecipazione mista.
Durata del Patto territoriale: anni 15. Il Patto territoriale è già operativo dal 18.02.1999 (<i>data di sottoscrizione</i>).
1.3.4.3 - ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA (<i>specificare</i>)
Oggetto
Altri soggetti partecipanti
Impegni di mezzi finanziari
Durata Indicare la data di sottoscrizione

1.3.5 – FUNZIONI ESERCITATE SU DELEGA

1.3.5.1 - Funzioni e servizi delegati dallo Stato

- Riferimenti normativi
- Funzioni o servizi
- Trasferimenti di mezzi finanziari
- Unità di personale trasferito

1.3.5.2 - Funzioni e servizi delegati dalla Regione

- Riferimenti normativi
- Funzioni o servizi
- Trasferimenti di mezzi finanziari
- Unità di personale trasferito

1.3.5.3 - Valutazioni in ordine alla congruità tra funzioni delegate e risorse attribuite:

1.4 – ECONOMIA INSEDIATA

PESCA:

E' una delle fonti di maggiore economia di questo territorio che conta due cooperative di pesca che impegnano nel complessivo circa n. 100 addetti con circa n. 60 imbarcazioni.

ARTIGIANATO:

Conta circa 60 imprese a prevalente conduzione familiare.

COMMERCIO:

Sono presenti sul territorio circa 350 esercizi commerciali che danno lavoro a circa 800 persone.

AGRICOLTURA:

Conta circa 350 addetti ed una Cooperativa denominata "La Terra".

INDUSTRIA:

Una azienda che produce concime per l'agricoltura che occupa circa 20 unità lavorative.

TERZIARIO:

Sono presenti sul territorio i seguenti Uffici: Tribunale, Agenzia delle Entrate, Compagnia Carabinieri, Tenenza della Guardia di Finanza, Commissariato di P. S., Guardia Costiera, Ospedale e Uffici A.S.P., N. 6 Istituti di Credito, Parco dei Nebrodi, Uffici periferici della Regione Siciliana (servizi per l'agricoltura), Uffici ENEL, Ufficio I.N.P.S. e I.N.A.I.L., Sportello Università di Palermo e Messina e Scuole di ogni ordine e grado etc. che danno lavoro a circa 1.330 persone.

SEZIONE 2

ANALISI DELLE RISORSE

2.1 - FONTI DI FINANZIAMENTO 2.1.1 - Quadro Riassuntivo

ENTRATE	TREND STORICO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			%
	Esercizio Anno 2010 (accertamenti di competenza)	Esercizio Anno 2011 (accertamenti di competenza)	Esercizio Anno 2012 (previsione definitiva)	Previsione del Bilancio Annuale 2013	1° Anno successivo	2° Anno successivo		
	1	2	3	4	5	6	7	
• Tributarie	3.890.386,97	2.546.338,52	3.178.133,26	9.086.272,18	8.784.118,76	8.784.118,76	+ 185,90	
• Contributi e trasferimenti correnti	7.375.303,34	9.080.086,53	8.495.601,41	3.885.206,23	3.647.548,52	3.645.148,52	- 54,27	
• Extratributarie	3.115.797,31	3.281.477,67	3.181.167,37	2.572.047,32	2.503.080,40	2.503.132,40	- 19,15	
TOTALE ENTRATE CORRENTI	14.381.487,62	14.907.902,72	14.854.902,04	15.543.525,73	14.934.747,68	14.932.399,68	+ 4,64	
• Proventi OO. UU. e sanatoria edilizia destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	239.749,10	15.603,67	22.500,00	27.500,00	22.500,00	22.500,00	- 22,22	
• Proventi da alienazione destinati al finanziamento di debiti fuori bilancio	2.940,00	551,57	222.694,64	750.000,00	200.000,00	200.000,00	+ 236,78	
• Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	228.493,00	134.446,15	547.612,00	728.606,32			+ 33,05	
• Entrate correnti destinate a spese di investimento	- 192.843,02	- 207.083,50	- 81.180,50	- 78.500,00	- 38.500,00	- 38.500,00	- 3,30	
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	14.659.826,70	14.851.420,61	15.566.528,18	16.971.132,05	15.118.747,68	15.116.399,68	+ 9,02	

- FONTI DI FINANZIAMENTO - 2.1.1 - Quadro Riassuntivo (continua)

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla colonna 3
	Esercizio Anno 2010 (accertamenti di competenza)	Esercizio Anno 2011 (accertamenti di competenza)	Esercizio Anno 2012 (previsione definitiva)	Previsione del Bilancio Annuale 2013	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	7
• Alienazione di beni e trasferimenti di capitale	12.392.560,94	2.091.501,10	6.048.769,46	2.473.479,85	593.000,00	593.000,00	- 117,27
• Proventi OO. UU. e sanatoria edilizia destinati a investimenti	515.875,52	452.591,24	647.500,00	572.500,00	577.500,00	577.500,00	- 11,58
• Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	280.524,25	280.524,25	0,00	+ 100,00
• Altre accensioni prestiti	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	-
• Entrate correnti destinate a spese d'investimento	192.843,02	207.083,50	81.180,50	78.500,00	38.500,00	38.500,00	- 3,30
• Avanzo di amministr. applicato per : - fondo ammortamenti - finanziam. investimenti	0,00 31.968,60	0,00 27.284,43	0,00 112.414,00	0,00 424.667,97			- + 277,77
TOTALE ENTRATE DESTINATE A INVESTIMENTI (B)	13.133.248,08	17.629.880,88	22.506.392,14	3.879.672,07	1.539.524,25	1.259.000,00	- 82,76
• Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
• Anticipazioni di cassa	5.861.002,63	10.976.789,61	14.381.487,60	14.907.902,72	14.907.902,72	14.907.902,72	+ 3,66
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	5.861.002,63	10.976.789,61	14.381.487,60	14.907.902,72	14.907.902,72	14.907.902,72	+ 3,66
TOTALE GENERALE ENTRATE (A+B+C)	33.654.077,41	28.606.670,49	36.887.879,74	35.758.706,84	31.566.174,65	31.283.302,40	- 3,06

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.1 - Entrate tributarie

2.2.1.1

ENTRATE	TREND STORICO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla colonna 3
	Esercizio Anno 2010 <i>(accertamenti competenza)</i>	Esercizio Anno 2011 <i>(accertamenti competenza)</i>	Esercizio Anno 2012 <i>(previsione definitiva)</i>	Previsione del Bilancio Annuale 2013	1° Anno successivo	2° Anno successivo		
	1	2	3	4	5	6	7	
Imposte	3.701.561,50	2.537.189,77	3.108.633,26	4.313.153,42	4.041.000,00	4.041.000,00	+ 38,75	
Tasse	183.473,64	3.487,27	63.500,00	4.029.118,76	3.999.118,76	3.999.118,76	+ 6.245,07	
Tributi speciali ed altre entrate proprie	5.351,83	5.661,48	6.000,00	744.000,00	744.000,00	744.000,00	+ 12.300,00	
TOTALE	3.890.386,97	2.546.338,52	3.178.133,26	9.086.272,18	8.784.118,76	8.784.118,76	+ 185,90	

2.2.1.2

IMPOSTA COMUNALE PROPRIA							
	ALIQUOTE I.M.U.		GETTITO DA EDILIZIA RESIDENZIALE (A)		GETTITO DA EDILIZIA NON RESIDENZIALE (B)		TOTALE DEL GETTITO (A + B)
	Esercizio in corso Anno 2012	Previsione del Bilancio annuale 2013	Esercizio Anno 2012	Previsione del Bilancio annuale 2013	Esercizio Anno 2012	Previsione del Bilancio annuale 2013	
IMU I^ Casa		0,00	213.010,00	0,00			0,00
Altri fabbricati	4,00 per mille	2.640.000,00	1.676.030,71	2.640.000,00			2.640.000,00
Fabbricati rurali strumentali	2,00 per mille	0,00			0,00	0,00	0,00
TOTALE			1.889.040,71	2.640.000,00	0,00	0,00	2.640.000,00

2.2.1.3 - Valutazione, per ogni tributo, dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.

Le entrate tributarie sono suddivise in tre principali “categorie” che misurano le diverse forme di contribuzione dei cittadini alla gestione dell’Ente.

La categoria 01 “**imposte**” raggruppa tutte le forme di prelievo coattivo effettuate dall’Ente nei limiti della propria capacità impositiva.

Attualmente in essa trovano allocazione le seguenti voci:

- **Imposta Comunale sugli Immobili (I.C.I.)**

L’I.C.I. è stata soppressa, con decorrenza dall’1.01.2012, e sostituita dall’I.M.U. – Imposta Municipale Propria – (art. 13, comma 1, del D.L. 201/2011, convertito in legge n. 214/2011) pertanto, la previsione di entrata di Euro 670.000,00 si riferisce esclusivamente all’attività di accertamento per recupero annualità pregresse sulla base degli avvisi di accertamento in corso di notifica e/o di predisposizione (annualità 2008 e 2009).

- **I.M.U. - Imposta Municipale Propria** –

L’art. 13, comma 1, del decreto legge n. 201/2011 ha introdotto in via sperimentale dal 2012 fino al 2014 l’I. M. P. che sostituisce oltre all’I.C.I. - l’IRPEF e le Addizionali sui redditi fondiari dei beni non locati. La previsione per l’anno 2013 è stata effettuata alla luce delle modifiche introdotte dall’art. 1, comma 380, della legge n. 228/2012 (Legge di Stabilità anno 2013) il quale ha previsto la soppressione della quota di riserva dello Stato del gettito I.M.U. che rimane tutto ai Comuni, ad eccezione del gettito (ad aliquota standard dello 0,76 per cento) derivante dagli immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale “D”. Inoltre, la citata norma alla lett. b) ha istituito il “Fondo di solidarietà comunale”, finanziato con parte del gettito I.M.U. con soppressione dei trasferimenti erariali a favore dei comuni delle regioni Sicilia e Sardegna.

Detta previsione tiene conto anche del minor introito relativo alla sospensione del pagamento della prima rata I.M.U. introdotto dall’art. 1, comma 1 del D.L. 54/2013 relativa alle unità immobiliari destinate ad abitazioni principali e relative pertinenze, esclusi i fabbricati classificati nelle categorie A/1, A/8 e A/9, nonché alle unità immobiliari appartenenti alle cooperative edilizie a proprietà indivisa e agli alloggi regolarmente assegnati dagli Istituti Autonomi per le Case Popolari (I.A.C.P.), terreni agricoli e fabbricati rurali. Restano confermate le aliquote I.M.U. stabilite dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 74 del 03 luglio 2013.

- **Imposta comunale sulla pubblicità**

Detta imposta è stata prevista in Euro 58.000,00 compreso il gettito relativo agli anni precedenti sulla base dei ruoli coattivi in corso di definizione. Le tariffe dell’anno precedente rimangono confermate per l’anno 2013.

- **Addizionale comunale sul consumo di energia elettrica**

Detta imposta è stata abolita a decorrere dall'1 aprile 2012 (D.L. n. 16 del 2 marzo 2012 convertito in legge n. 44 del 26 aprile 2012) la previsione di Euro 43.000,00, solo per l'anno 2013, si riferisce a regolarizzazione di provvisori di entrata. E' previsto, invece, tra i trasferimenti regionali il minor gettito addizionale sul consumo energia elettrica in Euro 181.800,00.

- **Imposta sul reddito delle persone fisiche (ADDIZIONALE I.R.P.E.F.)**

Viene confermata la previsione di gettito già stimata per l'anno 2012, pari ad Euro 900.000,00.

La categoria 02 “tasse” comprende i corrispettivi versati dai cittadini contribuenti a fronte di specifici servizi resi dall'Ente. Attualmente in essa trovano allocazione le seguenti voci:

- **Tributo Comunale sui Rifiuti e sui Servizi (TARES)**

a decorrere dal 1° gennaio 2013 è istituito in tutti i comuni del territorio nazionale il tributo Comunale sui Rifiuti e sui Servizi (TARES) art. 14, comma 9 del decreto legge 6 dicembre 2011, n. 201, convertito con modificazioni, dalla legge 22 dicembre 2011, n. 214, che ha natura di entrata tributaria e dovrà essere versato esclusivamente al Comune. La previsione di Euro 3.996.118,76 è stata inserita sulla base delle previsioni del correlato costo di gestione del servizio integrato di raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani comunicato dall'ATO ME 1 S.p.A. in liquidazione che la legge regionale n. 3 del 9 gennaio 2013 “Modifiche alla legge regionale 8 aprile 2010, n. 9 in materia di gestione integrata dei rifiuti” ed in particolare il comma 9, dell'articolo 1 proroga al 30 settembre 2013. E' in corso di predisposizione per la successiva approvazione del Consiglio Comunale il relativo regolamento nonché il piano finanziario di riferimento per la determinazione delle tariffe e a norma di quanto previsto dal D.L. n. 35 del 08/04/2013, convertito con modificazioni dalla legge n. 64 del 06 giugno 2013, all'art. 10, comma 2, il Comune ha già proceduto a determinare le scadenze di pagamento per l'anno 2013 e ha inviato ai contribuenti i modelli di pagamento per l'acconto precompilati sulla base della TIA 2012. La rata di saldo terrà conto delle tariffe che saranno di prossima approvazione del Consiglio Comunale. Al riguardo occorre precisare che il decreto legge n. 54/2013 prevede la revisione, ipotizzata entro il 31 agosto 2013, della fiscalità immobiliare, che dovrà coinvolgere i principali tributi comunali, I.M.U. e T.A.R.E.S. per cui la definizione degli atti regolamentari, del piano finanziario e delle conseguenti tariffe TARES non potrà non essere che conseguente;

- **Tassa sull'occupazione di spazi ed aree pubbliche (TOSAP)**

Detta tassa è stata sostituita con il canone di concessione spazi ed aree pubbliche (*giusta delibera di Consiglio Comunale n. 155/2010*). Nel bilancio anno 2013 è stata prevista la somma di Euro 30.000,00 per recupero annualità pregresse sulla base dei ruoli coattivi. I proventi COSAP sono stati previsti al Titolo 3° Categoria 02 Risorsa 2265.

La categoria 03 “**Tributi speciali**” costituisce una posta residuale in cui sono iscritte tutte quelle forme impositive dell'Ente non

direttamente ricomprese nelle precedenti, quali i diritti sulle pubbliche affissioni.

Dal 2013, in questa categoria sono comprese le entrate da “Fondo di solidarietà comunale” stimato in Euro 741.000,00. Con l’attuazione delle disposizioni sul federalismo fiscale, infatti, diverse voci di trasferimenti erariali o di entrate comunque derivanti dallo Stato a vario titolo sono state “fiscalizzate” e confluiscono nel “Fondo di Solidarietà Comunale” iscritto tra le entrate tributarie e calcolato come da prospetto sottostante mancando ancora ad oggi la sua definizione ed il conseguente riparto tra i Comuni da parte del Ministero. Tra le più significative entrate fiscalizzate occorre citare i trasferimenti ordinario, perequativo e consolidato ed il trasferimento compensativo per l’abolizione I.C.I. sull’abitazione principale:

FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE 2013		
Gettito IMU comunale ad aliquota base anno 2012	1.409.492,00	
Trasferimenti erariali 2012 fiscalizzati	1.801.136,77	
Taglio spending Review DL n. 95/2012	- 300.429,00	2.910.199,77
Gettito IMU comunale ad aliquota base anno 2013 conseguente all’abolizione della riserva statale e al netto IMU immobili Cat. “D”	2.168.308,00	<u>2.168.308,00</u>
Saldo (+)		<u>741.891,77</u>
Fondo di solidarietà comunale 2013		741.000,00

Il calcolo è stato effettuato ai sensi dell’art. 1, comma 380, lett. D, punto 1 della L. n. 228/2012 e cioè tenendo conto degli effetti finanziari derivanti dalla soppressione della quota di riserva dello Stato per IMU e della riserva dello Stato, per il 2013, sul gettito degli immobili del gruppo catastale D, ad aliquota base. Il taglio previsto dal D. L. n. 95/2012 è stato calcolato secondo quanto previsto dall’art. 16 comma 6 come modificato dalla legge n. 64/2013 di conversione del DL 35/2013.

2.2.1.5 - Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponenti.

- 1) I.M.U.: le aliquote vigenti approvate con delibera consiliare n. 74 del 03 luglio 2012 sono le seguenti: abitazione principale 4,00 per mille, fabbricati rurali strumentali 2,00 per mille ed altri immobili 9,10 per mille;
- 2) I.C.I.: le aliquote vigenti sono le seguenti: 5,90 ‰. 1^ casa, 6,60‰. altri fabbricati e 5,80‰. aree fabbricabili e terreni agricoli e

vengono utilizzate per l'attività di accertamento;

- 3) Pubblicità ed affissioni nella misura di legge;
- 4) Addizionale Comunale sull'I.R.P.E.F. D.Lgs. n. 360/1998: 0,20% per l'anno 1999, 0,20% per l'anno 2000 e 0,10% per l'anno 2001, per l'anno 2007 veniva aumentata dello 0,30% a regime dall' 1.01.2007 dello 0,80%, per gli anni 2008, 2009, 2010, 2011, 2012 e per l'anno 2013 a regime lo 0,80%.

2.2.1.6 - Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabili dei singoli tributi.

I.C.I./I.M.U.: Responsabile dell'imposta art. 11 D.Lgs. n. 504/92 Dott.ssa Giuseppina Smiriglia, Responsabile Istruttoria Rag. R. Di Blasi ; Pubblicità e T.O.S.A.P.: Responsabile del Tributo Dott.ssa Giuseppina Smiriglia, Responsabile Istruttoria Rag. Rosetta Sanfilippo;

T.A.R.E.S.: Responsabile del tributo Dott.ssa Giuseppina Smiriglia, Responsabile Istruttoria Rag. Rosetta Sanfilippo;

Tutte le altre entrate di natura tributaria risultano assegnate all'Area Economia e Finanze, mentre le entrate derivanti dai servizi pubblici a domanda e da procedura di istruttoria di procedimenti, risultano assegnati ai rispettivi Responsabili del procedimento stesso, così come previsto dal Regolamento delle Entrate approvato con Delibera Commissario Straordinario n. 84 del 26.03.1999.

2.2.1.7 - Altre considerazioni e vincoli.

Prioritario risulta il programma di miglioramento e potenziamento del Servizio Tributi sia per quanto attiene il Servizio I.C.I./I.M.U. che per quanto riguarda le novità relative alla TARES. Relativamente a quest'ultima tasso le rate di acconto sono state calcolate sulla base della banca dati TIA trasmessa dalla società d'ambito ATO ME1 S.p.A. cui compete fino al 31.12.2012 non solo il servizio ma anche la riscossione. L'ufficio Tributi del Comune di concerto con l'Area tecnica e la Polizia Municipale ha in corso apposito censimento delle utenze soggette al tributo al fine di verificare la completezza di tale banca dati e procedere ad una integrazione e revisione della stessa per le utenze mancanti o errate (*sono in corso gli incroci con i dati dell'anagrafe comunale, con i dati catastali e con le liste di carico relative al servizio idrico*). Ciò consentirà entro la rata di saldo di avere dati più completi e di allargare la base utenti cui suddividere i costi preventivati.

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.2 - Contributi e trasferimenti correnti

2.2.2.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla colonna 3
	Esercizio <u>Anno 2010</u> (accertamenti competenza)	Esercizio <u>Anno 2011</u> (accertamenti competenza)	Esercizio <u>Anno 2012</u> (previsione definitiva)	Previsione del Bilancio Annuale <u>2013</u>	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	3.053.697,04	2.704.641,30	2.212.992,44	462.780,00	427.780,00	427.780,00	- 79,09
	1.433.940,33	3.334.081,41	3.400.664,91	1.536.935,10	1.508.407,00	1.508.407,00	- 54,80
Contributi e trasferimenti dalla Regione per funzioni delegate	2.868.565,97	2.953.617,57	2.797.644,06	1.803.251,13	1.680.661,52	1.678.261,52	- 35,54
Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Contributi e trasferimenti da altri enti del settore pubblico	19.100,00	87.746,25	84.300,00	82.240,00	30.700,00	30.700,00	- 2,44
TOTALE	7.375.303,34	9.080.086,53	8.495.601,41	3.885.206,23	3.647.548,52	3.645.148,52	- 54,27

2.2.2.2 - Valutazione dei trasferimenti erariali programmati in rapporto ai trasferimenti medi nazionali, regionali e provinciali.

Dal 2013, con l'attuazione delle disposizioni sul federalismo fiscale, diverse voci di trasferimenti erariali o di entrate comunque derivanti dallo Stato a vario titolo sono state "fiscalizzate" e confluiscono nel "Fondo di Solidarietà Comunale" iscritto tra le entrate tributarie. Tra le più significative entrate fiscalizzate occorre citare i trasferimenti ordinario, perequativo e consolidato ed il trasferimento compensativo per l'abolizione I.C.I. sull'abitazione principale. Un'entrata che continua ad essere introitata nell'ambito dei trasferimenti erariali è costituita dall'ex contributo investimento per l'ammortamento dell'onere dei mutui pari ad Euro 186.329,00 oltre ad Euro 10.000,00 per contributi generali dello Stato.

Alla risorsa 0810 risulta iscritta la somma di Euro 150.000,00 quale contributo dello Stato Uffici Giudiziari sulla base dei rendiconti presentati e del trend storico dello stesso contributo;

Alla risorsa 0830 – *Altri contributi dello Stato* – è stata prevista la somma di Euro 116.451,00 di cui Euro 45.451,00 quale contributo dello Stato –

Ministero dei Beni ed Attività Culturali – sulla quota annuale del mutuo Cassa DD. & PP. impianto sportivo “Fresina” ed Euro 71.000,00 quale contributo dello Stato per le finalità art. 27 legge n. 448/98 – fornitura libri di testo.

Sempre con riferimento ai trasferimenti erariali viene poi previsto nella spesa tra gli oneri straordinari della gestione corrente la somma di Euro 254.603,00 quale restituzione maggiori trasferimenti 2012 sulla base dell'esito della verifica di cui all'art. 9, comma 6 bis, D.L. n. 174/2012 e art. 1, comma 383, della legge n. 228/2012. E' evidente, sommando detta spesa al taglio spending review di cui sopra, che il bilancio 2013 rispetto al bilancio dell'anno precedente subisce un taglio complessivo ai trasferimenti statali di oltre 550.000,00 euro.

2.2.2.3 - Considerazioni sui trasferimenti regionali in rapporto alle funzioni delegate o trasferite, ai piani o programmi regionali di settore.

La previsione del Fondo Regionale Autonomie è stata iscritta in bilancio sulla base delle disposizioni vigenti in materia. In tal senso nella considerazione che il Fondo complessivo destinato alle Autonomie Locali per l'anno 2013 risultante dalla legge finanziaria regionale n. 9/2013 e in particolare dalle disposizioni dell'art. 15 è stato ridotto rispetto all'anno precedente ed in mancanza di formale assegnazione, è stata prevista la somma di Euro 1.163.272,00, decurtata di circa il 10% rispetto all'anno 2012, nonché la somma di Euro 58.163,00 quale trasferimento a favore dei Comuni con composizione territoriale articolata in 4 o più frazioni. L'assegnazione definitiva del Fondo Autonomie potrà comportare la necessità di variazione al bilancio avendo cura nel frattempo di contenere gli impegni di spesa corrente.

La quota dei trasferimenti regionali da assegnare in conto capitale è stata destinata in massima parte al pagamento delle rate di ammortamento dei mutui a norma del comma 6, articolo 15 della Legge Regionale N. 9/2013;

Inoltre, il trasferimento regionale per minor gettito addizionale sul consumo energia elettrica è previsto alla *Risorsa* 1075 in Euro 181.800,00 sulla base dello stanziamento contenuto nella legge finanziaria regionale 2013;

2.2.2.4 - Illustrazione altri trasferimenti correlati ad attività diverse (convenzioni, elezioni, leggi speciali, ecc.).

Finanziamento di Euro 47.075,00 per le funzioni migliorative del personale VV. UU. L.R. 17/90; Euro 23.000,00 contributo per abbattimento barriere architettoniche; Euro 1.401.214,00 quale finanziamento 90% personale artt. 11 e 12 L.R. n. 85/95; Euro 35.000,00 trasferimento regionale assistenza scolastica per borse di studio; Euro 61.975,00 contributo della Regione finalizzato alla fuoriuscita degli L.S.U.; Euro 66.594,19 contributo regionale per trasporto pubblico locale con autobus; Euro 113.478,33 trasferimento regionale per le finalità legge n. 431/98; Euro 97.189,61 per Buono Socio – Sanitario di cui alla L.R. 10/2003; Euro 4.800,00 per contributo regionale sostegno SLA; Euro 84.378,10 per trasferimenti regionali per servizi sociali (*ricovero malati di mente e minori a seguito provvedimenti giudiziari*); Euro 2.247,00 contributo regionale per trasporto scolastico.

2.2.2.5 - Altre considerazioni e vincoli.

Il bilancio di previsione 2013 è stato elaborato in un contesto di finanza locale profondamente mutato e sul quale hanno inciso molteplici provvedimenti normativi. Il maggiore impatto è derivato dalle norme contenute nel decreto legge n. 95/2012 “Spending review” e nella legge n. 228/2012 (legge di stabilità anno 2013). Il decreto legge n. 95/2012 prevede per il corrente esercizio un taglio complessivo dei trasferimenti ai Comuni

di 2.250 milioni di euro che per il nostro comune è stato calcolato in Euro 300.429,00. La legge di stabilità ha profondamente cambiato i criteri di redistribuzione del gettito I.M.U. prevedendo che è riservato allo Stato il gettito dell'imposta municipale propria derivante dagli immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale "D", calcolato ad aliquota standard 0,76%, quindi viene destinato ai Comuni l'intero gettito derivante dagli immobili residenziali. Ciò è accompagnato da un meccanismo perequativo che prevede l'istituzione di un "Fondo di solidarietà comunale che sostituisce i trasferimenti erariali. Tali provvedimenti non sono stati seguiti da decreti attuativi o dalla pubblicazione, da parte del Ministero dell'Interno, delle spettanze di competenza di ciascun ente, pertanto al momento, non è stato comunicato né l'ammontare del taglio derivante dal D.L. n. 95/2012 né la misura della partecipazione dei Comuni al Fondo di solidarietà comunale. Nella consapevolezza delle difficoltà e delle incertezze l'Ente porrà in essere tutti gli accorgimenti per garantire una gestione prudentiale delle spese con particolare riferimento a quelle non essenziali al suo funzionamento. Si evidenzia che, rispetto all'anno precedente, i trasferimenti statali e regionali comportano dei tagli al bilancio di previsione per un ammontare complessivo di circa Euro 700.000,00.

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.3 - Proventi extratributari 2.2.3.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla colonna 3
	Esercizio Anno 2010 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2011 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2012 (previsione definitiva)	Previsione del Bilancio Annuale 2013	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	7
Proventi dei servizi pubblici	1.397.238,49	1.311.208,61	1.136.155,00	1.170.339,76	1.140.161,00	1.140.213,00	+ 3,00
Proventi dei beni dell'Ente	241.152,85	256.317,87	282.864,20	296.500,00	297.000,00	297.000,00	+ 4,82
Interessi su anticipazioni e crediti	2.535,07	2.951,18	3.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	- 50,00
Utili netti delle aziende spec. e partecipate, dividendi di società	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Proventi diversi	1.474.870,90	1.711.000,01	1.759.148,17	1.103.707,56	1.064.419,40	1.064.419,40	- 37,26
TOTALE	3.115.797,31	3.281.477,67	3.181.167,37	2.572.047,32	2.503.080,40	2.503.132,40	- 19,15

2.2.3.2 - Analisi quali quantitative degli utenti destinatari dei servizi e dimostrazione dei proventi iscritti per le principali risorse in rapporto alle tariffe per i servizi stessi nel triennio.

L'ammontare delle risorse proprie iscritte al titolo 3° delle entrate risultano determinate in base al trend storico ed in rapporto alla tariffe

vigenti.

In particolare:

- per il servizio idrico integrato è stata prevista la complessiva somma di Euro 900.230,00 di cui Euro 601.230,00 per proventi gestione acquedotto ed Euro 299.000,00 proventi gestione fognatura e depurazione fogne. I proventi del depuratore sono stati destinati alla copertura delle relative spese di gestione dell'impianto; per l'anno 2013, rimangono confermate le tariffe dell'anno precedente;
- per i proventi contravvenzionali è stata prevista la somma di Euro 100.000,00 di cui il 50% vincolato programmato ai sensi dell'articolo 53, comma 20, della Legge n. 388/2000 Codice della Strada giusta deliberazione del Commissario Straordinario Regionale n. 56/17/C.S. del 30 maggio 2013;
- tra gli altri proventi si evidenziano quelli relativi ad asilo nido per Euro 12.000,00, mensa scolastica per Euro 25.000,00 e parcheggi a pagamento per Euro 16.000,00.

2.2.3.3 - Dimostrazione dei proventi dei beni dell'ente iscritti in rapporto all'entità dei beni ed ai canoni applicati per l'uso di terzi, con particolare riguardo al patrimonio disponibile.

La maggior parte dei beni patrimoniali risultano utilizzati dall'Ente stesso per compiti istituzionali o funzionali del servizio. Per i beni comunali concessi in locazione a terzi risultano previsti canoni di locazione per complessivi Euro 39.500,00. Mentre per canoni per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche è stata prevista alla risorsa 2265 la somma di Euro 255.000,00. Tale ultima entrata è stata determinata sulla base delle vigenti tariffe. E' stata prevista la somma di Euro 2.000,00 quali proventi derivanti dall'uso dei locali del Castello Gallego e sale comunali.

Alla risorsa 2990 è stata prevista la somma di Euro 80.000,00 relativa al concorso nella spesa dell'impianto di depurazione fogne a carico del Comune di Acquedolci nel rispetto della convenzione consortile. La quota annua a carico di detto Comune viene regolarmente accertata sulla base delle spese sostenute da questo Comune e regolarmente rendicontata a consuntivo per il relativo rimborso. Da segnalare, invece, il contenzioso in corso con il Comune di Acquedolci per il recupero delle somme dovute fin dall'anno 2003 per complessivi Euro 261.911,11 (al 31.12.2012).

Alla risorsa 2900 è stata prevista la somma di Euro 44.199,00 relativa al credito IVA al 31.12.2012 nei confronti dell'Erario.

Infine, alla risorsa 3170 è stata prevista la somma di Euro 19.700,00 relativa al concorso spese per fitto di locazione dei locali dell'Ufficio Collocamento (SCICA) con i Comuni aderenti. Anche con riferimento a detta entrata si segnala il consistente ammontare dei residui ancora da incassare (Euro 71.889,73), per cui con diversi Comuni sono in corso procedure di contenzioso.

2.2.3.4 - Altre considerazioni e vincoli.

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE
2.2.4 - Contributi e Trasferimenti in c/ capitale

2.2.4.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento della col. 4 rispetto alla colonna 3
	Esercizio Anno 2010 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2011 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2012 (previsione definitiva)	Previsione del Bilancio Annuale 2013	1° Anno successivo	2° Anno successivo		
	1	2	3	4	5	6	7	
Alienazione di beni patrimoniali	93.771,84	1.091.118,22	2.132.533,80	2.330.552,25	553.000,00	553.000,00	+ 9,29	
Trasferimenti di capitale dallo Stato	40.000,00	805.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	
Trasferimenti di capitale dalla Regione	1.100.630,10	195.934,45	1.249.777,60	552.927,60	100.000,00	100.000,00	- 55,76	
Trasferimenti di capitale da altri Enti del settore pubblico	699.029,00	0,00	1.669.152,70	100.000,00	100.000,00	100.000,00	- 94,01	
Trasferimenti di capitale da altri soggetti	11.217.694,62	468.194,91	1.890.000,00	840.000,00	640.000,00	640.000,00	- 55,56	
TOTALE	13.151.125,56	2.560.247,58	6.941.464,10	3.823.479,85	1.393.000,00	1.393.000,00	- 79,11	

2.2.4.2 - Illustrazione dei cespiti iscritti e dei loro vincoli nell'arco del triennio.

Le entrate, previste per alienazione di beni e trasferimenti di capitali, destinate ad investimenti, per l'anno 2013, risultano le seguenti :

- 1) Euro 1.511.852,25 per alienazione di beni patrimoniali;
- 2) Euro 333.000,00 per proventi da concessione cimiteriali;
- 3) Euro 465.700,00 per proventi da concessione di aree cimiteriali;
- 4) Euro 20.000,00 per proventi dalla vendita di loculi cimiteriali;
- 5) Euro 245.000,00 per contributo Regione Siciliana per interventi di miglioramento sicurezza stradale;
- 6) Euro 207.927,60 per contributo regionale prevenzione sismica edifici;
- 7) Euro 100.000,00 per fondo di rotazione e prov. c/appalti lavori pubblici cui L.R. 4/96;
- 8) Euro 100.000,00 per recupero spese di progettazione (Fondo di rotazione);

Riguardo a dette entrate si fa presente che:

- le entrate per alienazione di beni patrimoniali sono state destinate al finanziamento di debiti fuori bilancio per Euro 750.000,00, per acquisizione di immobili in permuta da alienazione per Euro 521.010,00 e per Euro 240.842,25 per interventi straordinari alla viabilità;

- Per gli anni 2014 e 2015 la previsione di Euro 200.000,00 è stata integralmente destinata al finanziamento di debiti fuori bilancio;
- i proventi di concessioni cimiteriali sono destinati interamente alla costruzione di loculi cimiteriali ed i proventi dalla vendita di loculi destinati alla sistemazione e manutenzione straordinaria dei loculi;
 - i proventi da concessione di aree cimiteriali sono così programmate: Euro 30.000,00 per incarichi professionali esterni, Euro 15.700,00 per acquisizione di beni immobili – stadio comunale, Euro 140.000,00 per acquisizione di beni immobili – viabilità e circolazione stradale, Euro 100.000,00 per manutenzione straordinaria verde pubblico, Euro 150.000,00 per interventi di urbanizzazione e ristrutturazione nel civico Cimitero e per Euro 30.000,00 per cofinanziamento lavori locali “Pidocchietto”;

2.2.4.3 - Altre considerazioni e illustrazioni.

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.5 - Proventi ed oneri di urbanizzazione

2.2.5.1	TREND STORICO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE
---------	---------------	----------------------------

ENTRATE	Esercizio Anno 2010 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2011 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2012 (previsione definitiva)	Previsione del Bilancio Annuale 2013	1° Anno successivo	2° Anno successivo	% scostamento della col. 4 rispetto alla colonna 3
	1	2	3	4	5	6	7
	Proventi ed oneri di urbaniz.	719.002,67	434.333,74	550.000,00	550.000,00	550.000,00	- 8,33
TOTALE	719.002,67	434.333,74	600.000,00	550.000,00	550.000,00	550.000,00	- 8,33

2.2.5.2 - Relazioni tra proventi di oneri iscritti e l'attuabilità degli strumenti urbanistici vigenti.

2.2.5.3 - Opere di urbanizzazione eseguite a scomputo nel triennio: entità ed opportunità.

La previsione relativa ai proventi derivanti da oneri di urbanizzazione è prevista, per l'anno 2013, in Euro 550.000,00 destinata interamente al finanziamento di spese in conto capitale.

I proventi derivanti dalla sanatoria edilizia sono previsti, per l'anno 2013, in Euro 50.000,00 di cui Euro 27.500,00 destinate al finanziamento di spese correnti.

2.2.5.4 - Individuazione della quota dei proventi da destinare a manutenzione ordinaria del patrimonio e motivazione delle scelte.

Si è scelto nella programmazione di bilancio di destinare i proventi derivanti dai permessi a costruire nel rispetto dell'art. 162 del T.U.E.L. n. 267/2000 e come confermato dalla codifica gestionale del sistema SIOPE, interamente a spese in conto capitale trattandosi di entrate di parte capitale, senza, quindi, utilizzare l'eccezione prevista dalla legge.

2.2.5.5 - Altre considerazioni e vincoli.

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.6 - Accensione di prestiti

2.2.6.1

	TREND STORICO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE
--	---------------	----------------------------

ENTRATE	Esercizio Anno 2010 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2011 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2012 (previsione definitiva)	Previsione del Bilancio Annuale 2013	1° Anno successivo	2° Anno successivo	% scostamento della col. 4 rispetto alla colonna 3
	1	2	3	4	5	6	7
Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	-
Assunzioni di mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	280.524,25	280.524,25	0,00	+ 100,00
Emissione di prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTALE	0,00	0,00	50.000,00	330.524,25	330.524,25	50.000,00	+ 561,05

2.2.6.2 - Valutazione sull'entità del ricorso al credito e sulle forme di indebitamento a mezzo di utilizzo di risparmio pubblico o privato.

2.2.6.3 - Dimostrazione del rispetto del tasso di delegabilità dei cespiti di entrata e valutazione sull'impatto degli oneri di ammortamento sulle spese correnti comprese nella programmazione triennale.

L'ammontare degli interessi passivi dei mutui e prestiti in ammortamento, per l'anno 2013 è stato determinato in complessivi Euro 208.830,48, per l'anno 2014 in complessivi Euro 182.017,02 e per l'anno 2015 in complessivi Euro 153.780,99.

L'ammontare della quota di capitale per estinzione di mutui e prestiti in ammortamento, per l'anno 2013 è stato determinato in complessivi Euro 527.893,66, per l'anno 2014 in complessivi Euro 554.707,12 e per l'anno 2015 in complessivi Euro 582.943,15.

Occorre precisare che per parte dell'onere complessivo dovuto sui mutui concessi dalla Cassa Depositi e Prestiti, in corso di ammortamento, per il triennio 2013/2015, si farà fronte mediante utilizzo dell'apposito contributo erariale in c/investimenti.

2.2.6.4 - Altre considerazioni e vincoli.

E' stata prevista la somma di Euro 50.000,00 quale anticipazione di fondi da parte della Cassa DD. & PP. S.p.A per il finanziamento del fondo rotativo per la progettualità (Legge 28.12.1995 n. 549 e Legge 23.05.1997 n. 135).

La previsione per gli anni 2013 e 2014 di Euro 280.524,25 per assunzione di mutui e prestiti si riferisce alla concessione da parte della Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. dell'anticipazione a favore del Comune di Sant'Agata di Militello di Euro 561.048,50, a valere sulla "Sezione per assicurare la liquidità per i pagamenti dei debiti certi, liquidi ed esigibili degli enti locali" ai sensi dell'art. 1, comma 11 e 13 del decreto legge 8 aprile 2013, n. 35, convertito con modificazioni nella legge n. 64 del 06 giugno 2013.

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.7 - Riscossione di crediti ed anticipazioni di cassa

2.2.7.1

TREND STORICO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE
---------------	----------------------------

ENTRATE	Esercizio Anno 2010 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2011 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2012 (previsione definitiva)	Previsione del Bilancio Annuale 2013	1° Anno successivo	2° Anno successivo	% scostamento della col. 4 rispetto alla colonna 3
	1	2	3	4	5	6	7
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Anticipazioni di cassa	5.861.002,63	10.976.789,61	14.381.487,60	14.907.902,72	14.907.902,72	14.907.902,72	+ 3,66
TOTALE	5.861.002,63	10.976.789,61	14.381.487,60	14.907.902,72	14.907.902,72	14.907.902,72	+ 3,66

2.2.7.2 - Dimostrazione del rispetto dei limiti del ricorso alla anticipazione di tesoreria.

Ai sensi del comma 1 dell'art. 222 del T.U. n. 267/2000 il limite massimo è pari ai tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente (2011) afferente ai primi tre titoli: $(Euro\ 14.907.902,72 : 12 \times 3) = Euro\ 3.726.975,68$.

La previsione di entrata dell'Anticipazione di Tesoreria per l'anno 201 è, pari al limite di cui sopra, di Euro 3.726.975,68 moltiplicato per i trimestri necessari per la regolarizzazione contabile con il Tesoriere Comunale (Credito Siciliano S.p.A. fino al 30 giugno 2013 e dall'1 luglio 2013 Monte Paschi di Siena S.p.A.), previsto in bilancio in complessivi **Euro 14.907.902,72.**

2.2.7.3 - Altre considerazioni e vincoli.

Negli anni precedenti si è fatto ricorso ad anticipazioni di tesoreria (precisamente dal mese di novembre 2001).

Le cause del ricorso all'utilizzo dell'anticipazione di cassa derivano principalmente da un ritardo dei trasferimenti erariali e regionali e dal fatto che la

spesa corrente è influenzata per gran parte dalle spese per il personale dipendente, i cui stipendi vengono pagati con regolarità entro il giorno 27 di ciascun mese. Sono state esaminate le cause di tale anomalia gestionale e sono in corso diverse misure per limitare il ricorso all'anticipazione di cassa: tra queste si evidenzia che dal 01.01.2012 come da delibera di Giunta Comunale n. 210 del 30/12/2011 il Comune ha stabilito di gestire direttamente la riscossione ordinaria dell'imposta comunale sulla pubblicità, dei diritti sulle pubbliche affissioni e del Canone occupazione suolo pubblico evidenziando che attraverso una gestione diretta dei versamenti, oltre al vantaggio economico derivante dal risparmio nella spesa dell'aggio dovuto al Concessionario della riscossione, si avrà la possibilità di disporre in tempo reale del flusso dei versamenti effettuati all'Ente. Fino al 31.12.2011, invece, la maggior parte delle entrate tributarie e patrimoniali venivano riscosse tramite concessionario per cui i riversamenti delle somme venivano effettuati sempre in un tempo successivo; ad esempio per l'I.C.I. i versamenti di dicembre vengono sempre riversati all'Ente a partire dal mese di gennaio dell'anno successivo con forti conseguenze anche sull'anticipazione di cassa trattandosi di un gettito di oltre Euro 600.000,00. In tal senso il pagamento dell'I.M.U. con il modello F24 ed il conseguente giroconto presso la tesoreria unica dovrebbe consentire un incasso più celere. L'Ufficio ragioneria procede ad un continuo monitoraggio della dinamica degli incassi e pagamenti, così come verificato dal collegio dei revisori, al fine di ridurre il ricorso all'anticipazione di cassa. Nonostante ciò, si rileva, comunque, che diversi sono i fattori non dipendenti dalla volontà dell'ente che impediscono di fatto una consistente riduzione dell'anticipazione di cassa. E' noto, infatti, che i trasferimenti regionali oltre ad essere in continuo decremento (per il fondo autonomie si è passati da Euro 1.842.507,80 per l'anno 2010 a Euro 1.563.654,01 per l'anno 2011 e ad Euro 1.292.547,27 per il 2012) vengono erogati con notevole ritardo. Ad oggi, per l'anno 2013, non è stata erogata ancora alcuna somma. Anche il contributo regionale (90%) per il pagamento del personale contrattista par ad Euro 1.412.874,04 annui viene accreditato con molto ritardo. Per le mensilità da gennaio ad aprile 2013 l'accreditamento delle somme pari a complessivi Euro 467.066,41 è stato ricevuto solo in data 29.05.2013 mentre l'ente ha provveduto con regolarità al pagamento degli emolumenti al citato personale. Del pari la situazione dei trasferimenti statali (per il fondo ordinario si è passati da Euro 1.354.861,23 per l'anno 2010 a Euro 1.031.755,31 per l'anno 2011 e ad Euro 618.874,96 per il 2012). Dall'anno 2013, poi, come previsto dalla legge di stabilità 2013 i trasferimenti sono stati soppressi e saranno sostituiti da un "fondo di solidarietà comunale". Trattasi, comunque, di una situazione piuttosto generalizzata, basti pensare che l'art. 1 comma 9 del recente decreto legge n. 35/2013 ha consentito agli enti di incrementare il limite dell'anticipazione di cassa da 3/12 a 5/12 e che il decreto legge n. 54 del 21 maggio 2013, in materia di sospensione I.M.U. abitazione principale, ha previsto l'incremento dell'anticipazione di importo pari alla relativa perdita di gettito con interessi a carico del MEF. Per quanto sopra, è evidente che l'attuale quadro di incertezza normativa di finanza locale ha determinato e continua a determinare degli squilibri di cassa che l'ente, purtroppo, è costretto a subire.

SEZIONE 3

PROGRAMMI E PROGETTI

3.1 - Considerazioni generali e motivata dimostrazione delle variazioni rispetto all'esercizio precedente.

In linea generale nella presente relazione risultano assicurati tutti i servizi indispensabili. Per il resto la programmazione delle spese ha dovuto tenere conto delle limitate risorse finanziarie disponibili ed in particolare alla fiscalizzazione dei trasferimenti erariali. In tale ottica si è continuato con l'operazione di razionalizzazione delle spese di funzionamento ed in particolare di quelle relative ai consumi di energia elettrica, telefonia fissa e mobile e spese di manutenzione parco automezzi. Il competente ufficio tecnico comunale sta predisponendo un dettagliato piano di risparmio relativamente alle utenze elettriche procedendo in parte alla modifica delle potenze impegnate commisurandole alla tipologia di utenza, in parte alla chiusura contrattuale di alcune utenze ed ancora valutando la possibilità di nuovi gestori alle condizioni economiche eventualmente più vantaggiose previste dalle convenzioni CONSIP.

Anche le spese di funzionamento legate alle spese economiche hanno subito con il presente bilancio un notevole decremento.

La programmazione risulta articolata in 10 programmi corrispondenti alle singole Aree ed i relativi progetti corrispondono, per quanto possibile, ai servizi.

L'Area Economia e Finanze - Ufficio Programmazione Bilancio ha verificato la compatibilità dei programmi predisposti da ciascuna Area con le risorse preventivate nel Bilancio di Previsione anno 2013 e Pluriennale 2013/2015 apportando, di concerto con i diversi Responsabili e con l'Amministrazione le conseguenti variazioni e riduzioni alle proposte avanzate al fine di adeguare le programmazioni di spesa con le entrate previste.

Sono allegati alla presente relazione i programmi di ciascun responsabile di Area nella parte descrittiva. L'assegnazione dei singoli budget è quella di cui ai prospetti di seguito riportati.

3.2 - Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente.

Raggiungimento degli obiettivi prefissati da ogni singolo "Servizio" con la presente relazione.

3.3 - Quadro Generale degli Impieghi per programma

Area Assistenza Organi Istituzionali – Responsabile Dott.ssa Grazia Alessandrino

Progetti	Anno 2013			Anno 2014			Anno 2015		
	Spese correnti		Spese per Investim.	Spese correnti		Spese per Investim.	Spese correnti		Spese per Investim.
	Consolidate	di Sviluppo		Consolidate	di Sviluppo		Consolidate	di Sviluppo	
Assistenza OO. II.	45.809,00	0,00	0,00	52.319,00	0,00	0,00	52.319,00	0,00	0,00
Altri Servizi Generali	40.740,00	0,00	0,00	38.700,00	0,00	0,00	38.700,00	0,00	0,00
Totale	86.549,00	0,00	0,00	91.019,00	0,00	0,00	91.019,00	0,00	0,00

3.3 - Quadro Generale degli Impieghi per programma

Area- Affari Generali – Gare e Contratti – Responsabile Dott.ssa Rosalia Fontana

Progetti	Anno 2013			Anno 2014			Anno 2015		
	Spese correnti		Spese per Investim.	Spese correnti		Spese per Investim.	Spese correnti		Spese per Investim.
	Consolidate	di Sviluppo		Consolidate	di Sviluppo		Consolidate	di Sviluppo	
Segreteria G.le	132.600,00	0,00	0,00	107.600,00	0,00	0,00	127.600,00	0,00	0,00
Altri Servizi Generali	41.531,00	0,00	0,00	41.531,00	0,00	0,00	41.531,00	0,00	0,00
Anagrafe, stato civile, elett., leva e serv. statistico	96.685,00	0,00	0,00	50.380,00	0,00	0,00	50.380,00	0,00	0,00
OO. II -	24.100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00
Totale	294.916,00	0,00	0,00	294.916,00	0,00	0,00	219.611,00	0,00	0,00

3.3 - Quadro Generale degli Impieghi per programma

Area Affari Legali – Segreteria ed Attività Produttive – Responsabile Dott. Antonino Bertolino

Progetti	Anno 2013				Anno 2014				Anno 2015			
	Spese correnti		Spese per Investim.	Totale	Spese correnti		Spese per Investim.	Totale	Spese correnti		Spese per Investim.	Totale
	Consolidate	di Sviluppo			Consolidate	di Sviluppo			Consolidate	di Sviluppo		
OO. II.	141.892,00	0,00	0,00	141.892,00	150.467,00	0,00	0,00	150.467,00	150.467,00	0,00	0,00	150.467,00
Segreteria generale	116.650,00	0,00	0,00	116.650,00	76.600,00	0,00	0,00	76.600,00	56.600,00	0,00	0,00	56.600,00
Altri Servizi Generali	1.027.935,00	0,00	114.000,00	1.141.935,00	546.935,00	0,00	0,00	546.935,00	512.935,00	0,00	0,00	512.935,00
Uffici Giudiziari	58.600,00	0,00	0,00	58.600,00	47.000,00	0,00	0,00	47.000,00	47.000,00	0,00	0,00	47.000,00
Viabilità, Circolazione stradale e servizi	0,00	0,00	272.038,76	272.038,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasporti pubblici locali	72.794,19	0,00	0,00	72.794,19	72.794,19	0,00	0,00	72.794,19	72.794,19	0,00	0,00	72.794,19
Fiere e mercati	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00
Commercio	100,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	100,00
Artigianato	250,00	0,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.422.721,19	0,00	386.038,76	1.808.759,95	898.396,19	0,00	0,00	898.396,19	844.396,19	0,00	0,00	844.396,19

3.3 - Quadro Generale degli Impieghi per programma

Area – Organizzazione e Gestione Risorse Umane – Cultura – Turismo – Sport e Politiche Giovanili – Responsabile Dott.ssa Angela Cappello

Progetti	Anno 2013				Anno 2014				Anno 2015			
	Spese correnti		Spese per Investim.	Totale	Spese correnti		Spese per Investim.	Totale	Spese correnti		Spese per Investim.	Totale
	Consolidate	di Sviluppo			Consolidate	di Sviluppo			Consolidate	di Sviluppo		
OO. II.	14.064,00	0,00	0,00	14.064,00	14.064,00	0,00	0,00	14.064,00	14.064,00	0,00	0,00	14.064,00
Amministr. e gestione del personale	2.033.167,00	0,00	0,00	2.033.167,00	2.055.274,00	0,00	0,00	2.055.274,00	2.055.274,00	0,00	0,00	2.055.274,00
Biblioteche, musei e pinacoteche	13.000,00	0,00	0,00	13.000,00	11.400,00	0,00	0,00	11.400,00	11.400,00	0,00	0,00	11.400,00
Teatri e Cultura	86.200,00	0,00	0,00	86.200,00	75.100,00	0,00	0,00	75.100,00	75.100,00	0,00	0,00	75.100,00
Impianti Sportivi	20.800,00	0,00	0,00	20.800,00	17.800,00	0,00	0,00	17.800,00	17.800,00	0,00	0,00	17.800,00
Manifestaz. diverse	100,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	100,00
Manifestaz. turistiche	115.100,00	0,00	0,00	115.100,00	70.100,00	0,00	0,00	70.100,00	70.100,00	0,00	0,00	70.100,00
Totale	2.282.431,00	0,00	0,00	2.282.431,00	2.243.838,00	0,00	0,00	2.243.838,00	2.243.838,00	0,00	0,00	2.243.838,00

3.3 - Quadro Generale degli Impieghi per programma

Area – Economia e Finanze – Responsabile Dott.ssa Giuseppina Smiriglia

Progetti	Anno 2013				Anno 2014				Anno 2015			
	Spese correnti		Spese per Investim.	Totale	Spese correnti		Spese per Investim.	Totale	Spese correnti		Spese per Investim.	Totale
	Consolidate	di Sviluppo			Consolidate	di Sviluppo			Consolidate	di Sviluppo		
Gestione economica, finanziaria, program., provved.	5.197.151,80	0,00	0,00	5.197.151,80	4.383.279,15	0,00	0,00	4.383.279,15	4.339.097,29	0,00	0,00	4.339.097,29
Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	206.947,00	0,00	0,00	206.947,00	185.116,00	0,00	0,00	185.116,00	185.116,00	0,00	0,00	185.116,00
Totale	5.404.098,80	0,00	0,00	5.404.098,80	4.568.395,15	0,00	0,00	4.568.395,15	4.524.213,29	0,00	0,00	4.524.213,29

Annotazioni: il presente programma riporta l'intera spesa relativa al personale, stante che la stessa è stata accorpata come centro di spesa.

Area – Interventi Sociali – Responsabile Dott.ssa Pierina Zingales Botta

Progetti	Anno 2013			Anno 2014			Anno 2015		
	Spese correnti		Spese per Investim.	Spese correnti		Spese per Investim.	Spese correnti		Spese per Investim.
	Consolidate	di Sviluppo		Consolidate	di Sviluppo		Consolidate	di Sviluppo	
Scuola Materna	39.259,00	0,00	0,00	39.420,00	0,00	0,00	39.420,00	0,00	0,00
Istruzione Elementare	48.516,00	0,00	0,00	44.800,00	0,00	0,00	44.800,00	0,00	0,00
Istruzione Media	44.300,00	0,00	0,00	44.600,00	0,00	0,00	44.600,00	0,00	0,00
Assistenza scolastica, refezione e ...	156.448,54	0,00	0,00	150.122,00	0,00	0,00	150.122,00	0,00	0,00
Servizi per l'infanzia	33.707,00	0,00	1.500,00	28.707,00	0,00	5.000,00	28.707,00	0,00	5.000,00
Servizi di prevenzione e riabilitazione	95.100,00	0,00	0,00	68.530,00	0,00	0,00	68.530,00	0,00	0,00
Strutture residenziali e ricovero anziani	9.190,00	0,00	0,00	9.190,00	0,00	0,00	9.190,00	0,00	0,00
Assistenza e beneficenza	412.440,94	0,00	0,00	243.851,33	0,00	0,00	241.451,33	0,00	0,00
Totale	838.961,48	0,00	1.500,00	629.220,33	0,00	5.000,00	626.820,33	0,00	5.000,00
				634.220,33					631.820,33

3.3 - Quadro Generale degli Impieghi per programma

Area - Lavori Pubblici e Tutela del Territorio - Responsabile Ing. Giovanni Amantea

Progetti	Anno 2013				Anno 2014				Anno 2015			
	Spese correnti		Spese per Investim.	Totale	Spese correnti		Spese per Investim.	Totale	Spese correnti		Spese per Investim.	Totale
	Consolidate	Sviluppo			Consolidate	Sviluppo			Consolidate	Sviluppo		
Gestione beni demaniali	3.500,00	0,00	591.010,00	594.510,00	3.500,00	0,00	70.000,00	73.500,00	3.500,00	0,00	70.000,00	73.500,00
Ufficio Tecnico	520.273,50	0,00	30.000,00	550.273,50	513.273,50	0,00	0,00	513.273,50	513.273,50	0,00	0,00	513.273,50
Altri Servizi Generali	15.500,00	0,00	230.000,00	245.500,00	15.000,00	0,00	15.000,00	30.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	30.000,00
Istruzione Media	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
Impianti Sportivi	0,00	0,00	35.700,00	35.700,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
Viabilità	13.010,00	0,00	710.842,25	723.852,25	11.010,00	0,00	95.000,00	106.010,00	11.010,00	0,00	95.000,00	106.010,00
Illuminazione Pubblica	450.000,00	0,00	20.000,00	470.000,00	370.000,00	0,00	30.000,00	400.000,00	370.000,00	0,00	30.000,00	400.000,00
Urbanistica e gestione del territorio	20.000,00	0,00	40.000,00	60.000,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
Servizio Protezione Civile	5.950,00	0,00	207.927,60	213.877,60	5.950,00	0,00	0,00	5.950,00	5.950,00	0,00	0,00	5.950,00
Servizio Idrico Integrato	591.210,00	0,00	210.000,00	801.210,00	565.210,00	0,00	255.000,00	820.210,00	565.210,00	0,00	255.000,00	820.210,00
Servizio Smaltimento	3.966.127,00	0,00	0,00	3.966.127,00	3.966.127,00	0,00	0,00	3.966.127,00	3.966.127,00	0,00	0,00	3.966.127,00

Rifiuti																	
Parchi, Ville e Giardini	19.365,00	0,00	162.500,00	181.865,00	19.365,00	0,00	67.500,00	86.865,00	19.365,00	0,00	67.500,00					86.865,00	
Assistenza e beneficenza	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	
Cimitero	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	
Agricoltura	1.300,00	0,00	0,00	1.300,00	1.300,00	0,00	0,00	1.300,00	1.300,00	0,00	0,00					1.300,00	
Totale	5.606.235,50	0,00	2.442.979,85	8.049.215,35	5.485.735,50	0,00	572.500,00	6.058.235,50	5.485.735,50	0,00	572.500,00					6.058.235,50	

3.3 - Quadro Generale degli Impieghi per programma

Area - Edilizia Privata – Responsabile Ing. Salvatore Monteleone

Progetti	Anno 2013				Anno 2014				Anno 2015			
	Spese correnti		Spese per Investim.	Totale	Spese correnti		Spese per Investim.	Totale	Spese correnti		Spese per Investim.	Totale
	Consolidate	di Sviluppo			Consolidate	di Sviluppo			Consolidate	di Sviluppo		
Ufficio tecnico	7.900,00	0,00	0,00	7.900,00	7.900,00	0,00	0,00	7.900,00	7.900,00	0,00	0,00	7.900,00
Servizi generali	0,00	0,00	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
Cimitero	5.200,00	0,00	368.000,00	373.200,00	4.700,00	0,00	368.000,00	372.700,00	4.700,00	0,00	368.000,00	372.700,00
Totale	13.100,00	0,00	371.500,00	384.600,00	12.600,00	0,00	373.000,00	385.600,00	12.600,00	0,00	373.000,00	385.600,00

**3.3 - Quadro Generale degli Impieghi per programma
Intersettore Strategie e Sviluppo – Dirigente Ing. Giuseppe Contiguglia**

Progetti	Anno 2013				Anno 2014				Anno 2015			
	Spese correnti		Spese per Investim.	Totale	Spese correnti		Spese per Investim.	Totale	Spese correnti		Spese per Investim.	Totale
	Consolidate	di Sviluppo			Consolidate	di Sviluppo			Consolidate	di Sviluppo		
Strategia e sviluppo	331.050,00	0,00	320.000,00	651.050,00	278.550,00	0,00	270.000,00	548.550,00	278.550,00	0,00	270.000,00	548.550,00
Totale	331.050,00	0,00	320.000,00	651.050,00	278.550,00	0,00	270.000,00	548.550,00	278.550,00	0,00	270.000,00	548.550,00

3.3 - Quadro Generale degli Impieghi per programma
Area Vigilanza Urbana – Responsabile Dott. Antonino Ciccarello

Progetti	Anno 2013				Anno 2014				Anno 2015			
	Spese correnti		Spese per Investim.	Totale	Spese correnti		Spese per Investim.	Totale	Spese correnti		Spese per Investim.	Totale
	Consolidate	di Sviluppo			Consolidate	di Sviluppo			Consolidate	di Sviluppo		
Polizia Municipale	161.175,00	0,00	51.129,21	212.304,21	154.675,00	0,00	12.500,00	167.175,00	154.675,00	0,00	12.500,00	167.175,00
Viabilità e circolazione	0,00	0,00	26.000,00	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	26.000,00
Servizi di prevenzione e riabilitazione	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
Totale	163.175,00	0,00	77.129,21	240.304,21	156.675,00	0,00	38.500,00	195.175,00	156.675,00	0,00	38.500,00	156.675,00

3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI

IMPIEGHI

ANNO	Spesa Corrente				Spesa per Investimento		Totale (a + b + c)	Variazione % sul totale Spese Finali Titoli I e II
	Consolidata		di Sviluppo					
	entità (a)	% su tot.	Entità (b)	% su tot.	entità (c)	% su tot.		
2013	16.443.237,97	82,04	0,00	/	3.599.147,82	17,96	20.042.385,79	100
2014	14.564.040,17	92,04	0,00	/	1.259.000,00	7,96	15.823.040,17	100
2015	14.483.458,31	92,00	0,00	/	1.259.000,00	8,00	15.742.458,31	100

SEZIONE 4

STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI DELIBERATI NEGLI ANNI PRECEDENTI E CONSIDERAZIONI SULLO STATO DI ATTUAZIONE

4.1 - ELENCO DELLE OPERE PUBBLICHE FINANZIATE NEGLI ANNI PRECEDENTI E NON REALIZZATE (IN TUTTO O IN PARTE) AL 31.12.2011

[illegible]

4.2 – Considerazioni sullo stato di attuazione dei programmi:

Si rinvia alle relazioni art. 71 di regolamento di contabilità presentate dai vari Responsabili di Area.

SEZIONE 5

CONSIDERAZIONI FINALI SULLA COERENZA DEI PROGRAMMI E DEGLI ATTI PROGRAMMATICI

6.1 - Valutazioni finali della programmazione.

Come emerge dall'analisi sopra descritta, ancora una volta il Comune è sottoposto a pesanti riduzioni sul fronte delle entrate da trasferimenti statali e regionali. Un record di incognite pesa ancora sui bilanci degli enti locali che a fine luglio impedisce ai Comuni di conoscere l'ammontare delle entrate e dei tagli chiesti dalle manovre di finanza pubblica. Incerta è anche la revisione, ipotizzata entro il 31 agosto 2013, della fiscalità immobiliare, che dovrà coinvolgere i principali tributi comunali, IMU e TARES.

In questo contesto si è cercato di non diminuire i servizi offerti sul territorio salvaguardando il più possibile in particolare i servizi sociali – i servizi all'infanzia, l'istruzione nonché i servizi culturali e turistici. E' stata, ulteriormente, effettuata una politica di contenimento e razionalizzazione della spesa attuando una ricognizione puntuale di tutte le spese di funzionamento dell'Ente e procedendo ad una consistente riduzione delle stesse senza modificare il peso sui cittadini restando, infatti, immutate le aliquote e tariffe deliberate nell'anno precedente.

Alla drastica riduzione delle risorse si aggiunge che la vigente normativa in materia di Patto di Stabilità Interno prevede per il 2013 un saldo finanziario di competenza mista di Euro 1.352.000,00, obiettivo estremamente difficile da raggiungere che comporterà notevoli sacrifici in termini finanziari, nonostante gli spazi ottenuti con il decreto legge n. 35 dell'8 aprile 2013, convertito con modificazioni nella legge 06.06.2013, n. 64.

La proroga al 30 settembre 2013 e la già annunciata proroga successiva dei termini per l'approvazione dei bilanci di previsione è il chiaro sintomo dello stato di confusione ed incertezza sulla finanza locale.

In tale quadro estremamente confuso si è ritenuto procedere con l'approvazione del bilancio di previsione anno 2013 auspicando, nei termini previsti dalla normativa, di non dover ricorrere a manovre aggiuntive nei prossimi mesi nel caso le assegnazioni ministeriali sul nuovo "Fondo di Solidarietà Comunale" si rilevassero contrastanti con le stime effettuate e le assegnazioni del Fondo Autonomie Regionale non confermino la previsione effettuata con l'ulteriore auspicio di un veloce intervento legislativo che chiarisca tutte le incertezze indicate. In questa situazione la sola ipotesi di programmare una politica fiscale, o anche qualche investimento, diventa utopica per cui diventa necessario almeno garantire i servizi indispensabili.

A conclusione dell'esame della relazione al Bilancio di Previsione 2013 e degli altri atti contabili allo stesso allegati, in ordine ai quali sono state sopra indicate le risultanze più significative, giova rilevare che i dati espressi nel presente bilancio risentono, dunque, pesantemente degli effetti legati all'IMU come revisionata dalla legge di stabilità 2013 e al conseguente fondo di solidarietà comunale assottigliato dai tagli disposti dal DL. n. 95/2012, nonché dalla nuova TARES che inciderà pesantemente sul bilancio comunale stante il quadro normativo di riferimento ancora da revisionare.

Diversi sono poi i vincoli e le limitazioni posti dalla normativa vigente sia statale che regionale.

In tale ottica resta, comunque, obiettivo primario poter realizzare tutte le risorse possibili ed impiegare dette risorse in maniera razionale ed attenta mirando ad ottimizzare la qualità dei servizi già esistenti e possibilmente erogare nuovi servizi con gli stessi mezzi finanziari.

Riassumendo i dati di bilancio si evidenzia che la programmazione delle entrate ammonta a complessivi Euro 38.923.706,84, di cui le entrate correnti, i primi tre titoli, ammontano ad Euro 15.543.525,73 e di queste Euro 9.086.272,18, pari al 58,46%, deriva dalle entrate tributarie, Euro 3.885.206,23 pari al 25,00% da trasferimenti correnti dello Stato e Regione ed Euro 2.572.047,32, pari al 16,54% dalle entrate extratributarie, per cui questo Bilancio risulta finanziato con entrate proprie dirette per Euro 11.658.319,50 pari al 75,00%.

Sul fronte delle entrate il dato saliente, come premesso, è la soppressione, rispetto all'anno precedente, dei trasferimenti statali.

Le spese correnti, per l'anno 2013, ammontano ad Euro 16.443.237,97 di cui Euro 6.722.729,00, pari al 40,88%, per spese per il personale dipendente a tempo determinato ed indeterminato (*interventi di spesa corrente 01 retribuzioni ed oneri riflessi e 07 Irap su retribuzioni*).

Per quanto riguarda le spese in conto capitale di rilievo è l'utilizzo delle entrate per permesso a costruire interamente destinate al finanziamento di spese per investimenti e tenuto conto degli obiettivi programmatici per il contenimento della spesa (Patto di Stabilità Interno anno 2013) non è stata programmata alcuna accensione di mutui e prestiti.

E' intendimento di questa Amministrazione attivare ogni forma di trasferimento/contributo comunitario e/o regionale al fine di reperire risorse, sia di parte corrente che per investimenti per il raggiungimento delle finalità esposte nelle relazioni di ciascun programma e migliorare le disponibilità in tutte le aree di intervento che dovessero presentare delle criticità.

Sant'Agata Militello, li 29 luglio 2013

IL RESPONSABILE DELL'ISTRUTTORIA
(Rag. Salvatore Vasi)

Il Segretario Generale
(Dott. Giuseppe Ricca)

Il Responsabile del Servizio Finanziario
(Dott.ssa Giuseppina Smiriglia)

Il Sindaco
(Dott. Carmelo Sottile)

