
Comune di Morano Calabro

Provincia di Cosenza

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2016 - 2018

Indice

Nota Tecnica introduttiva

Popolazione dell'Ente

Struttura dell'Ente

Sezione Strategica (SeS)

Indicatori utilizzati

Grado di autonomia finanziaria

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Rigidità del bilancio

Grado di rigidità pro-capite

Costo del Personale

Propensione agli investimenti

Elementi di valutazione della Sezione strategica

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio

Analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi delle varie missioni

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

Sezione Operativa (SeO)

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

Dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti

Entrate: valutazione generale sui mezzi finanziari a disposizione, andamento storico e presenza di eventuali vincoli

Analisi Entrate: Politica Fiscale

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Missione 2 - Giustizia

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Missione 7 - Turismo

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 11 - Soccorso civile

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Missione 13 - Tutela della salute

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

Missione 19 - Relazioni internazionali

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

Missione 50 - Debito pubblico

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

Missione 99 - Servizi per conto terzi

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Considerazioni Finali

- Nota tecnica introduttiva -

Dal 1 Gennaio 2016 entreranno in vigore in modo quasi completo i principi contabili contenuti nel D.Lgs. 118/2011 e, in particolare il principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio – Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011.

In base a quanto previsto nel suddetto principio contabile, i Comuni sono tenuti a predisporre, in luogo della vecchia Relazione Previsionale e Programmatica, il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.).

Il D.U.P. deve essere redatto sulla base dei principi e con i contenuti disciplinati al punto 8 del Principio Contabile inerente la Programmazione di Bilancio.

Il principio contabile prevede obbligatoriamente che il D.U.P. sia composto di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo; la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

Per i Comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti, il punto 8.4 del Principio contabile inerente la programmazione di Bilancio, come introdotto dal D.M. 20.5.2015, vi è la possibilità di adozione di un D.U.P. semplificato.

Il D.U.P. dovrebbe essere, di norma, predisposto dalla Giunta e presentato al Consiglio entro il 31 luglio.

Con D.M 3.7.2015 la scadenza del 31 luglio, per il solo anno 2015, è stata prorogata al 31 ottobre 2015.

Poiché il Comune di Morano Calabro ha un popolazione pari a 4585 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma **semplificata** così come prevista per il D.U.P..

Si ritiene opportuno effettuare alcune premesse ai principi contabili che stanno alla base dei nuovi bilanci secondo quanto previsto dal D.Lgs. 118/2011 al fine di introdurre e fare comprendere l'impostazione del Documento Unico di Programmazione e dei suoi contenuti essenziali.

La spesa è articolata in missioni, programmi e titoli, sostituendo la precedente struttura per titoli, funzioni, servizi e interventi. L'elencazione di missioni e programmi non è a discrezione dell'Ente, bensì è tassativamente definita dalla normativa, diversamente dai programmi contenuti nel bilancio ex DPR 194/1996, che potevano essere scelti dal Comune, in funzione delle priorità delineate nelle linee programmatiche di mandato.

Quanto alle entrate, la tradizionale classificazione per titoli, categorie e risorse è stata sostituita nel bilancio armonizzato dall'elencazione di titoli e tipologie.

Nel principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio, sono elencati i documenti che vanno allegati al Bilancio armonizzato, sotto forma di riepiloghi, quadri riassuntivi, allegati e sono i seguenti:

- prospetto esplicativo del risultato presunto di amministrazione;
- prospetto concernente la composizione per missioni e programmi del Fondo Pluriennale vincolato;
- prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- riepilogo delle entrate per titoli e tipologie;
- riepilogo delle spese per titoli,
- bilancio entrate per titolo e tipologia e spese per missioni, programmi e titoli;

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei dirigenti (quanto alle articolazione di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del decreto legislativo

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

23/6/2011 n. 118 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”, l’unità di voto elementare da parte del Consiglio è rappresentata dalla tipologia in entrata e dal programma in spesa.

Va, altresì, aggiunto, che il bilancio armonizzato, che copre un triennio (2016-2018) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2016), ai dati di competenza anche le previsioni di cassa, a differenza dello schema previgente, in cui i dati di cassa erano riportati solo a consuntivo, senza alcun riferimento alle previsioni. Anche nel D.U.P. i dati finanziari inerenti la prima annualità riportano, oltre la competenza, anche la cassa.

Altra novità da sottolineare per quanto attiene il Bilancio armonizzato è la presenza di due nuove importanti voci : una è rappresentata dal Fondo Pluriennale Vincolato che troviamo esposto in due punti del bilancio: il Fondo Pluriennale Vincolato presente nelle entrate relativamente alla quota di parte corrente e a quella di parte capitale che rappresenta le quote di somme provenienti dal bilancio dell’esercizio precedente, con esigibilità nel 2016 a cui corrispondono gli importi nella parte spesa rilevati nelle voci “di cui già impegnato”; e il Fondo Pluriennale Vincolato presente e indicato nelle voci di spesa che rappresenta la parte di spesa del 2016-2017-2018 che avrà esigibilità negli anni successivi. L’altra novità del bilancio armonizzato è la voce, in spesa, del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.

Il FCDE rappresenta un vero e proprio capitolo di spesa che va a coprire, prudenzialmente, la potenziale non esigibilità sugli stanziamenti di entrata del Titolo I e del Titolo III, calcolata sulla media degli ultimi 5 anni del rapporto tra incassi e accertamenti di ciascuna risorsa di entrata.

Secondo quanto disposto dal D.lgs. 118/2011 l’entità del FCDE deve essere obbligatoriamente pari almeno alle seguenti percentuali calcolate sull’importo determinato secondo l’applicazione del calcolo della media dei cinque anni:

- Anno 2016 55 %
- Anno 2017 70%
- Anno 2018 85%

Nel presente schema di bilancio ci si è attenuti alle percentuali attualmente previste e vigenti.

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 4623
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 4654
Di cui :	maschi	n. 2307
	femmine	n. 2347
	nuclei familiari	n. 1900
	comunità/convivenze	n. 2
1.1.3 – Popolazione all'1.1. Anno-1 (penultimo anno precedente)		n. 4702
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 18	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 41	
saldo naturale		n. -23
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 126	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 151	
saldo migratorio		n. -25
1.1.8 – Popolazione al 31.12. Anno-3 (penultimo anno precedente) di cui		n. 4654
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 230
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 251
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 859
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 2359
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 960
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	Anno-7	0,645
	Anno-6	0,637
	Anno-5	9,10
	Anno-4	0,666
	Anno-3	0,363
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	Anno-7	1,082
	Anno-6	1,232
	Anno-5	1,430
	Anno-4	0,924
	Anno-3	0,620
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. ____ n. ____
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente: medio		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie: medio - basso		

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
1.3.2.1 - Asili nido n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.2 - Scuole materne n. 1	Posti n. 141	Posti n. 141	Posti n. 141	Posti n. 141
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 1	Posti n. 272	Posti n. 272	Posti n. 272	Posti n. 272
1.3.2.4 - Scuole medie n. 1	Posti n. 142	Posti n. 142	Posti n. 142	Posti n. 142
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.				
- bianca	6,5	6,5	6,5	6,5
- nera	30,5	30,5	30,5	30,5
- mista				
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	Si	Si	Si	Si
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.				
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	Si	Si	Si	Si
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 1 hq. 4	n. 1 hq. 4	n. 1 hq. 4	n. 1 hq. 4
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 1020	n. 1020	n. 1020	n. 1020
1.3.2.13 - Rete gas in Km.	11064	11064	11064	11064
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:				
- civile				
- industriale				
- racc. diff.ta	Si	Si	Si	Si
1.3.2.15 - Esistenza discarica	No	No	No	No
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.17 - Veicoli	n. 4	n. 4	n. 4	n. 4
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	No	No	No	No
1.3.2.19 - Personal computer	n. 20	n. 20	n. 20	n. 20
1.3.2.20 - Altre strutture (***) <i>specificare</i>				

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2016 - 2018**

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS) -

Il D.lgs. 118/2011 prevede e disciplina, al punto 8, 8.1. e 8.2., tra i documenti di Programmazione, la predisposizione del Documento Unico di Programmazione (DUP) in forma completa, documento che deve essere composto da una Sezione Strategica – SeS - (che copre la durata del mandato amministrativo) che deve rappresentare le linee strategiche e di governo e di una Sezione Operativa –SeO - (limitata al triennio di gestione).

Dovendo coprire la durata del mandato amministrativo, la presente Sezione Strategica riguarderà il periodo sino *al 23/05/2019* e quanto in esso contenuto dovrà integrarsi con i contenuti delle Linee Programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3 del D.Lgs. 267/2000 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.

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

Con riferimento alle **condizioni esterne** si evidenzia che relativamente all'analisi socio economica del territorio comunale si sottolinea quanto segue:

Il settore economico esistente risente della congiuntura di crisi economica sopportata e livello nazionale. Tuttavia si può far rilevare che in termini percentuali l'attività commerciale in attività rimane costante nel tempo. Parimenti il livello principale di occupazione risulta assegnato al settore terziario. Altresì l'attività artigianale conosce un moderato incremento in termini di presenza. Pertanto si può ben affermare che l'economia insediata è di tipo prevalentemente agricola con importante sviluppo del settore agrituristico. Infine da non sottovalutare è l'incremento delle attività ricettive che significano, tra l'altro, una interessante crescita nel settore turistico.

- Indicatori utilizzati -

Benché non siano ancora stati definiti a livello centrale gli indicatori di bilancio previsti dal Nuovo D.lgs. 118/2011 al fine dell'armonizzazione dei bilanci, si ritiene utile rappresentare la situazione strutturale del comune attraverso l'esposizione di dati di una serie di indicatori finanziari che interessano aspetti diversi della gestione dell'Ente.

Si riportano di seguito i principali indicatori che normalmente vengono scelti ed allegati ai documenti che riguardano il Piano delle Performance e il Controllo strategico.

- *Grado di autonomia dell'Ente;*
- *Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite;*
- *Grado di rigidità del bilancio;*
- *Grado di rigidità pro-capite;*
- *Costo del personale;*
- *Propensione agli investimenti.*

Grado di autonomia finanziaria

Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece le entrate derivate, quali risorse di terzi destinate a finanziare parte della gestione corrente.

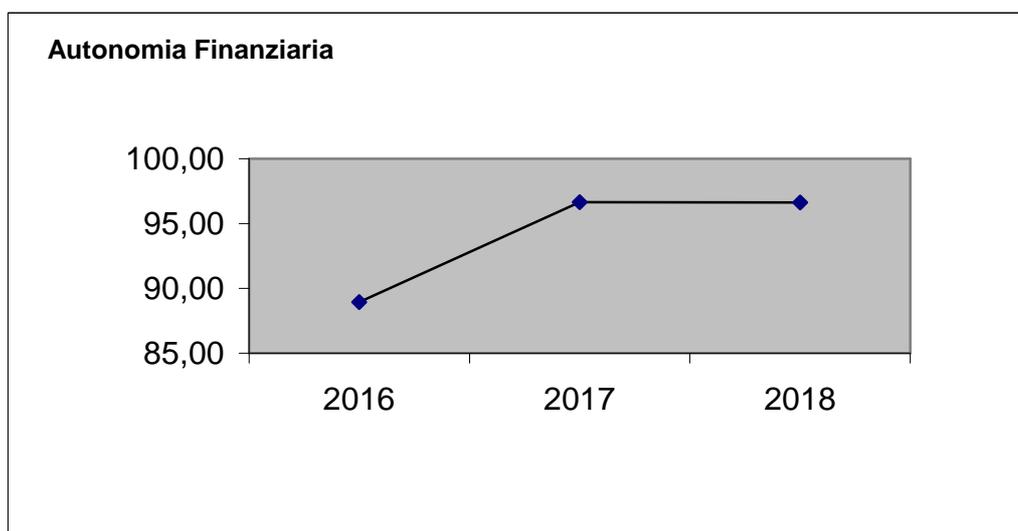
Il grado di autonomia finanziaria rappresenta un indice della capacità dell'ente di reperire con mezzi propri le risorse necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato comunale, erogazione di servizi ecc...

L'analisi dell'autonomia finanziaria assume una crescente rilevanza in un periodo di forte decentramento e di progressiva fiscalizzazione locale. Il sistema finanziario degli enti locali, in passato basato prevalentemente sui trasferimenti statali, è ora basato prevalentemente sull'autonomia finanziaria dei Comuni, ossia sulla capacità dell'ente di reperire, con mezzi propri, le risorse da destinare al soddisfacimento dei bisogni della collettività.

Va tuttavia rilevato, nell'analisi dell'indicatore in oggetto che, per disposizione di legge, essendo collocata tra le entrate tributarie la voce di trasferimento dallo Stato per Fondo di solidarietà comunale il dato risultante non rappresenta al 100% un indicatore di prelievo diretto al cittadino.

E' utile far rilevare come il grado di autonomia finanziaria per l'anno 2016 nonostante le notevoli complessità legislative affrontate si attesti su livelli accettabili che evidenziano una diminuzione della pressione fiscale.

Autonomia Finanziaria	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	88,94 %	96,64 %	96,63 %

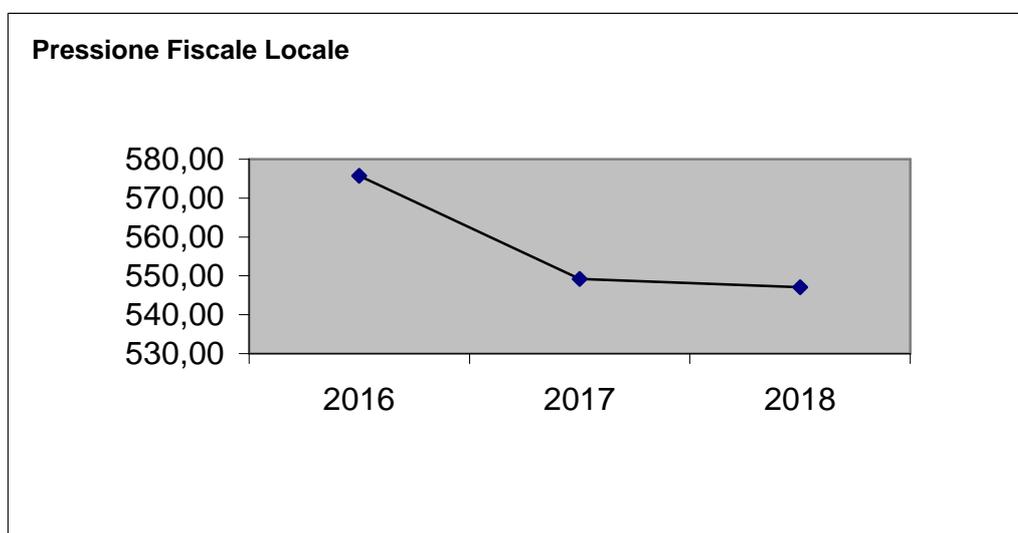


Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

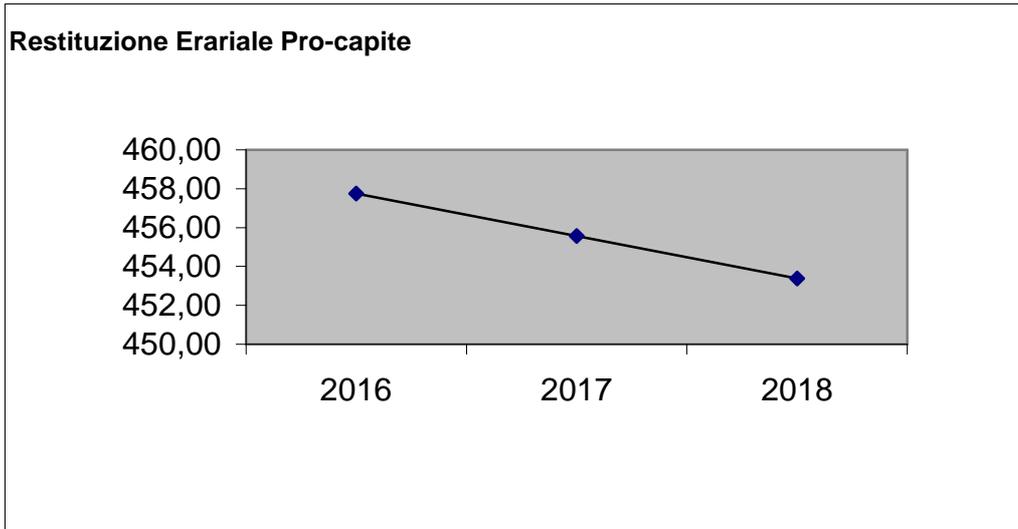
Sono indicatori che consentono di individuare la pressione fiscale pro-capite e quanto viene trasferito pro-capite dallo Stato. Nell'esposizione dei dati dei suddetti indici va tenuto conto di quanto indicato al comma precedente in merito alla collocazione in bilancio della voce di Fondo di Solidarietà.

Risulta chiaro e apprezzabile la riduzione della pressione tributaria pro capite che diminuisce sensibilmente per effetto delle politiche attuate in materia di raccolta dei rifiuti che rilevano nel piano finanziario TARI.

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 575,75	€ 549,22	€ 547,04



Pressione tributaria pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 457,75	€ 455,57	€ 453,39

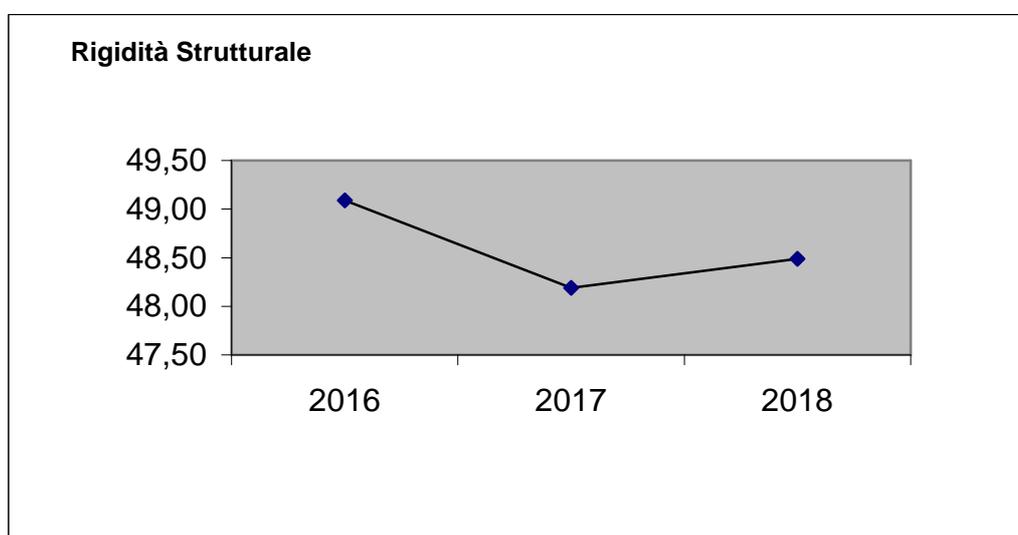


Rigidità del bilancio

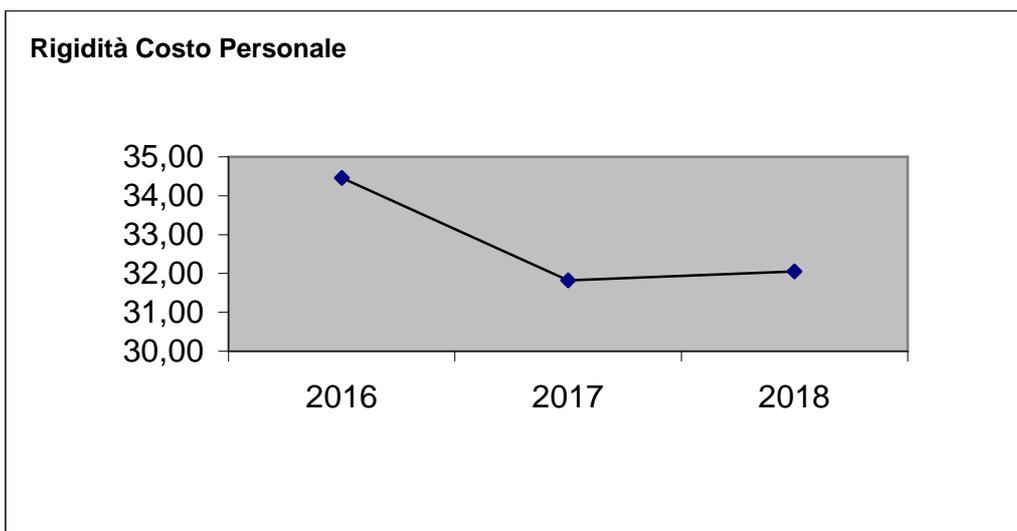
L'indicatore di rigidità del bilancio viene normalmente rappresentato dal rapporto tra Spese del personale e Oneri per il rimborso dei mutui rispetto alle entrate correnti. L'indice indica quindi la quota di bilancio che risulta libera per essere utilizzata per spese di esercizio.

Si evidenzia che i dati seguenti sono condizionati dall'ulteriore riduzione delle entrate dovute alla riduzione dei trasferimenti erariali.

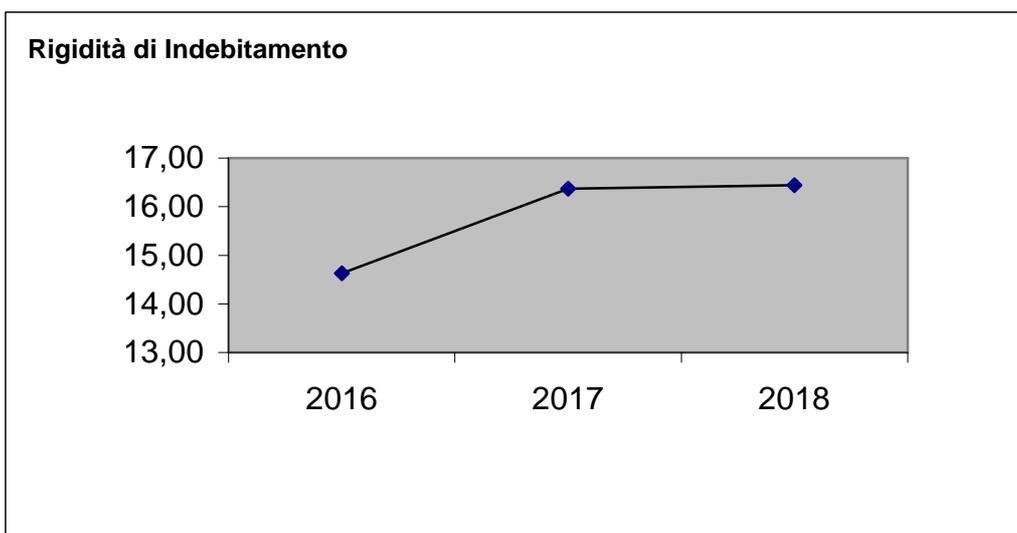
Rigidità strutturale	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	49,09 %	48,19 %	48,49 %



Rigidità costo personale	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> <u>Entrate Correnti</u>	34,46 %	31,82 %	32,05 %



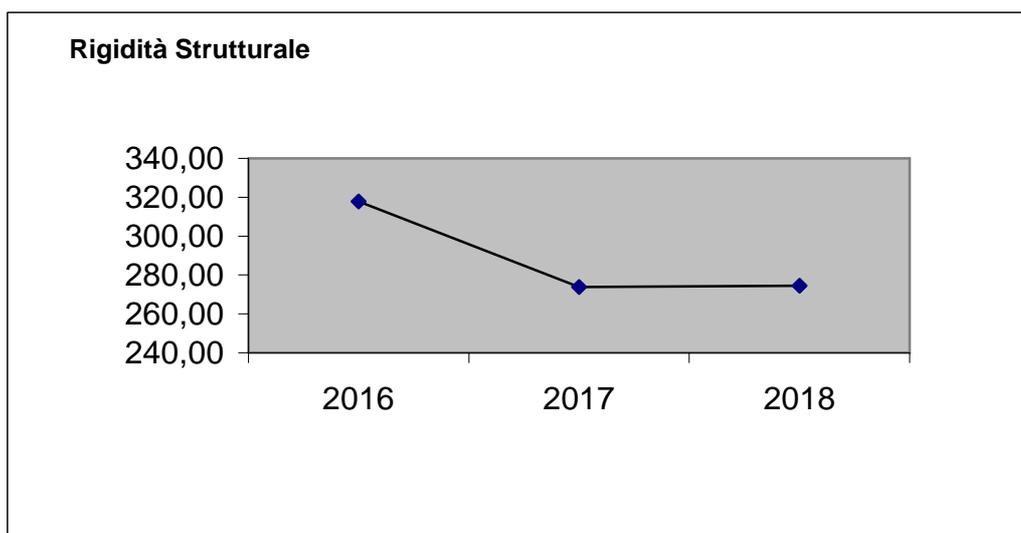
Rigidità indebitamento	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	14,63 %	16,37 %	16,44 %



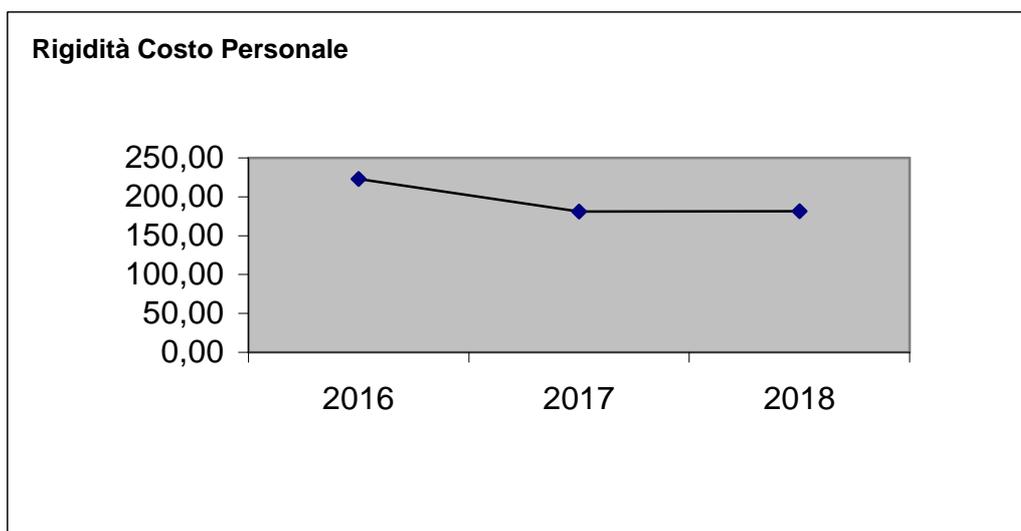
Grado di rigidità pro-capite

Il grado di rigidità del bilancio va valutato in relazione alle dimensioni demografiche del comune e quindi al numero di abitanti e serve ad esprimere il costo pro-capite a carico di ciascun cittadino.

Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.Abitanti</u>	317,79 €	273,89 €	274,52 €

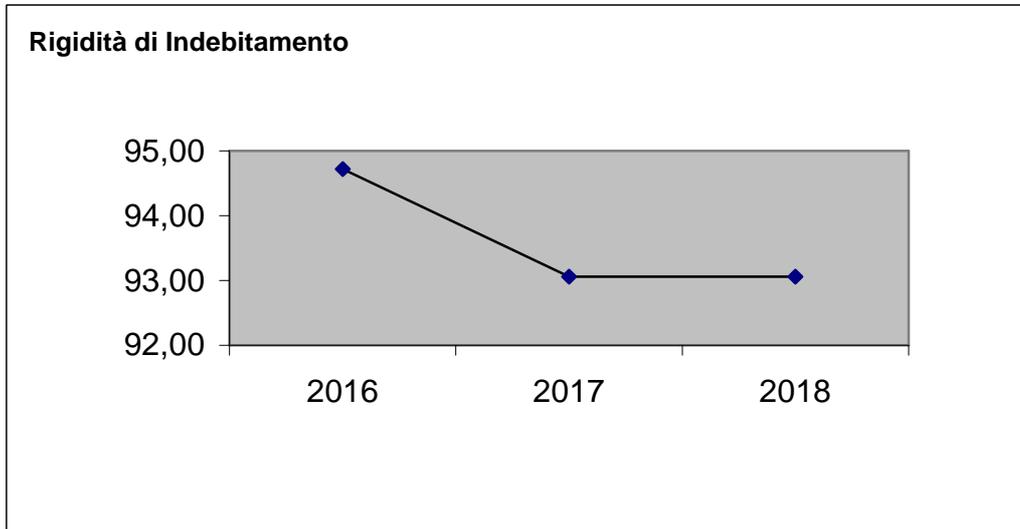


Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	223,07 €	180,83 €	181,46 €



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

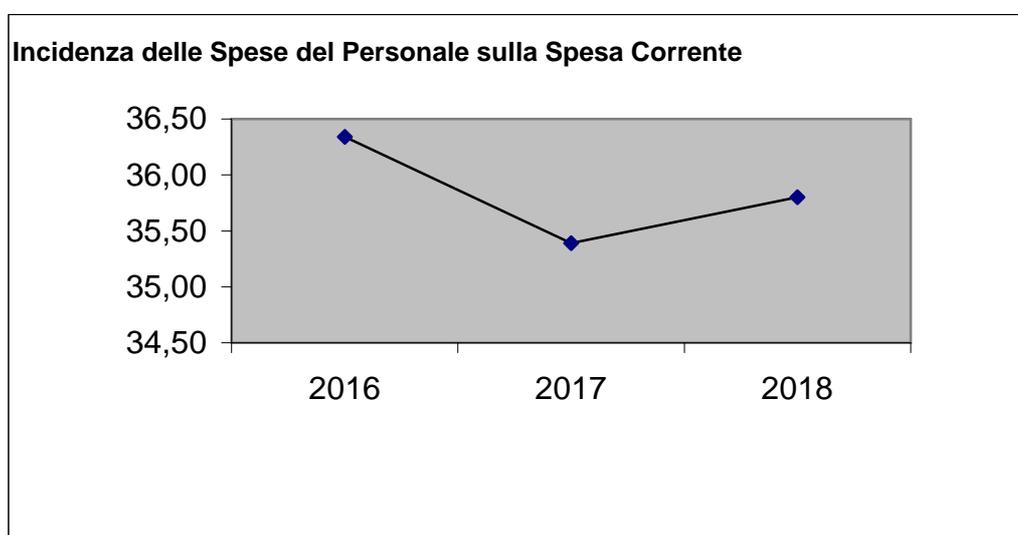
Rigidità indebitamento pro-capite	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.abitanti</u>	94,72 €	93,06 €	93,06 €



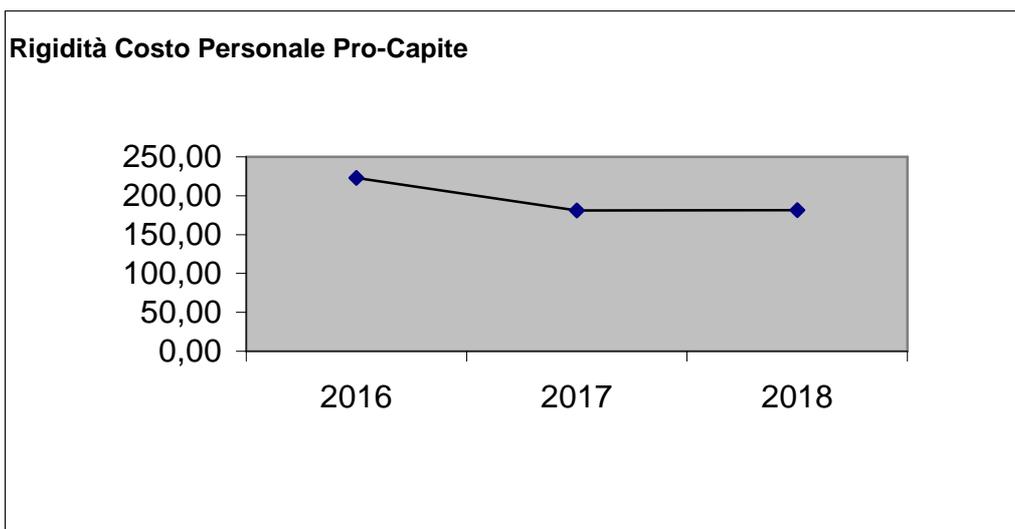
Costo del Personale

L'incidenza del costo del personale si misura prendendo a riferimento il costo del personale rispetto al totale delle spese correnti per valutare l'incidenza delle spese di personale sulle spese correnti di bilancio oppure prendendo a riferimento il costo di personale rispetto alle entrate correnti per valutare quanta parte delle entrate correnti è assorbita da spese di personale oppure, ancora, prendendo a riferimento il costo del personale rispetto alla popolazione.

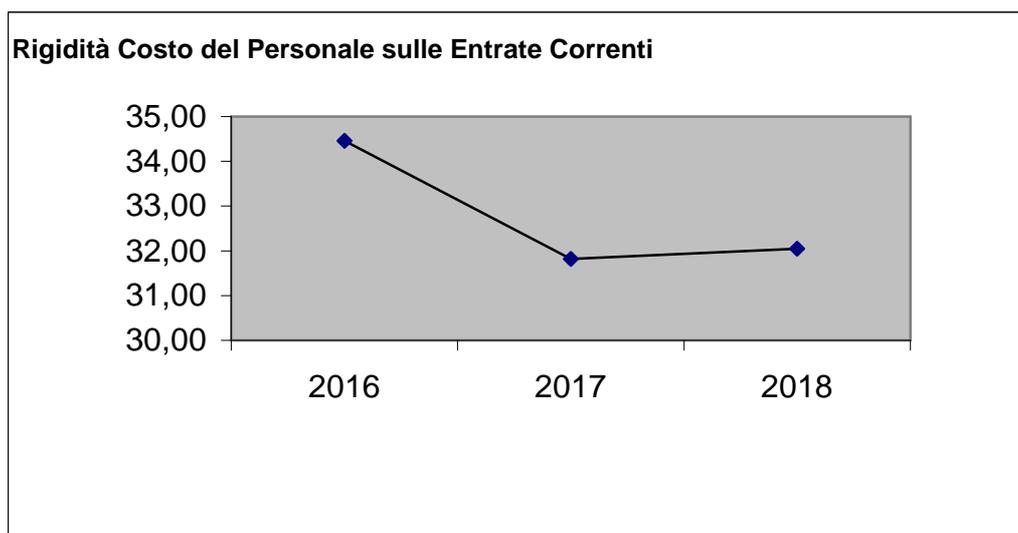
Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	36,34 %	35,39 %	35,80 %



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	223,07 €	180,83 €	181,46 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
$\frac{\text{Spesa personale}}{\text{Entrate correnti}}$	34,46 %	31,82 %	32,05 %



Con riferimento alle **condizioni interne**, l'analisi strategica evidenzia i seguenti elementi:

- 1) Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici
I servizi dell'Ente sono gestiti essenzialmente in appalto

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Tabella Servizi a Domanda Individuale

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione
1.09.04. 01	Servizio Idrico Integrato	SI	GESTIONE DIRETTA
04.05 1	Servizio Mensa Scolastica Trasporto Scolastico	SI SI	APPALTO GESTIONE DIRETTA

Tabella Servizi Produttivi

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione
09.05	Servizio Raccolta Rifiuti Solidi Urbani	NO	APPALTO

Elementi di valutazione della Sezione strategica

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Tariffe Servizi Pubblici

Fiscalità Locale

IUC – IMU

IUC – TASI

IUC – TARI

Imposta Pubblicità

Art. 12

Art. 13 (comma 1)

Art. 13 (comma 3 lettera a)b)c))

Art. 14 (commi 1-2-3)

Art. 14 (commi 4-5)

Art. 15 (comma 1)

Art. 15 (commi 2-3-4-5)

Art. 19

Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio

Analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi delle varie missioni

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

Investimento	Entrata Specifica	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Spesa
Sistemazione ed adeguamento strada interpodereale Madonna delle Grazie	PSR			X	249.562,66
Riqualificazione rete pubblica illuminazione centro storico intervento efficientamento energetico	VENDITA IMMOBILE FENANZIAMENTO A BREVE TERMINE	X			250.000,00
Sistemazione ed adeguamento strada interpodereale Ospidaletto – Campiglione	PSR			X	803.348,26
Sistemazione ed adeguamento strada interpodereale Gonea	PSR			X	206.108,67
Sistemazione ed adeguamento strada interpodereale Crocevia – Campotenese	PSR			X	391.281,98
Sistemazione ed adeguamento strada interpodereale Vidale Carbonara	PSR			X	221.245,73
Sistemazione ed adeguamento strada interpodereale Matinazza – Vidente	PSR			X	377.201,88
Valorizzazione turistica del sentiero Romania	PSR			X	322.199,26
Realizzazione rete fognaria nella c.da Cutura	TERNA		X		214.280,00
Riqualificazione e adeguamento sottoservizi via Domenico Cappelli	FINANZIAMENTI EUROPEI			X	1.500.000,00
Recupero e valorizzazione dei ruderi del convento di Colloredo	STATO/REGIONE	X			1.500.000,00
Tutela e valorizzazione area S. Paolo e del patrimonio carsico delle grotte S.Paolo	FINANZIAMENTI NAZIONALI			X	1.762.125,17
Riqualificazione impianto fotovoltaico connesso alla rete elettrica di distribuzione Istituto Comprensivo “G. Scorza”	FINANZIAMENTI EUROPEI			X	263.469,33

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Lavori di efficientamento energetico sede municipale	FINANZIAMENTI EUROPEI			X	331.835,00
Adeguamento sisimico Ala sud Plesso scolastico "V. Severini"	FINANZIAMENTI REGIONALI COFINANZIAMENTO COMUNALE	X			798.272,85
Riqualificazione centro storico	FINANZIAMENTI EUROPEI		X		2.000.000,00
Interventi urgenti per la riduzione del rischio idrogeologico a protezione del centro abitato zona Nord	FINANZIAMENTI EUROPEI	X			2.800.000,00
Interventi mitigazione del rischio di frana nel centro abitato da fenomeni di crollo e colata rapida di detriti	FINANZIAMENTI REGIONALI/ NAZIONALI	X			600.000,00

Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

In riferimento agli investimenti e ai progetti in corso di esecuzione si segnalano i seguenti non ancora ultimati:

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Impegnato (Cp + Rs)</i>	<i>Pagato (Cp + Rs)</i>	<i>Residui da Riportare</i>
6130 / 15 / 1	PISL Borghi d'Eccellenza - Lavori Recupero e rifunzionalizzazione del patrimonio architettonico del centro storico (Castello - Convento S. Bernardino)	10.207,47	0,00	10.207,47
6130 / 17 / 1	Miglioramento sismico del Municipio Piazza Giovanni XXIII	521.423,19	0,00	521.423,19
8530 / 10 / 4	Regione: Sistemazione ed adeguamento strada interpodereale Madonna delle Grazie	25.826,68	0,00	25.826,68
9530 / 10 / 1	Costruzione loculi	71.750,00	37.780,24	33.969,76
	TOTALE:	629.207,34	37.780,24	591.427,1

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La continua riduzione dei trasferimenti Statali, impone alle amministrazioni una maggiore attenzione alle politiche tariffarie. Diventa fondamentale creare un sistema tributario che risponda ai principi di giustizia ed equità nel carico fiscale di ciascun cittadino attuando una politica fiscale solidale, una politica che permetta il recupero dell'evasione fiscale e, infine, una politica che sia in grado di adeguare le aliquote dei tributi locali al costo della vita mitigando l'obbrolio degli effetti negativi dei servizi anti economici.

Il presente DUP rispetta le linee programmatiche approvate in Consiglio Comunale con l'obiettivo di non aumentare la pressione fiscale con l'obiettivo di procedere ad una graduale riduzione delle imposte comunali attraverso un metodo perequativo che tenga conto della situazione reddituale e dei carichi di famiglia. Ulteriormente si pone l'attenzione sulla riduzione del costo dei servizi di raccolta dei rifiuti e della pubblica illuminazione.

Tariffe Servizi Pubblici

Le tariffe dei servizi a domanda individuale sono le seguenti:

Mensa, trasporto scolastico per queste si fa riferimento alla delibera di Giunta Municipale n°24 del 30.04.2016 in rispetto dell'atto di indirizzo fornito dal Consiglio con deliberato n°15/2016.

Fiscalità Locale

Le aliquote e le tariffe relative alle principali imposte e tasse comunali sono le seguenti:

IUC – IMU

Relativamente a tale imposta si richiama la deliberazione di Consiglio Comunale n°13 del 29.04.2016.

IUC – TASI

Relativamente a tale imposta si richiama la deliberazione di Consiglio Comunale n°11 del 29.04.2016.

IUC- TARI

Relativamente a tale imposta si richiama la deliberazione di Consiglio Comunale n°10 del 29.04.2016 con una concreta riduzione del tributo medesimo.

Imposta Pubblicità

Relativamente a tale imposta si richiama la delibera di Giunta Municipale n°24 del 30.04.2016 in rispetto dell'atto di indirizzo fornito dal Consiglio con deliberato n°15/2016 e la delibera di Consiglio Comunale n°10 del 16.03.2007 con la quale, tra l'altro, si sono approvate le tariffe relative all'imposta di pubblicità.

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

Relativamente a tali diritti si richiama la delibera di Giunta Municipale n°24 del 30.04.2016 in rispetto dell'atto di indirizzo fornito dal Consiglio con deliberato n°15/2016 e la delibera di Consiglio Comunale n°10 del 16.03.2007 con la quale, tra l'altro, si sono approvate le tariffe relative ai diritti pubbliche affissioni.

Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio

In riferimento alla spesa corrente con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, si rileva che la spesa per le funzioni fondamentali presenta il seguente andamento nel triennio:

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	70.246,30	58.097,56	58.097,56	
		cassa	100.031,10			
	2-Segreteria generale	comp	286.010,09	217.344,70	204.534,70	
		cassa	327.595,60			
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	148.110,20	143.528,09	143.528,09	
		cassa	162.064,69			
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	120.905,25	117.744,92	117.744,92	
		cassa	124.905,25			
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	25.196,95	17.596,95	14.796,95	
		cassa	31.247,32			
	6-Ufficio tecnico	comp	411.783,29	261.847,82	261.847,82	
		cassa	501.919,81			
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	77.159,72	75.825,53	75.825,53	
		cassa	80.893,11			
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	10-Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
11-Altri servizi generali	comp	123.699,61	82.314,04	85.192,44		
	cassa	132.012,24				
Totale Missione 1		comp	1.263.111,41	974.299,61	961.568,01	
		cassa	1.460.669,12			
2-Giustizia	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 2		comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
3-Ordine pubblico e sicurezza	1-Polizia locale e amministrativa	comp	140.307,02	140.307,02	140.307,02	
		cassa	145.399,01			
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	8.091,87			
	Totale Missione 3		comp	140.307,02	140.307,02	140.307,02
			cassa	153.490,88		
4-Istruzione e diritto allo						

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	13.300,00	13.300,00	13.300,00
		cassa	24.861,67		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	45.006,76	27.145,00	27.145,00
		cassa	54.656,44		
	4-Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizi ausiliari all'istruzione	comp	170.950,03	158.950,03	158.950,03
		cassa	188.267,90		
	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	43,70		
	Totale Missione 4	comp	229.256,79	199.395,03	199.395,03
		cassa	267.829,71		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	9.642,00	9.842,00	9.842,00
		cassa	13.939,45		
	Totale Missione 5	comp	9.642,00	9.842,00	9.842,00
	cassa	13.939,45			
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	4.650,00	4.650,00	4.650,00
		cassa	5.043,36		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	4.650,00	4.650,00	4.650,00
	cassa	5.043,36			
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	29.273,00	6.950,00	6.950,00
		cassa	35.137,79		
	Totale Missione 7	comp	29.273,00	6.950,00	6.950,00
	cassa	35.137,79			
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 8	comp	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00			
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	4.633,00	3.900,00	3.900,00
		cassa	5.109,83		
	3-Rifiuti	comp	407.957,12	402.998,43	402.998,43
		cassa	576.189,14		
	4-Servizio idrico integrato	comp	166.173,35	164.873,35	164.873,34
		cassa	250.180,00		

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
10-Trasporti e diritto alla mobilità	Totale Missione 9	comp	578.763,47	571.771,78	571.771,77
		cassa	831.478,97		
	1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Viabilità e infrastrutture stradali	comp	225.012,75	104.799,91	95.049,91
		cassa	230.709,54		
11-Soccorso civile	Totale Missione 10	comp	225.012,75	104.799,91	95.049,91
		cassa	230.709,54		
	1-Sistema di protezione civile	comp	2.583,00	2.583,00	2.583,00
		cassa	5.166,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Totale Missione 11	comp	2.583,00	2.583,00	2.583,00
		cassa	5.166,00		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	3.420,00	3.420,00	3.420,00
		cassa	5.688,87		
	4-Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	1.670,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	1.670,00		
	5-Interventi per le famiglie	comp	4.800,00	0,00	0,00
		cassa	4.800,00		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	5.000,00	0,00	0,00
		cassa	5.045,92		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	2.362,40	0,00	0,00
		cassa	2.362,40		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	28.943,03	28.943,03	28.943,03
		cassa	28.943,03		
13-Tutela della salute	Totale Missione 12	comp	46.195,43	33.363,03	33.363,03
		cassa	48.510,22		

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

14-Sviluppo economico e competitività	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 13	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale	1-Industria PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	545,50	545,50	545,50
		cassa	545,50		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 14	comp	545,50	545,50	545,50
		cassa	545,50		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 15	comp	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00			
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 16	comp	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00			
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	1-Fonti energetiche	comp	4.038,06	4.038,06	0,00
		cassa	8.076,12		
	Totale Missione 17	comp	4.038,06	4.038,06	0,00
	cassa	8.076,12			
19-Relazioni internazionali	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 18	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
20-Fondi e accantonamenti	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 19	comp	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00			

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

50-Debito pubblico	1-Fondo di riserva	comp	10.424,70	11.017,30	9.164,44
		cassa	226.000,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	82.898,98	103.332,47	124.833,40
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	2.344,10	2.344,10	2.344,10
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	95.667,78	116.693,87	136.341,94
		cassa	226.000,00		
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	185.526,29	173.747,40	161.773,66
		cassa	185.526,29		
Totale Missione 50	comp	185.526,29	173.747,40	161.773,66	
	cassa	185.526,29			
60-Anticipazioni finanziarie	1-Restituzione anticipazione di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 60	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALE MISSIONI	comp	2.814.572,50	2.342.986,21	2.324.140,87
	cassa	3.472.122,95			

***Analisi delle necessità finanziarie e strutturali
per l'espletamento dei programmi ricompresi
nelle varie missioni***

In riferimento alle necessità finanziarie per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni si precisa che: con riferimento alle spese correnti, le stesse sono finanziate con le entrate di bilancio correnti provenienti dalle risorse della fiscalità locale e dalle quote di trasferimenti da parte di organismi centrali , regionali o altri. Alcune tipologie di programmi inseriti in alcune missioni potranno avere in parte finanziamenti specifici da parte di organismi centrali o decentrati sotto forma di contributi. Una parte delle spese per programmi inseriti in missioni potranno avere come fonte di finanziamento il provento da tariffe o canoni.

*(*** Descrizione / Note Aggiuntive)*

La gestione del patrimonio

ATTIVO	IMPORTI PAZIALI	CONSIST. INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSIST. FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
Totale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	4.832.199,79 346.440,18	4.485.759,61	146.357,63	0,00	620.402,95 102.158,07	107.233,71	5.145.286,48 448.598,25
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	155.920,00	155.920,00	0,00	0,00			155.920,00
3) Terreni (patrimonio disponibile)	1.127.456,25	1.127.456,25	0,00	0,00			1.127.456,25
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	7.219.980,65 702.789,01	6.517.191,64	75.517,00	0,00	632.007,95 219.968,82	225.668,82	6.999.047,77 922.757,83
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	452.491,90 54.299,03	398.192,87	0,00	0,00	13.574,76	13.574,76	384.618,11 67.873,79
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	72.853,43 55.473,14	17.380,29	0,00	0,00	5.581,28	5.581,28	11.799,01 61.054,42
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	20.133,83 13.588,59	6.545,24	14.316,00	0,00	2.759,71	2.759,71	18.101,53 16.348,30
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	237.029,80 160.267,80	76.762,00	0,00	0,00	30.362,00	30.362,00	46.400,00 190.629,80
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	68.072,30 49.526,21	18.546,09	0,00	0,00	3.484,10	3.484,10	15.061,99 53.010,31
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
13) Immobilizzazioni in corso	4.018.232,27	4.018.232,27	447.072,26	0,00		1.253.910,90	3.211.393,63
Totale		16.821.986,26	683.262,89	0,00	1.252.410,90	1.642.575,28	17.115.084,77

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

In riferimento ai programmi ricompresi nelle varie missioni per quanto attiene gli investimenti si riportano di seguito le risorse straordinarie e in conto capitale di cui si prevede di disporre nel triennio:

Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali				
Cod	Descrizione Entrata Specifica	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
1	Entrate correnti destinate agli investimenti :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	2.700,00	0,00	0,00
2	Avanzi di bilancio :	0,00	0,00	0,00
3	Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
	- OO.UU. :	0,00	0,00	0,00
	- Concessione Loculi :	0,00	0,00	0,00
	- Alienazioni :	0,00	0,00	0,00
	- Altre :	0,00	0,00	0,00
	- Riscossioni :	0,00	0,00	0,00
4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	6.429.782,40	0,00	9.485.717,10
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	250.000,00	214.280,00	0,00
5	Avanzo di amministrazione / f.p.v. :	73.172,70	0,00	115.056,33
6	Mutui passivi :	0,00	0,00	0,00
7	Altre forme di ricorso al mercato finanziario :	0,00	0,00	0,00

Indebitamento

Con riferimento alla situazione generale di indebitamento dell'Ente, si riporta l'andamento dell'indebitamento nell'ultimo triennio e la previsione per il prossimo triennio come segue:

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Residuo Debito (+)	2685765,92	4438503,20	4179080,70	3954454,22	3705705,42	3452769,53
Nuovi Prestiti (+)						
Prestiti rimborsati (-)	-247262,72	-259422,50	-224626,48	-248748,47	-252936,22	-264909,96
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)						
Totale fine anno	4438503,20	4179080,70	3954454,22	3705705,42	3452769,53	3187859,57
Nr. Abitanti al 31/12						
Debito medio x abitante						

	<i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i>					
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Oneri finanziari	229.421,34	217.261,23	200.933,15	185.526,29	173.747,40	161.773,66
Quota capitale	247.262,72	259.422,83	224.626,48	248.748,47	252.936,22	264.909,96
Totale fine anno	476.684,06	476.684,06	425.559,63	434.274,76	426.683,62	426.683,62

	<i>Tasso medio indebitamento</i>					
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Indebitamento inizio esercizio			4179080,70	3954454,22	3705705,75	3452769,53
Oneri finanziari	229.421,34	217.261,23	200.933,15	185.526,29	173.747,40	161.773,66
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)						

	<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>					
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Interessi passivi	229.421,34	217.261,23	200.933,15	185.526,29	173.747,40	161.773,66
Entrate correnti	3.234.955,64	3.109.777,95	3.188.776,68	2.968.085,61	2.605.728,81	2.595.728,81
% su entrate correnti	7,09 %	6,99 %	6,30 %	6,25 %	6,67 %	6,23 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %

Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

Equilibrio Economico-Finanziario		Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		767.104,71		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	107.741,74	0,00	3.128,40
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	2.968.085,61 0,00	2.605.728,81 0,00	2.595.728,81 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	2.814.572,50 0,00 82.898,98	2.342.986,21 0,00 103.332,47	2.324.140,87 0,00 124.833,40
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	248.748,47 0,00	252.936,22 0,00	264.909,96 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		12.506,38	9.806,38	9.806,38
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	2.700,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		9.806,38	9.806,38	9.806,38
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

spese di investimento				
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	73.172,70	0,00	115.056,33
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	6.429.782,40	214.280,00	9.485.717,10
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	2.700,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	6.505.655,10 0,00	214.280,00 0,00	9.600.773,43 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		9.806,38	9.806,38	9.806,38
--	--	-----------------	-----------------	-----------------

La verifica della quadratura delle Previsioni di Cassa, viene qui di seguito riportata :

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	767.104,71
Entrata	(+)	11.805.798,82
Spesa	(-)	12.497.660,77
Differenza	=	75.242,76

(*** *Descrizione / Note Aggiuntive*)

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2016 - 2018**

DUP: Sezione Operativa (SeO)

- DUP: Sezione Operativa (SeO) -

La SeO contiene la programmazione operativa dell'Ente avendo a riferimento l'arco temporale sia annuale sia triennale in base alle previsioni e agli obiettivi fissati nella SeS.

La SeO , con riferimento ai contenuti finanziari, espone i dati per competenza con riferimento all'intero triennio e per cassa con riferimento al primo anno di esercizio.

Nelle parti che seguono del D.U.P.- SeO – verranno esaminati per ogni singola missione i programmi che l'Ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nel SeS e, per ogni programma saranno in sintesi individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere che verranno poi dettagliatamente descritti nel PEG e nel Piano delle Performance.

***Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo
amministrazione pubblica***

Il Comune di Morano Calabro ha le seguenti partecipazioni in enti o organismi che costituiscono il gruppo Amministrazione Pubblica:

CONSORZI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Consorzio dei servizi sociali	Politiche sociali	6 %

Dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti

1.2.1 – Superficie in Kmq. 112,34		
1.2.2 – RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° _____	* Fiumi e Torrenti n°11	
1.2.3 – STRADE		
* Statali Km. 20	* Provinciali Km. 6	* Comunali Km. 180
* Vicinali Km. 40	* Autostrade Km. 22	
1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
<i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i>		
	SI	NO
* Piano reg. adottato	X	
* Piano reg. approvato	–	X
* Progr. di fabbricazione	X	–
* Piano edilizia economica e popolare	–	X
C.C. n° 27 del 11.10.2013		
PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI		
	SI	NO
* Industriali	–	–
* Artigianali	–	X
* Commerciali	–	X
* Altri strumenti (specificare)		
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000) si X no _		
se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) 64238		
	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.E.E.P	_____	_____
P.I.P	_____	_____

Entrate: valutazione generale sui mezzi finanziari a disposizione, andamento storico e presenza di eventuali vincoli

<i>TITOLO</i>	<i>DENOMINAZIONE</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	139.430,03	107.741,74	0,00	3.128,40
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	814.124,02	73.172,70	0,00	115.056,33
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	5.090,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2016		previsione di cassa	533.023,84	767.104,71		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	702.816,32	previsione di competenza	2.237.250,95	2.098.799,08	2.088.799,08	2.078.799,08
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	35.776,53	previsione di cassa	2.624.743,58	2.419.910,71		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	476.368,81	previsione di competenza	415.721,04	328.250,50	87.570,22	87.570,22
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	422.780,02	previsione di cassa	443.516,04	364.027,03		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	94.817,64	previsione di competenza	535.804,69	541.036,03	429.359,51	429.359,51
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di cassa	799.118,58	618.490,10		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	20.393,68	previsione di competenza	5.475.372,32	6.429.782,40	214.280,00	9.485.717,10
			previsione di cassa	2.545.347,56	6.852.562,42		
			previsione di competenza	86.800,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	27.557,49	94.817,64		
			previsione di competenza	687.928,76	675.597,24	0,00	0,00
			previsione di cassa	687.928,76	675.597,24		
			previsione di competenza	680.000,00	760.000,00	760.000,00	760.000,00
			previsione di cassa	633.102,61	780.393,68		
	TOTALE TITOLI	1.752.953,00	previsione di competenza	10.118.877,76	10.833.465,25	3.580.008,81	12.841.445,91
			previsione di cassa	7.761.314,62	11.805.798,82		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	1.752.953,00	previsione di competenza	11.077.521,81	11.014.379,69	3.580.008,81	12.959.630,64
			previsione di cassa	8.294.338,46	12.572.903,53		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IUC: IMU E TASI

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

RISCOSSIONE COATTIVA

C.O.S.A.P.

TARSU-TARES-TARI

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

PROVENTI SERVIZI / PROVENTI BENI DELL'ENTE

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

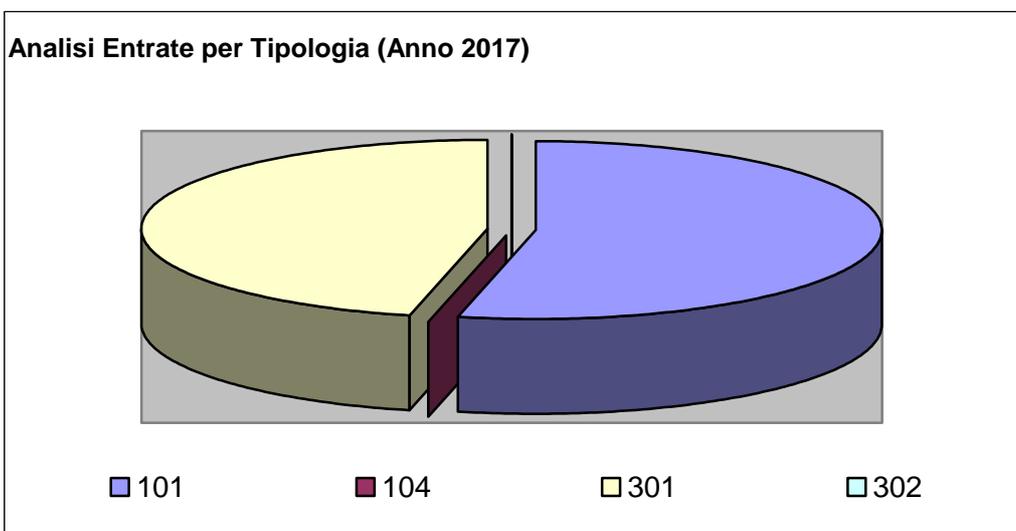
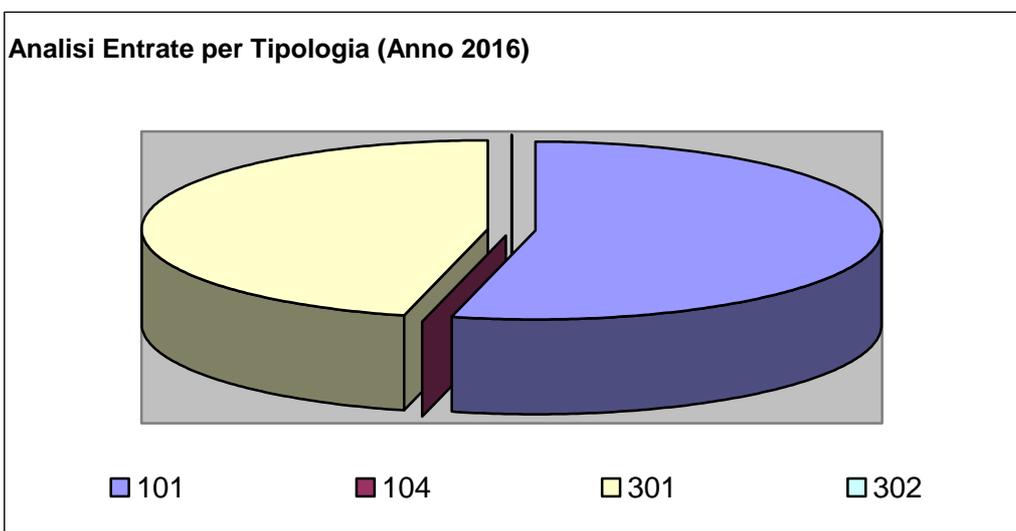
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

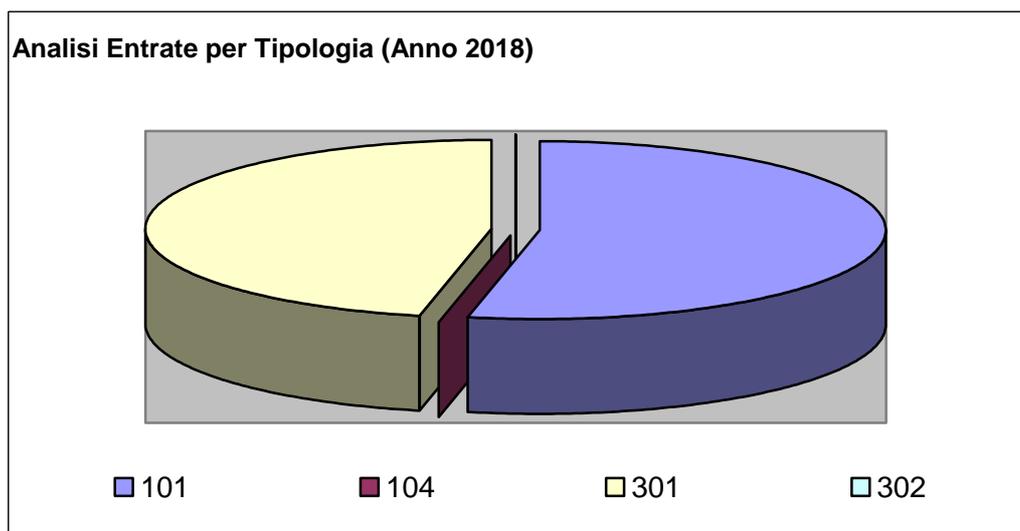
Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
101	Imposte, tasse e proventi assimilati	comp	1.129.067,40	1.119.067,40	1.109.067,40
		cassa	1.394.666,93		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	969.731,68	969.731,68	969.731,68
		cassa	1.025.243,78		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			2.098.799,08	2.088.799,08	2.078.799,08
			2.419.910,71		





IUC: IMU E TASI

IUC – IMU

Relativamente a tale imposta si richiama la deliberazione di Consiglio Comunale n°13 del 29.04.2016. Con la conferma della tariffazione.

IUC – TASI

Relativamente a tale imposta si richiama la deliberazione di Consiglio Comunale n°11 del 29.04.2016. Con la conferma della tariffazione.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Relativamente a tale imposta si fa riferimento alla deliberazione di Consiglio Comunale n°12 del 29.04.2016. Con la conferma della tariffazione.

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

Relativamente a tale imposta si richiama la delibera di Giunta Municipale n°24 del 30.04.2016 e la delibera di Consiglio Comunale n°10 del 16.03.2007 con la quale, tra l'altro, si sono approvate le tariffe relative all'imposta di pubblicità.

RISCOSSIONE COATTIVA

E' ineludibile che il recupero dell'evasione fiscale rappresenti un elemento fondamentale per l'attuazione di una politica fiscale solidale, per lo più diventa una esigenza imprescindibile anche per effetto del suggerimento del Revisore dei Conti in sede di approvazione del Rendiconto Finanziario 2015.

Relativamente a tale procedure l'ufficio tributi ha in corso gli accertamenti relativi a IMU e TASI. Sono in corso di definizione l'attuazione di misure per il recupero dei crediti

C.O.S.A.P.

Relativamente a tale canone si richiama la delibera di Giunta Municipale n°24 del 30.04.2016 e la delibera di Consiglio Comunale n°51 del 18.12.1998 relativa al regolamento per la concessione di spazi e aree pubbliche con la quale, tra l'altro, si sono approvati i coefficienti per la determinazione del canone COSAP.

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

TARSU-TARES-TARI

Relativamente a tale imposta si richiama la deliberazione di Consiglio Comunale n°10 del 29.04.2016 con una concreta riduzione dl tributo

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

Relativamente a tali diritti si richiama la delibera di Giunta Municipale n°65 del 28.07.2015 e la delibera di Consiglio Comunale n°10 del 16.03.2007 con la quale, tra l'altro, si sono approvate le tariffe relative ai diritti pubbliche affissioni. E' intenzione dell'Amministrazione Comunale confermare tale tariffazione.

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'

La previsione di gettito delle voci di fondo di solidarietà sono state previste secondo quanto Pubblicato sul sito del ministero dell'Interno anno 2016 - Finanza Locale.

Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabile dei singoli tributi

Responsabile IUC - ICI - IMU – TASI : Gaetano Domenico CELANO

Responsabile TARSU-TARES-TARI: Gaetano Domenico CELANO

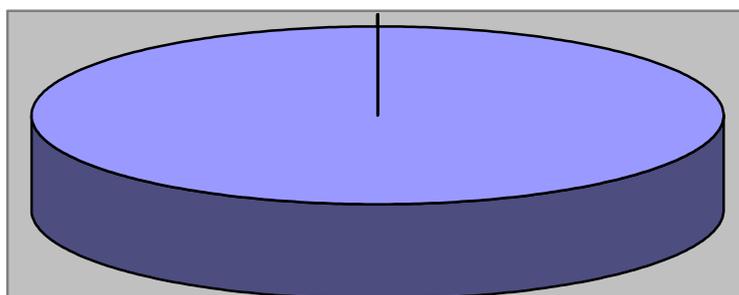
Responsabile Tassa occupazione spazi: Francesco DI MARE

Responsabile Imposta pubblicità e diritti pubbliche affissioni: Francesco DI MARE

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

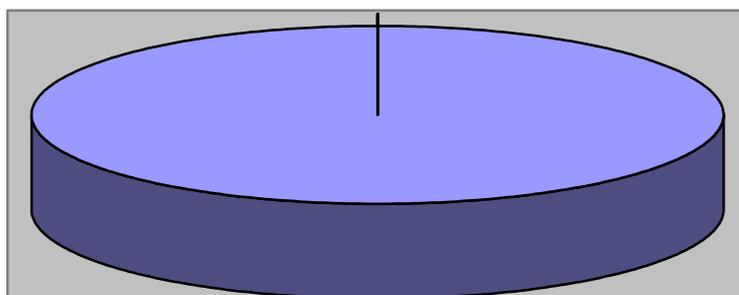
<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	328.250,50	87.570,22	87.570,22
		cassa	364.027,03		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	328.250,50	87.570,22	87.570,22
		cassa	364.027,03		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)

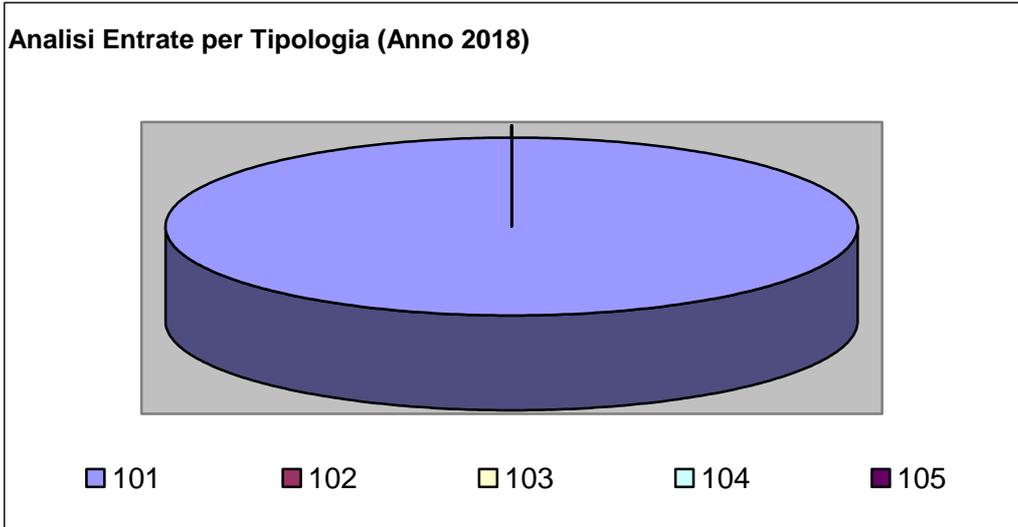


■ 101 ■ 102 ■ 103 ■ 104 ■ 105

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)

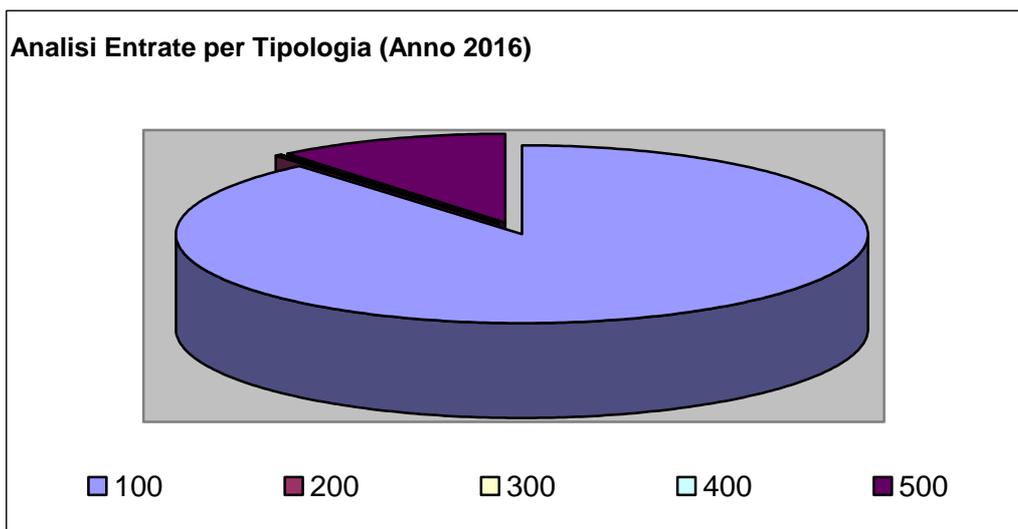


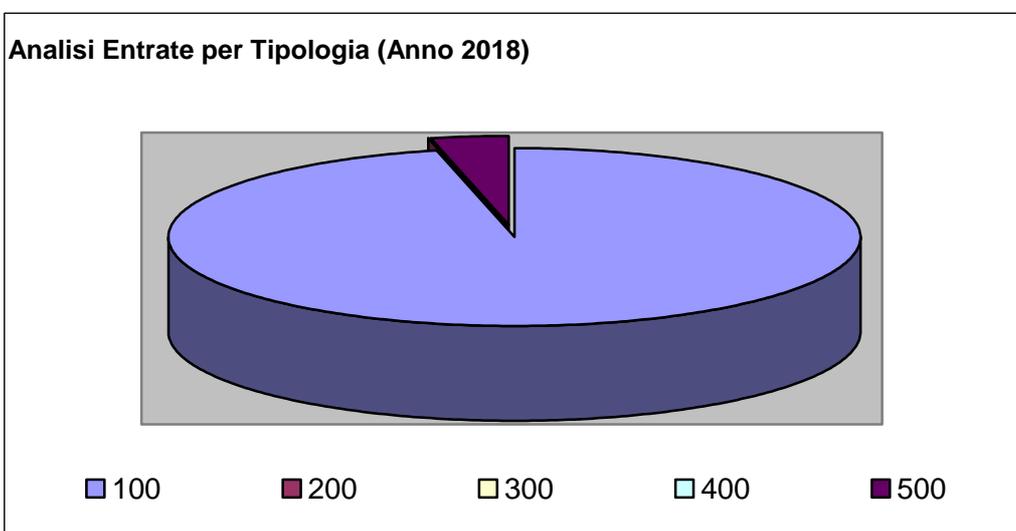
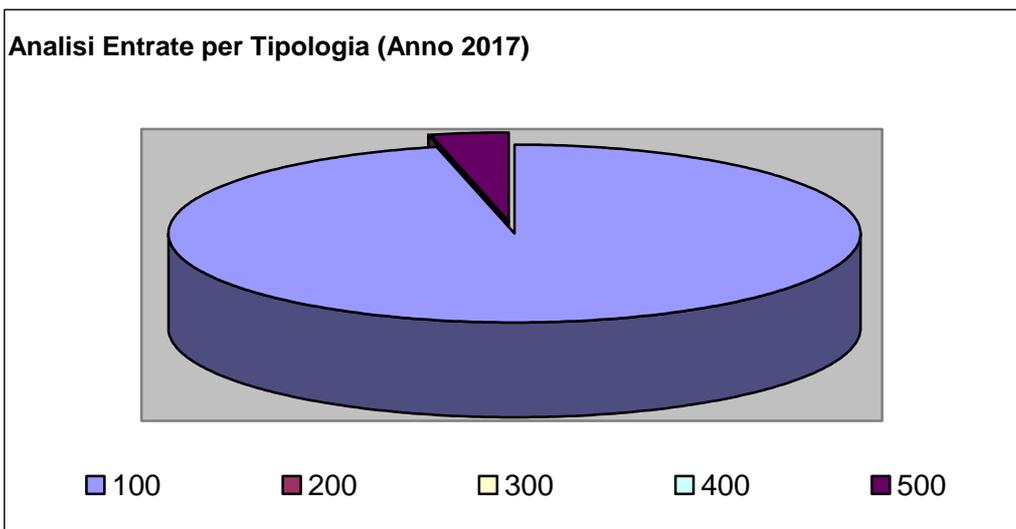
■ 101 ■ 102 ■ 103 ■ 104 ■ 105



Analisi entrate: Politica tariffaria

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	481.261,51	413.359,51	413.359,51
		cassa	551.594,88		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	500,00		
300	Interessi attivi	comp	548,53	500,00	500,00
		cassa	548,53		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	58.725,99	15.000,00	15.000,00
		cassa	65.846,69		
TOTALI TITOLO		comp	541.036,03	429.359,51	429.359,51
		cassa	618.490,10		





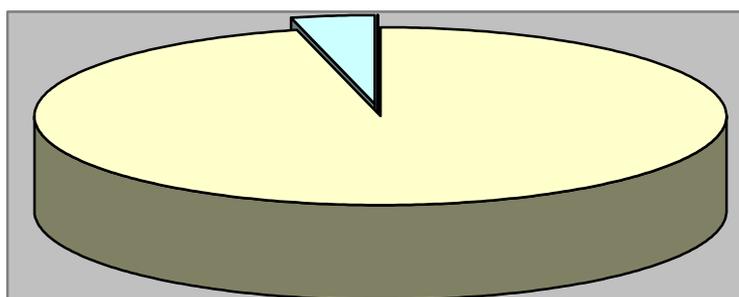
PROVENTI SERVIZI - PROVENTI BENI DELL'ENTE

In questa sezione rileva la deliberazione di Giunta Municipale n°24 del 30.04.2016 con la quale sono state approvate le tariffe e aliquote anno 2016 per i Servizi a domanda individuale. Altresì rilevano i proventi dei beni dell'Ente quali auditorium comunale, chiesa di San Bernardino, Castello Normanno, chiostro di San Bernardino e locali ex ISES con l'applicazione delle tariffe scaturenti dal regolamento beni immobili comunali approvato con delibera di Consiglio Comunale n° 38 del 20.10.2014.

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

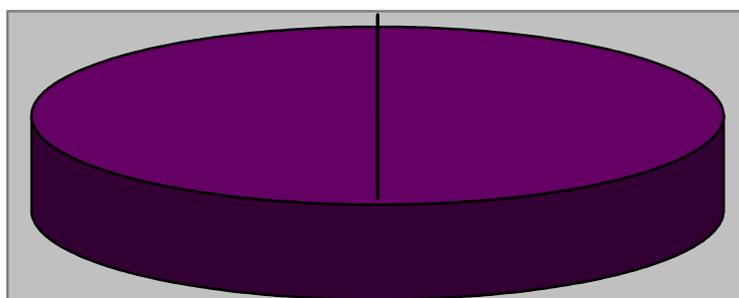
Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	13.854,32		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	6.179.782,40	0,00	9.485.717,10
		cassa	6.585.109,23		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	250.000,00	0,00	0,00
		cassa	250.000,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	0,00	214.280,00	0,00
		cassa	3.598,87		
TOTALI TITOLO		comp	6.429.782,40	214.280,00	9.485.717,10
		cassa	6.852.562,42		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)

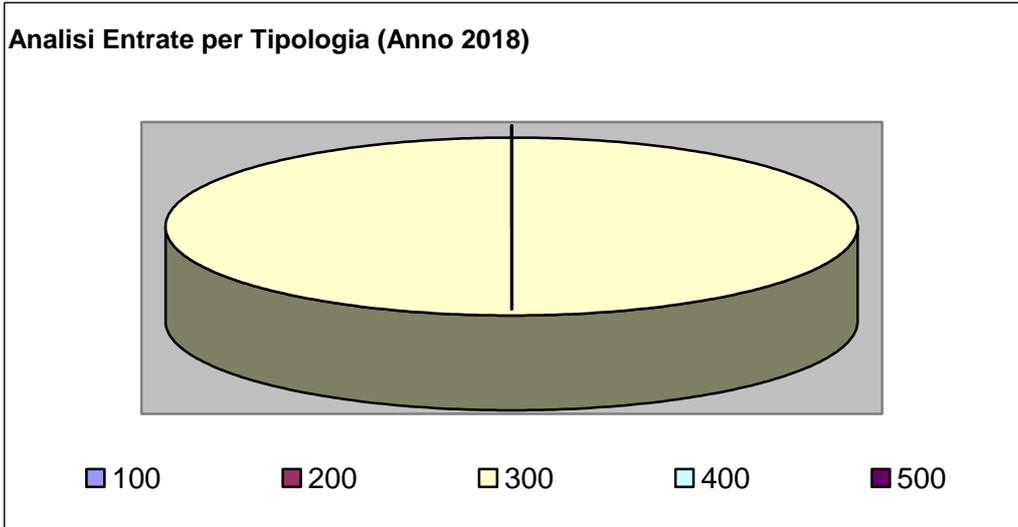


■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400 ■ 500

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)

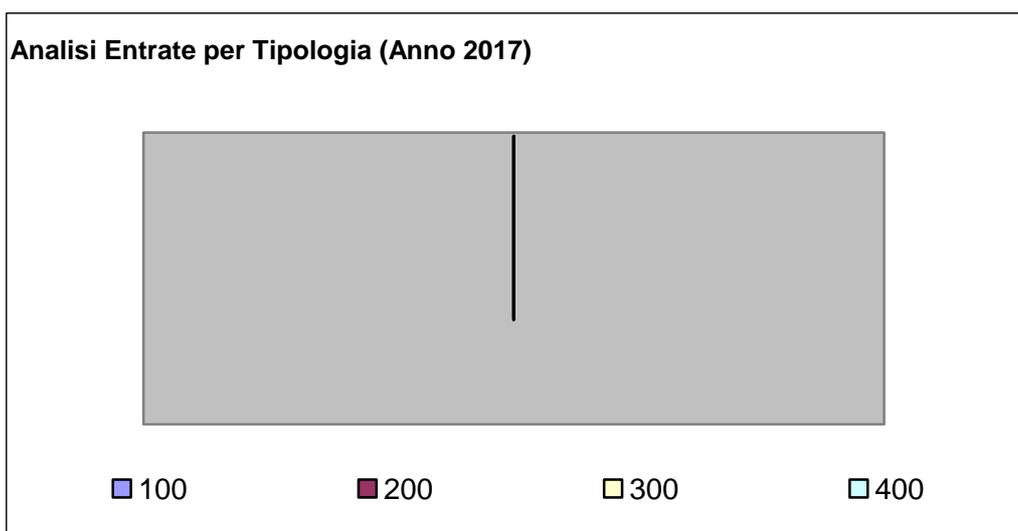
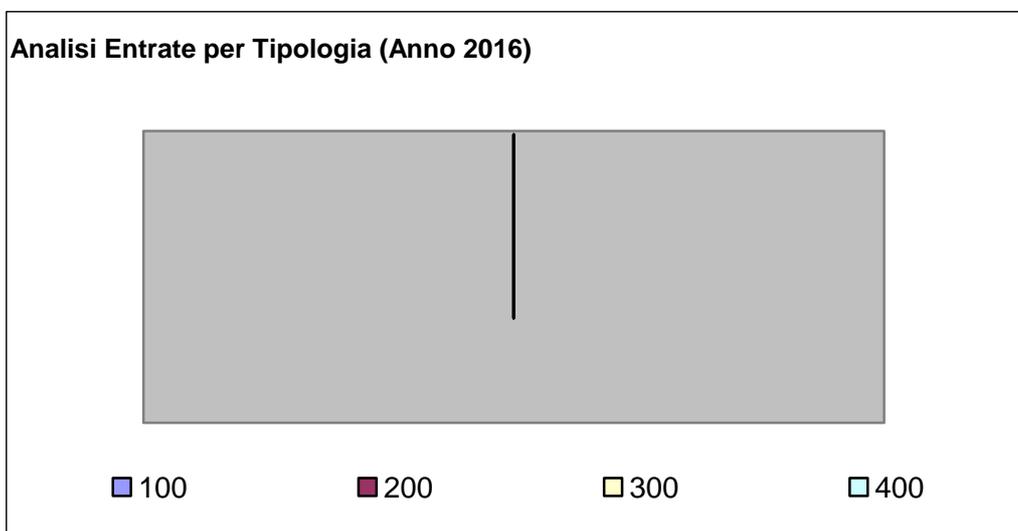


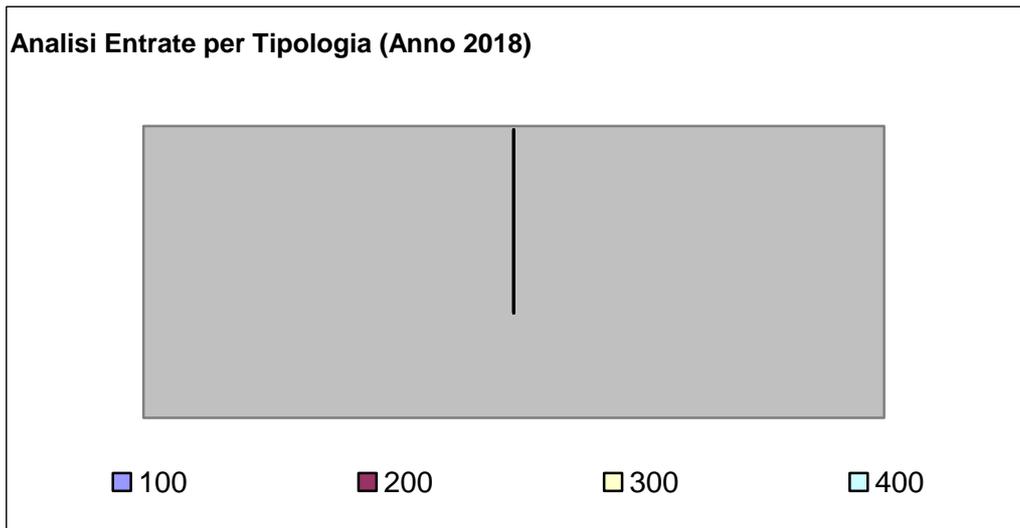
■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400 ■ 500



Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

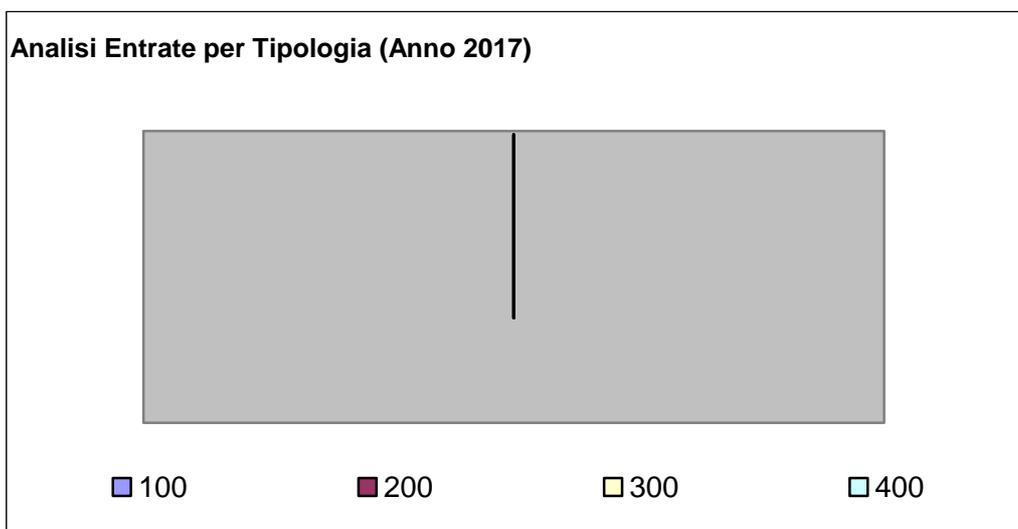
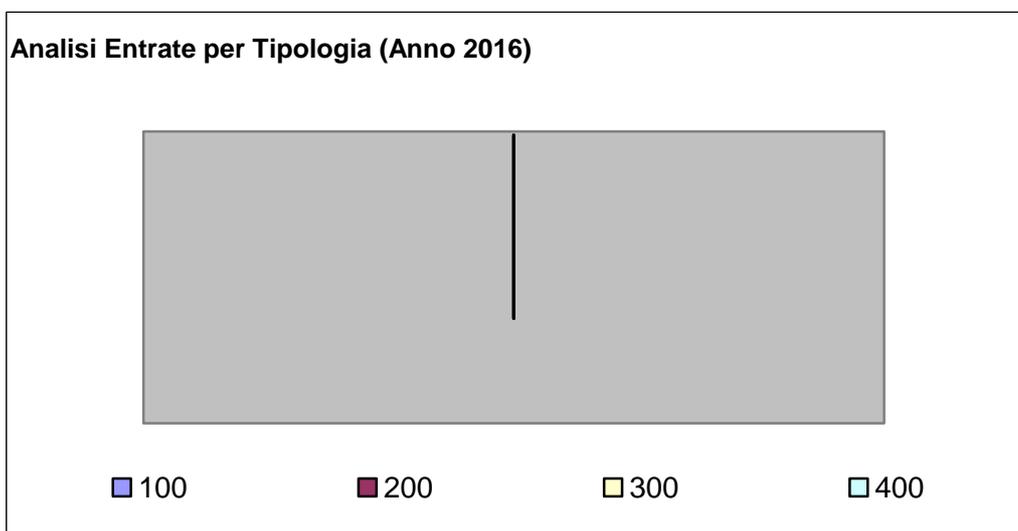


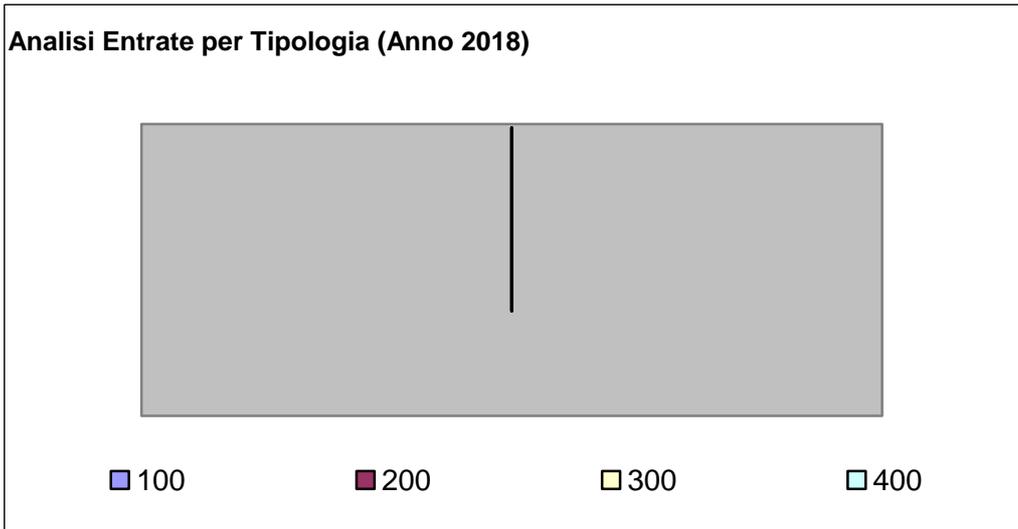


Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP. le cui modalità di gestione dei mutui concessi prevedono la messa a disposizione immediata su un conto vincolato dell'Ente della somma concessa, ogni mutuo che viene previsto in bilancio deve essere contabilizzato in modo doppio ossia occorre prevedere l'incasso immediato dell'intera somma concessa e il contestuale immediato riversamento, tramite movimento contabile dell'Ente, su un proprio conto di deposito bancario e prevedere, quindi, un apposito capitolo di entrata dal quale via via effettuare i prelievi man mano che gli stati di avanzamento procedono.

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	94.817,64		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	94.817,64		





Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

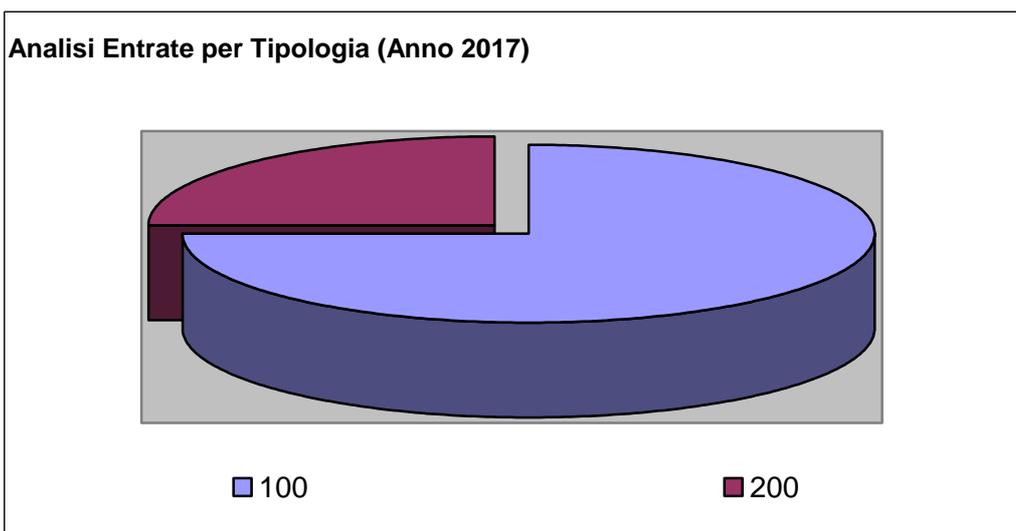
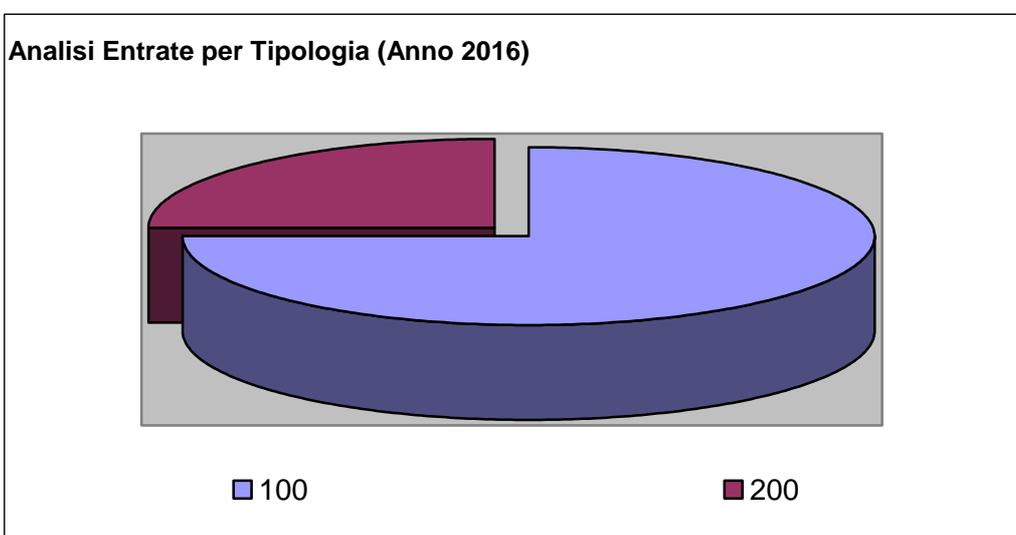
<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	675.597,24	0,00	0,00
		cassa	675.597,24		
	TOTALI TITOLO	comp	675.597,24	0,00	0,00
		cassa	675.597,24		

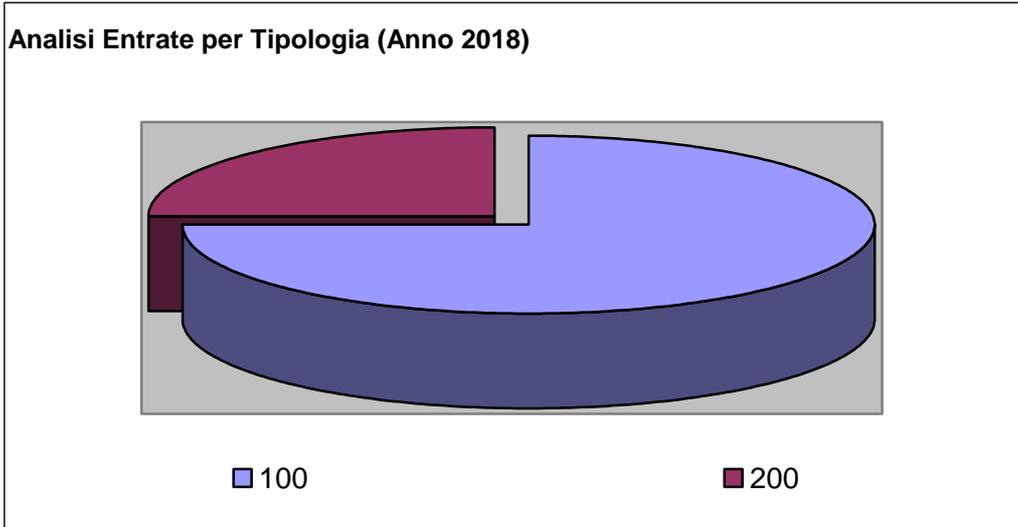
Le entrate del titolo VII riportano l'importo delle entrate derivanti da Anticipazione di Tesoreria del Tesoriere Comunale.

Allo stato non sono previsti mutui da contrarre.

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Entrate per partite di giro	comp	570.000,00	570.000,00	570.000,00
		cassa	572.607,59		
200	Entrate per conto terzi	comp	190.000,00	190.000,00	190.000,00
		cassa	207.786,09		
TOTALI TITOLO		comp	760.000,00	760.000,00	760.000,00
		cassa	780.393,68		





Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Si rimanda alle tariffe dettagliate al paragrafo 2.c della SeS (condizioni interne)

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Premesso che il limite di indebitamento è quello risultante dal seguente prospetto:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	2.356.394,93
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	335.941,35
3) Entrate extratributarie (titolo III)	417.441,67
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	3.109.777,95
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale :	310.977,80
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	310.977,80
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2015	3.954.454,22
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	3.954.454,22
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, motivazioni delle scelte di indirizzo, analisi risorse umane e strumentali disponibili

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2016-2018 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

Le missioni e i Programmi sono quelli istituzionalmente previsti dal Decreto Legislativo e specificatamente dettagliate nel Riepilogo Generale delle Spese per Missioni di cui all'allegato n.7 al Bilancio di Previsione (dati finanziari) e nel Riepilogo per Titoli.

Il Comune di Morano Calabro è suddiviso in quattro aree gestionali per come segue:

Area Amministrativa: Responsabile Dott.ssa Rosina Vitale;

Area Finanziaria: Responsabile Dott. Gaetano Domenico Celano;

Area Tecnica: Responsabile Ing. Domenico Martire;

Area Vigilanza: Responsabile Francesco Di Mare.

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		9.806,38	9.806,38	9.806,38
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i>	1.824.805,89 93.017,49	974.299,61 0,00	961.568,01 2.878,40
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	2.351.757,43		
Missione 02	Giustizia	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i>	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i>	140.307,02 0,00	140.307,02 0,00	140.307,02 0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	153.490,88		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i>	1.027.529,64 2.937,56	199.395,03 0,00	199.395,03 0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.066.102,56		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza	1.509.642,00	9.842,00	9.842,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.513.939,45		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i>	4.650,00 0,00	4.650,00 0,00	4.650,00 0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	5.215,62		
Missione 07	Turismo	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i>	29.273,00 500,00	6.950,00 0,00	6.950,00 0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	35.137,79		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i>	3.405.089,44 0,00	214.280,00 0,00	9.348.199,01 0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	3.673.130,08		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	578.763,47	571.771,78	571.771,77
		<i>di cui già impegnato</i>	8.791,69	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	850.491,69		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i>	397.527,82 0,00	104.799,91 0,00	347.624,33 250,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	423.074,39		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i>	2.583,00 0,00	2.583,00 0,00	2.583,00 0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	5.166,00		

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	114.278,69	33.363,03	33.363,03
		<i>di cui già impegnato</i>	69.578,26	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	128.514,85		
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza	545,50	545,50	545,50
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	545,50		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	4.038,06	4.038,06	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	8.076,12		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	95.667,78	116.693,87	136.341,94
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	226.000,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	434.274,76	426.683,62	426.683,62
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	434.274,76		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	675.597,24	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	675.597,24		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	760.000,00	760.000,00	760.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	947.146,41		
TOTALI MISSIONI		previsione di competenza	11.004.573,31	3.570.202,43	12.949.824,26
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>174.825,00</i>	<i>0,00</i>	<i>3.128,40</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	12.497.660,77		
TOTALE GENERALE SPESE		previsione di competenza	11.014.379,69	3.580.008,81	12.959.630,64
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>174.825,00</i>	<i>0,00</i>	<i>3.128,40</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	12.497.660,77		

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell’ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”

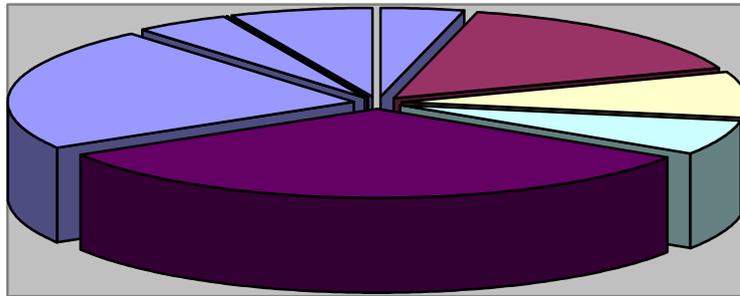
All’interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	70.246,30	58.097,56	58.097,56	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	100.031,10			
2	Segreteria generale	comp	286.010,09	217.344,70	204.534,70	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	327.595,60			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	148.110,20	143.528,09	143.528,09	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	162.064,69			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	120.905,25	117.744,92	117.744,92	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	124.905,25			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	586.891,43	17.596,95	14.796,95	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	922.335,63			
6	Ufficio tecnico	comp	411.783,29	261.847,82	261.847,82	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	501.919,81			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	77.159,72	75.825,53	75.825,53	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	80.893,11			
8	Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
10	Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
11	Altri servizi generali	comp	123.699,61	82.314,04	85.192,44	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	132.012,24			
TOTALI MISSIONE		comp	1.824.805,89	974.299,61	961.568,01	
		fpv	0,00	0,00	0,00	

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

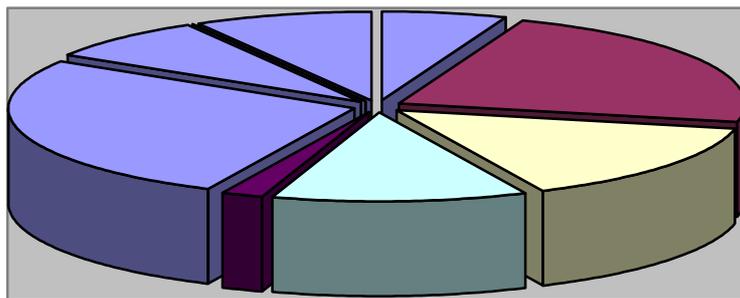
	cassa	2.351.757,43		
--	-------	--------------	--	--

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



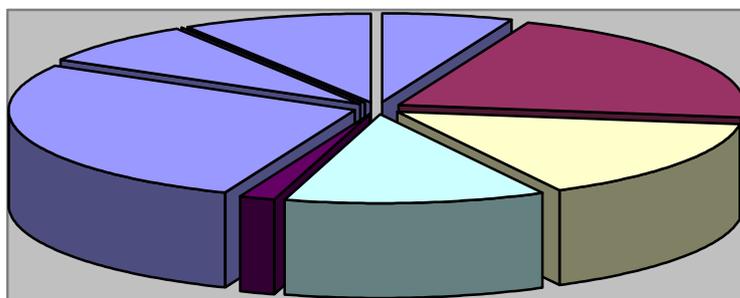
■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8 ■ 9 ■ 10 ■ 11

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8 ■ 9 ■ 10 ■ 11

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8 ■ 9 ■ 10 ■ 11

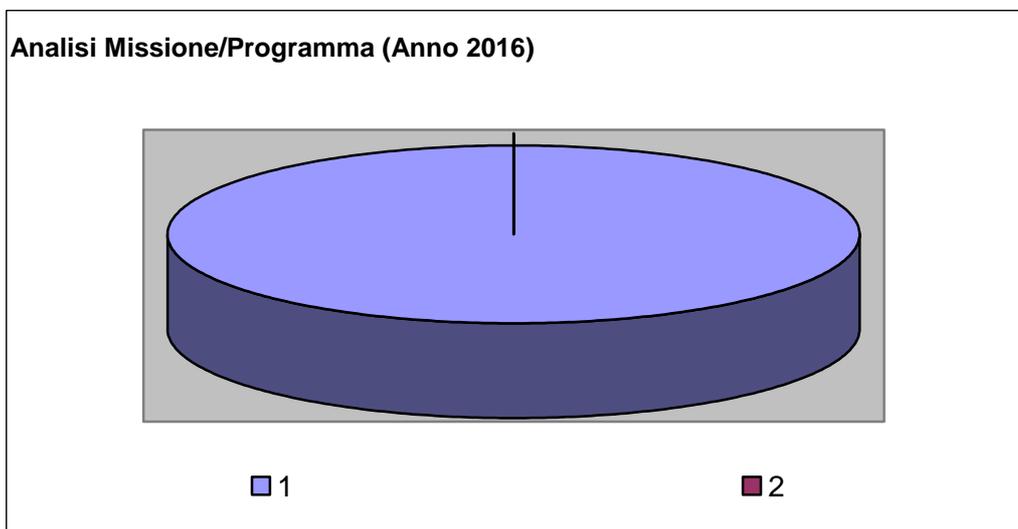
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

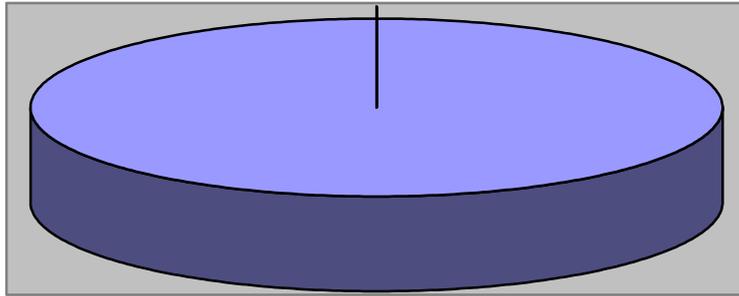
“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all’ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza.”

All’interno della Missione 3 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	140.307,02	140.307,02	140.307,02	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	145.399,01			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	8.091,87			
TOTALI MISSIONE		comp	140.307,02	140.307,02	140.307,02	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	153.490,88			



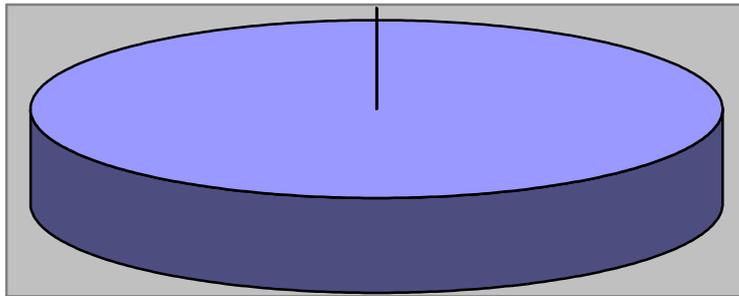
Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



□ 1

■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



□ 1

■ 2

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

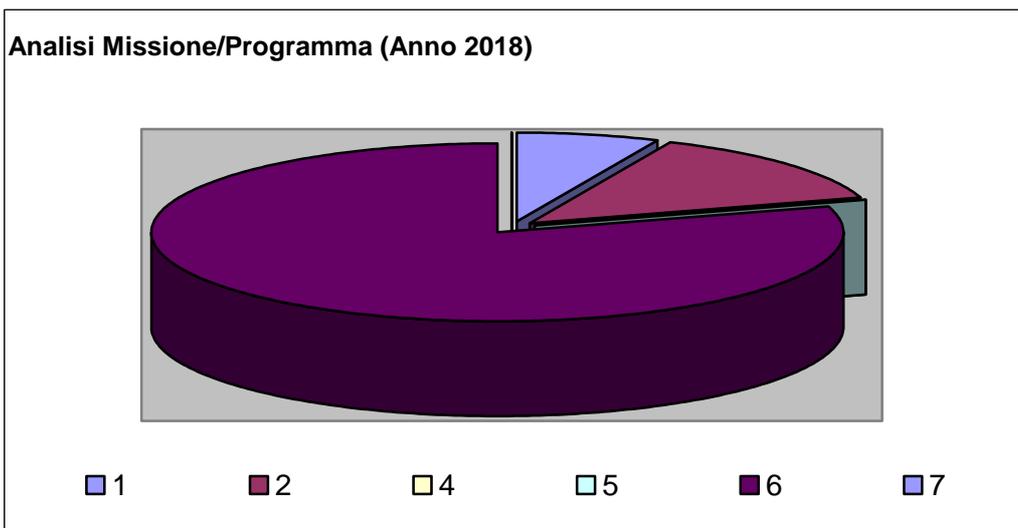
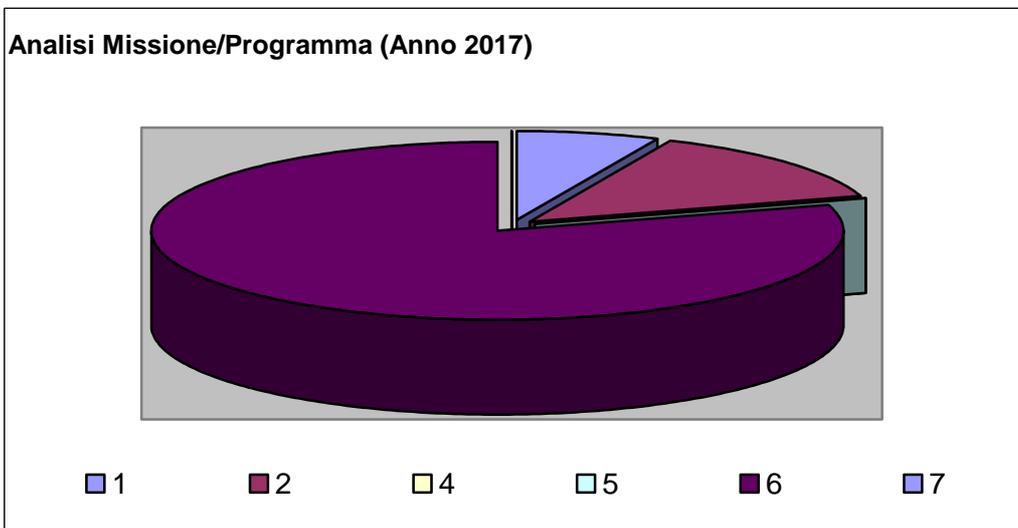
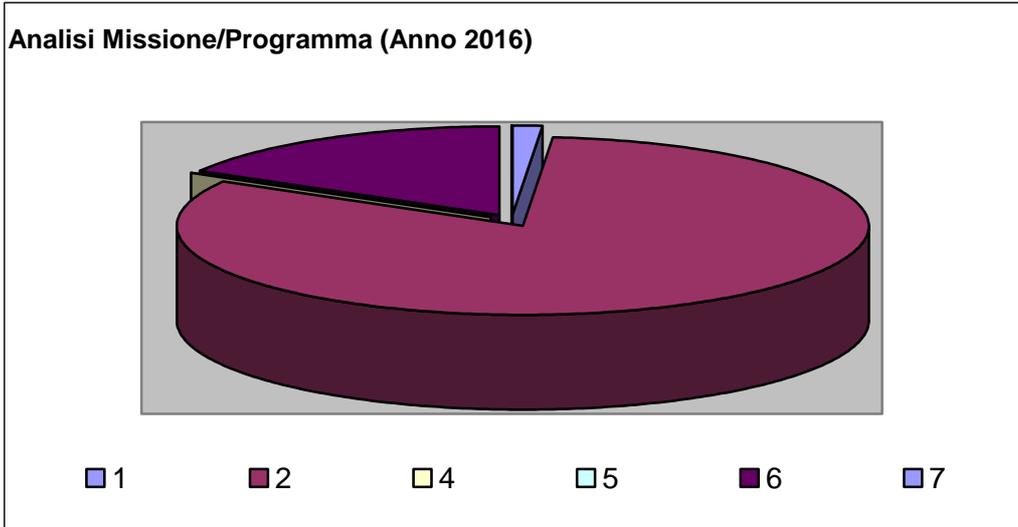
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l’obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l’edilizia scolastica e l’edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l’istruzione. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio.”

All’interno della Missione 4 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Responsabili</i>
1	Istruzione prescolastica	comp	13.300,00	13.300,00	13.300,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	24.861,67			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	843.279,61	27.145,00	27.145,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	852.929,29			
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Servizi ausiliari all'istruzione	comp	170.950,03	158.950,03	158.950,03	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	188.267,90			
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	43,70			
TOTALI MISSIONE		comp	1.027.529,64	199.395,03	199.395,03	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.066.102,56			

Documento Unico di Programmazione 2016/2018



Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

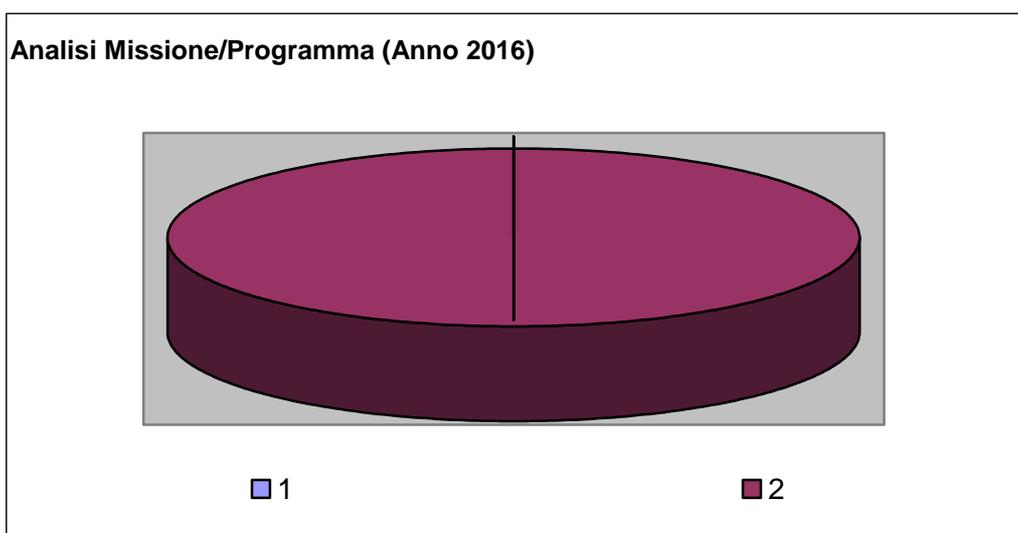
“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

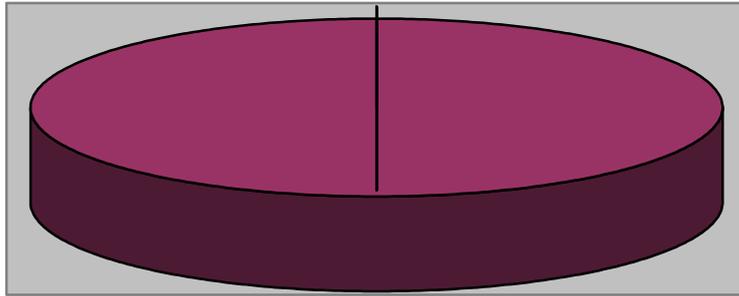
Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.”

All’interno della Missione 5 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Responsabili</i>
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	1.509.642,00	9.842,00	9.842,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.513.939,45			
TOTALI MISSIONE		comp	1.509.642,00	9.842,00	9.842,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.513.939,45			



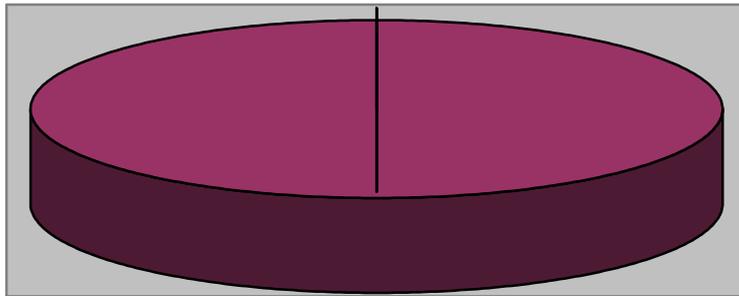
Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1

■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1

■ 2

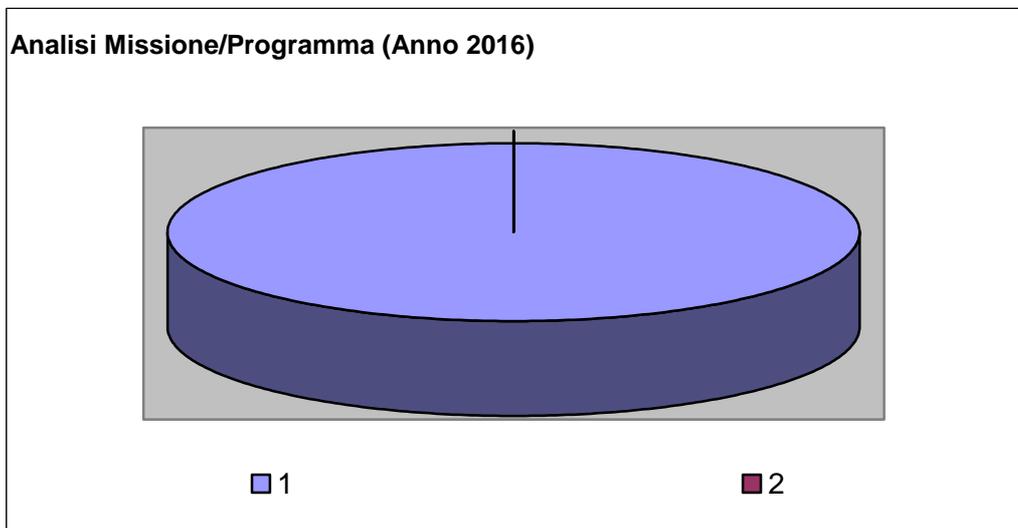
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

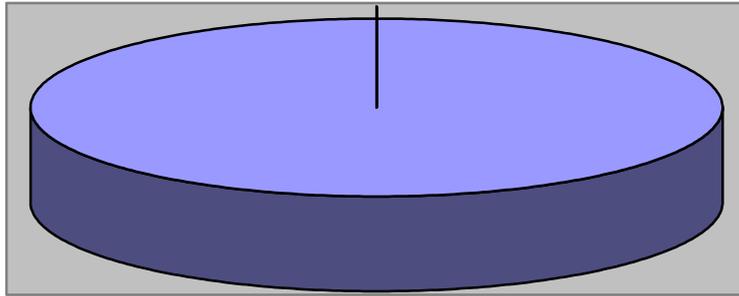
“Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.”

All’interno della Missione 6 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	4.650,00	4.650,00	4.650,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.215,62			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	4.650,00	4.650,00	4.650,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.215,62			



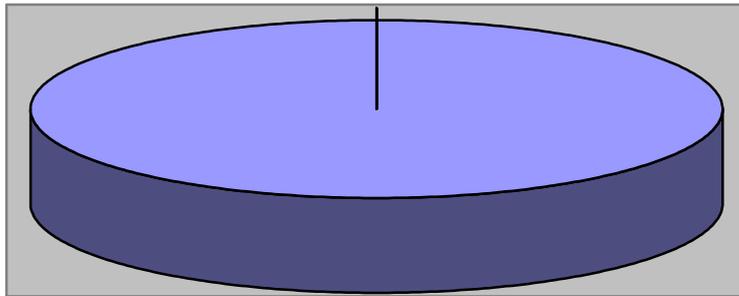
Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



□ 1

■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



□ 1

■ 2

Missione 7 - Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.”

All’interno della Missione 7 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Responsabili</i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	29.273,00	6.950,00	6.950,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	35.137,79			
TOTALI MISSIONE		comp	29.273,00	6.950,00	6.950,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	35.137,79			

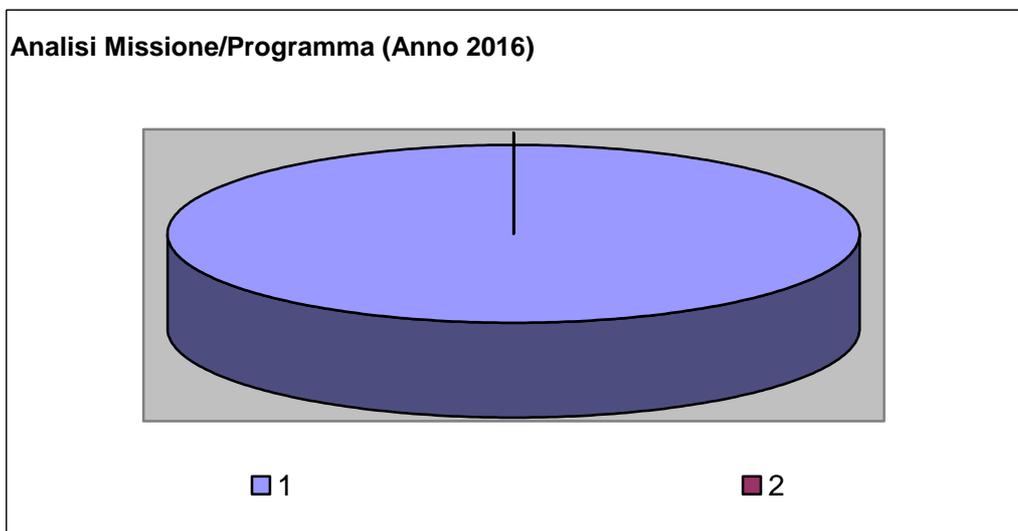
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

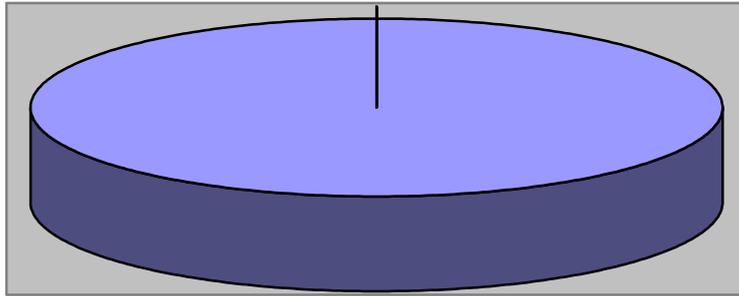
“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.”

All’interno della Missione 8 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	3.405.089,44	214.280,00	8.428.509,94	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.673.130,08			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	919.689,07	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	3.405.089,44	214.280,00	9.348.199,01	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.673.130,08			



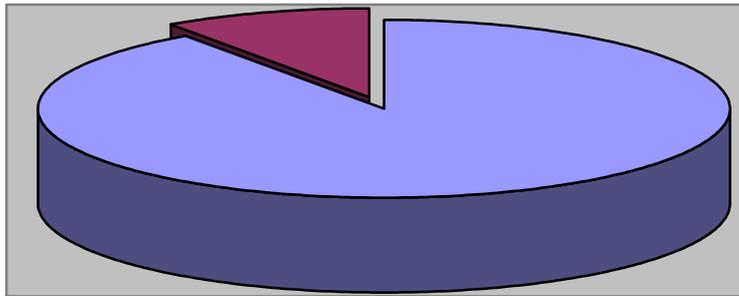
Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



□ 1

■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



□ 1

■ 2

Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

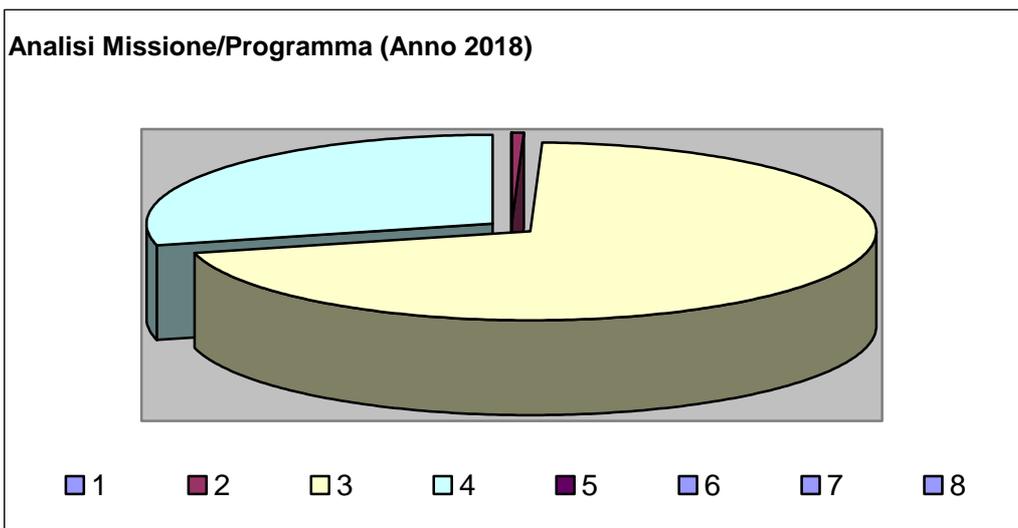
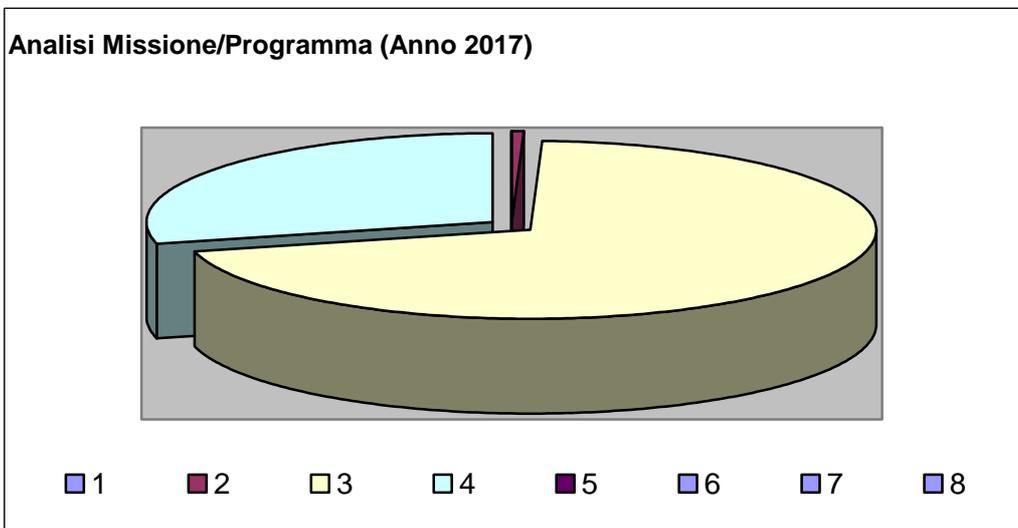
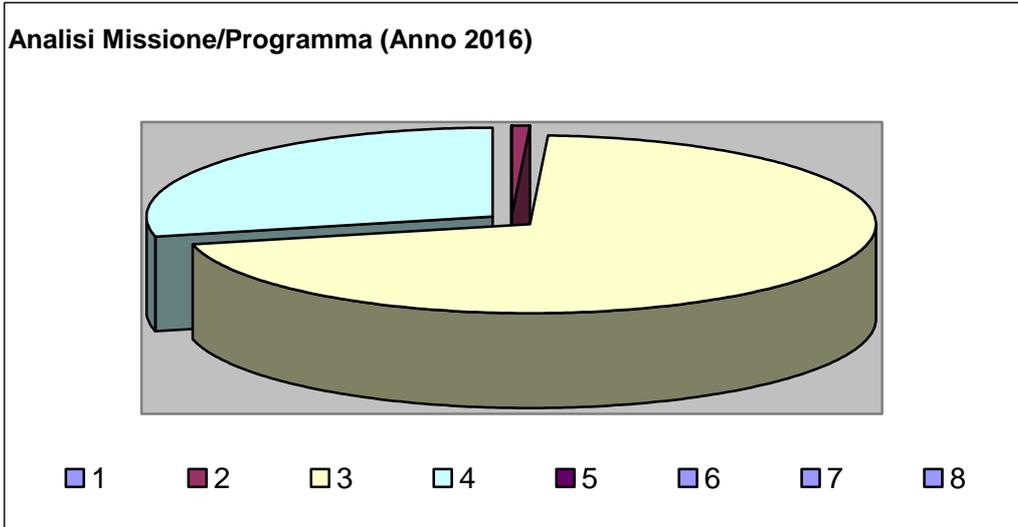
“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell’ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall’inquinamento del suolo, dell’acqua e dell’aria

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l’igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente.”

All’interno della Missione 9 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Responsabili</i>
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	4.633,00	3.900,00	3.900,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.109,83			
3	Rifiuti	comp	407.957,12	402.998,43	402.998,43	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	576.189,14			
4	Servizio idrico integrato	comp	166.173,35	164.873,35	164.873,34	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	269.192,72			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	578.763,47	571.771,78	571.771,77	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	850.491,69			

Documento Unico di Programmazione 2016/2018



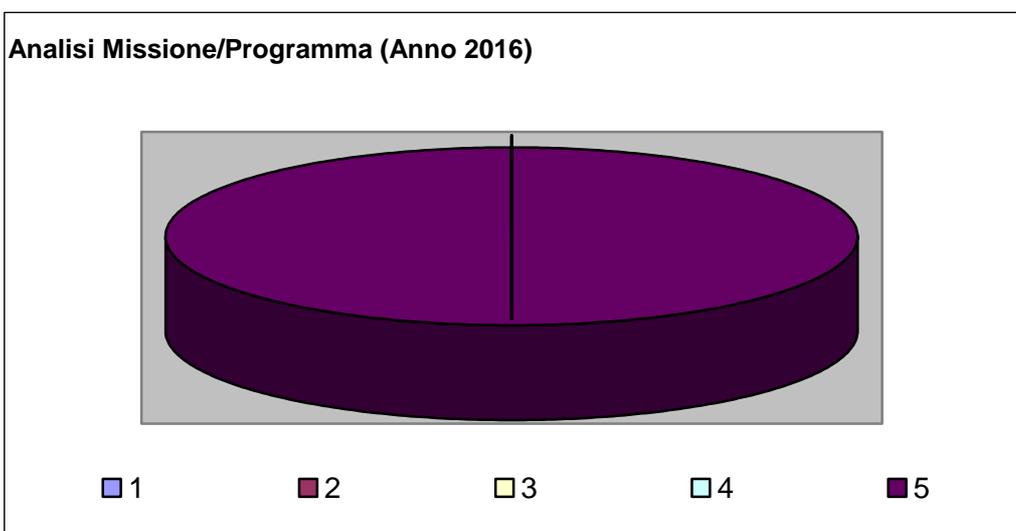
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

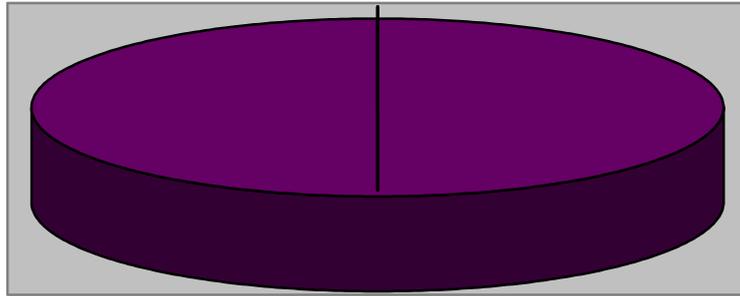
“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.”

All'interno della Missione 10 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	397.527,82	104.799,91	347.624,33	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	423.074,39			
TOTALI MISSIONE		comp	397.527,82	104.799,91	347.624,33	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	423.074,39			

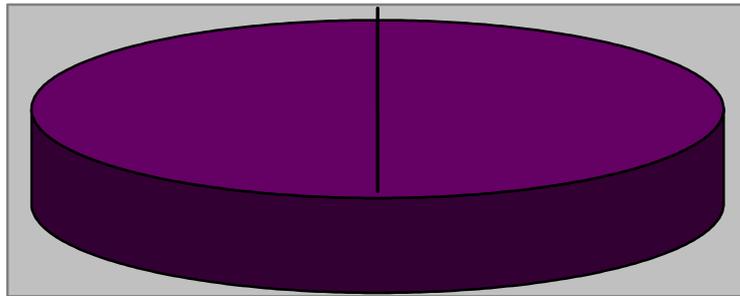


Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5

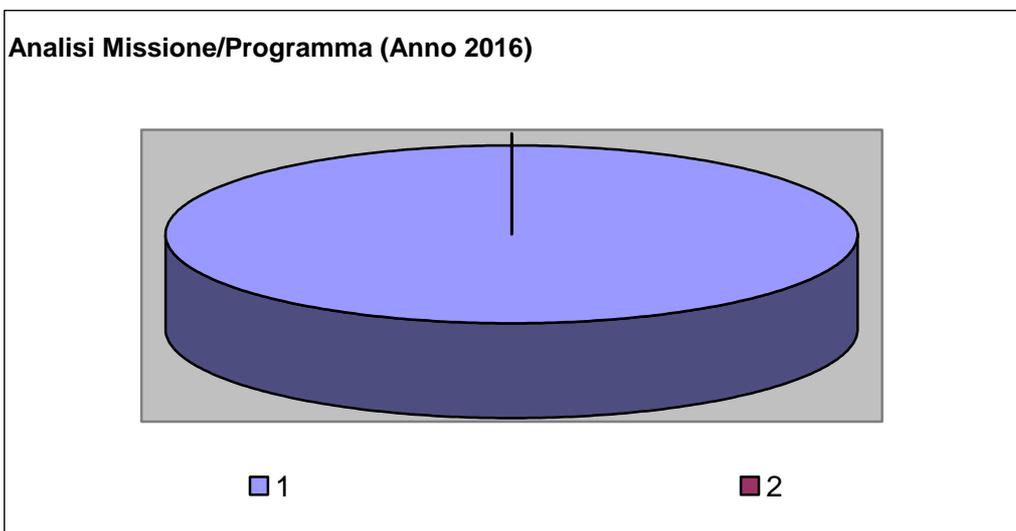
Missione 11 - Soccorso civile

La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

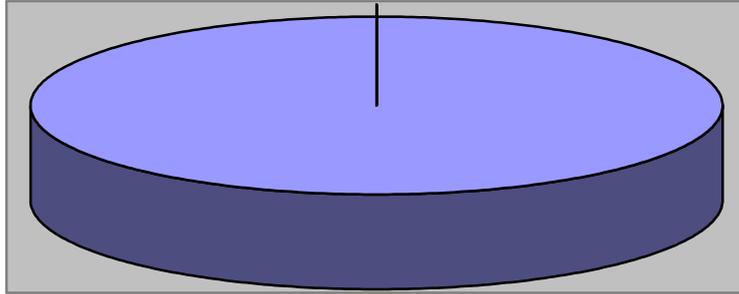
“Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile.”

All’interno della Missione 11 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Sistema di protezione civile	comp	2.583,00	2.583,00	2.583,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.166,00			
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	2.583,00	2.583,00	2.583,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.166,00			



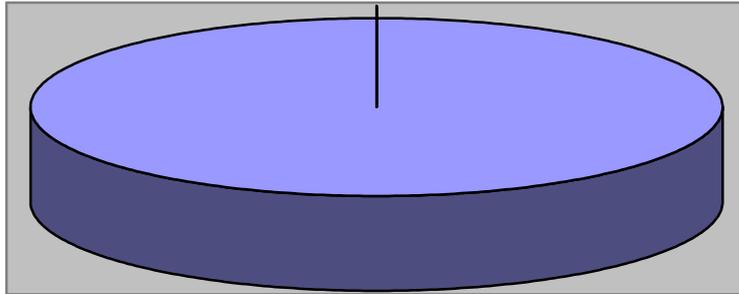
Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



□ 1

■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



□ 1

■ 2

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

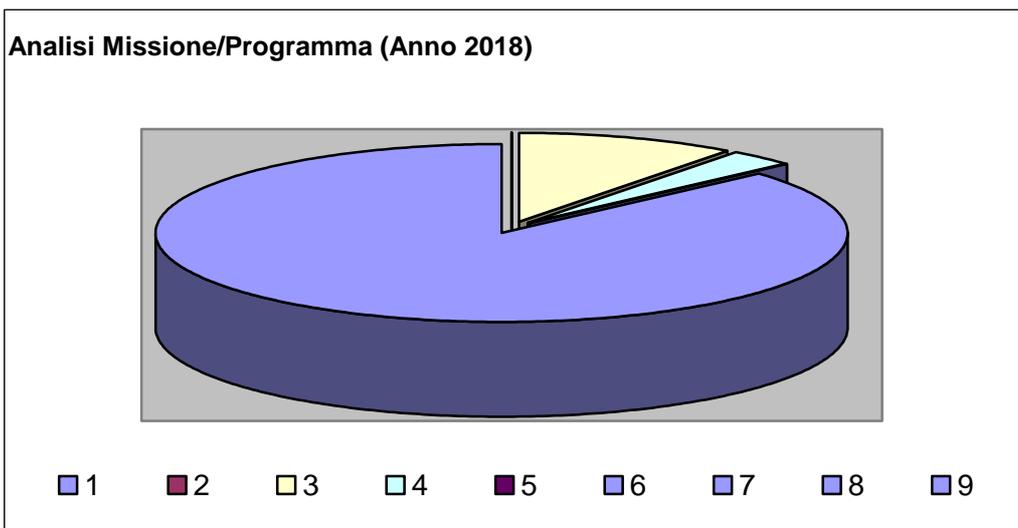
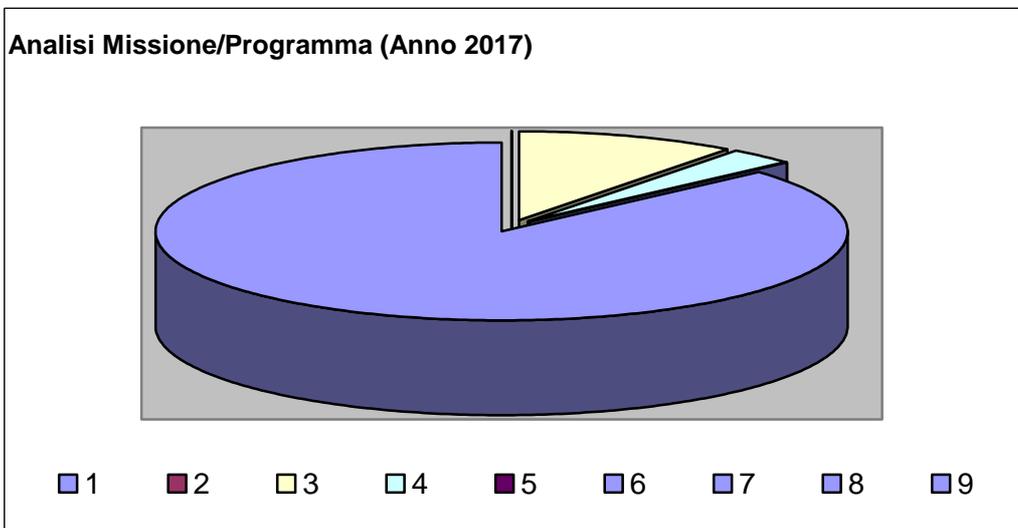
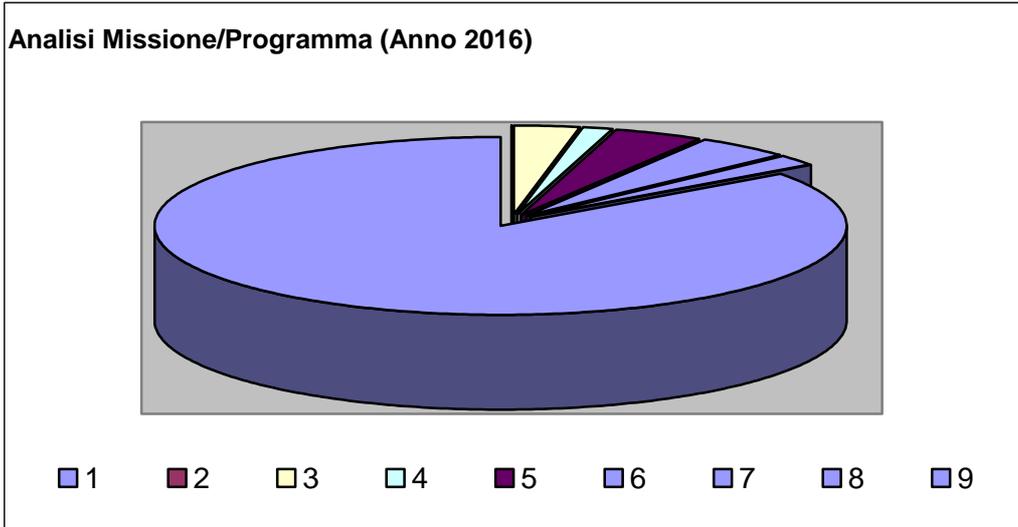
La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.”

All’interno della Missione 12 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Responsabili</i>
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Interventi per gli anziani	comp	3.420,00	3.420,00	3.420,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.688,87			
4	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	1.670,00	1.000,00	1.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.670,00			
5	Interventi per le famiglie	comp	4.800,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.800,00			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	5.000,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.045,92			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	comp	2.362,40	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.362,40			
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	97.026,29	28.943,03	28.943,03	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	108.947,66			
TOTALI MISSIONE		comp	114.278,69	33.363,03	33.363,03	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	128.514,85			

Documento Unico di Programmazione 2016/2018



Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

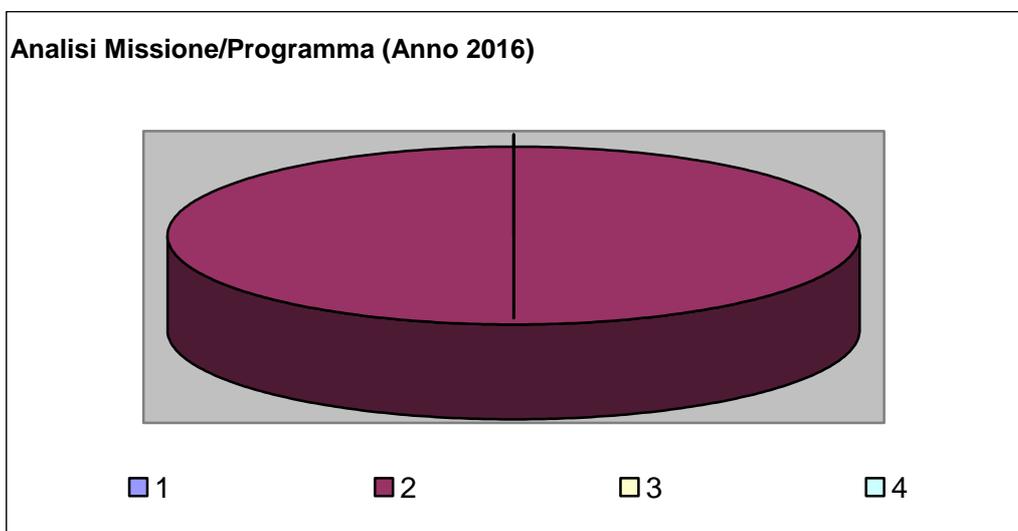
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell’artigianato, dell’industria e dei servizi di pubblica utilità.

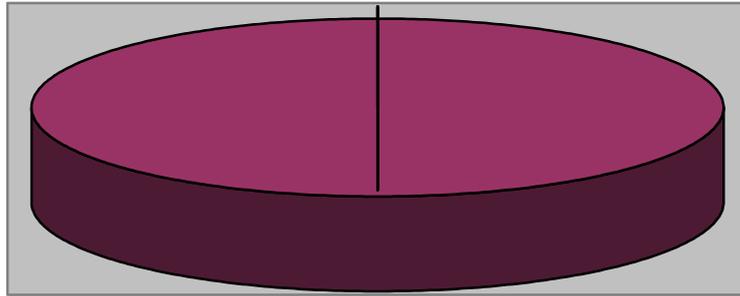
Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l’innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività.”

All’interno della Missione 14 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Industria PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	545,50	545,50	545,50	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	545,50			
3	Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	545,50	545,50	545,50	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	545,50			

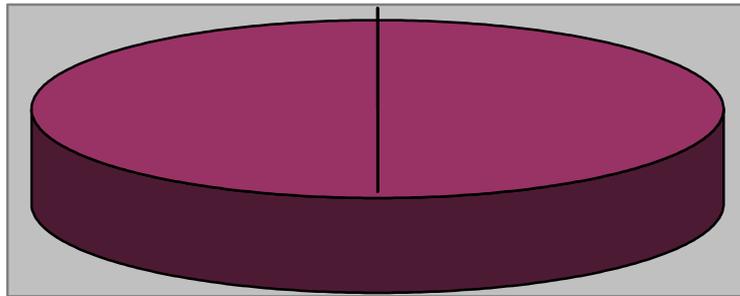


Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1 ■ 2 □ 3 □ 4

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1 ■ 2 □ 3 □ 4

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell’ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l’uso razionale dell’energia e l’utilizzo delle fonti rinnovabili.

Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.”

All’interno della Missione 17 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Responsabili</i>
1	Fonti energetiche	comp	4.038,06	4.038,06	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	8.076,12			
TOTALI MISSIONE		comp	4.038,06	4.038,06	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	8.076,12			

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

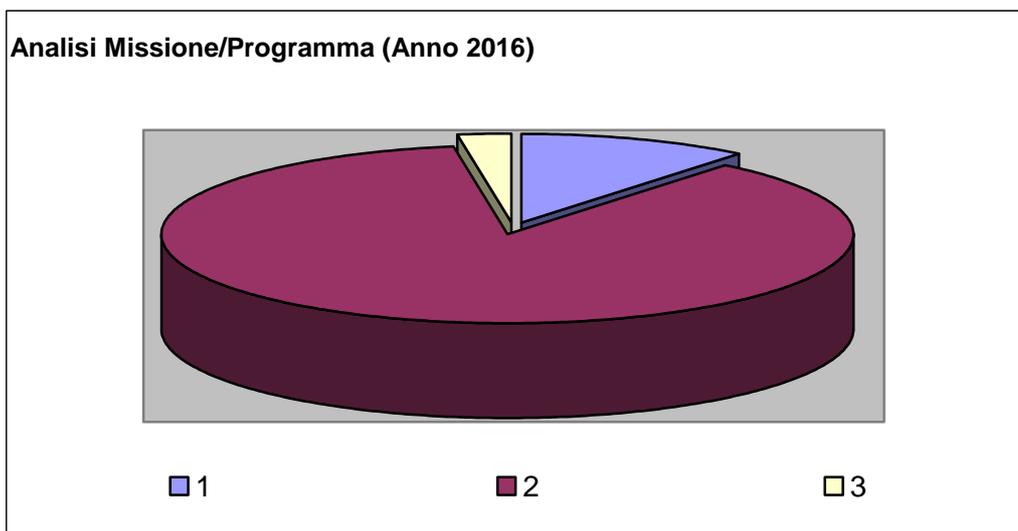
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all’approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

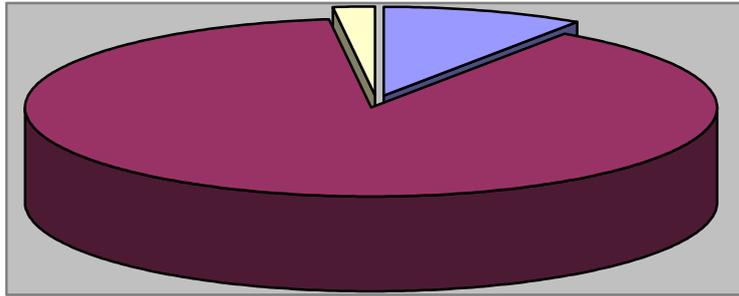
All’interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	10.424,70	11.017,30	9.164,44	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	226.000,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	82.898,98	103.332,47	124.833,40	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	2.344,10	2.344,10	2.344,10	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	95.667,78	116.693,87	136.341,94	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	226.000,00			



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)

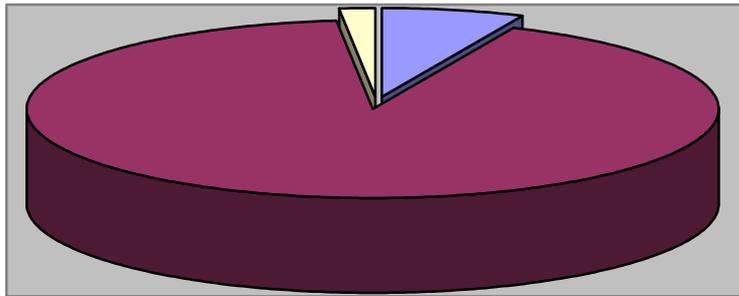


■ 1

■ 2

■ 3

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1

■ 2

■ 3

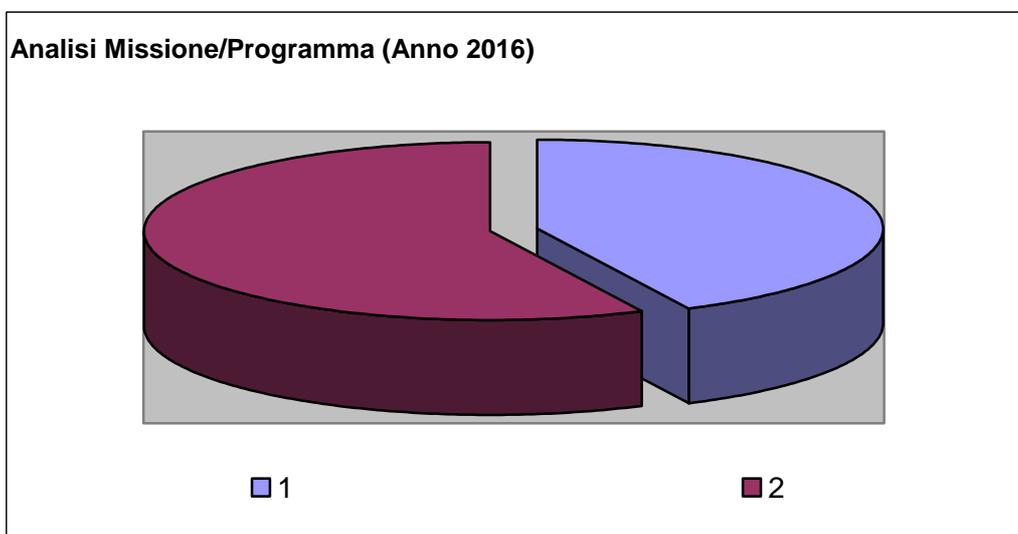
Missione 50 - Debito pubblico

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

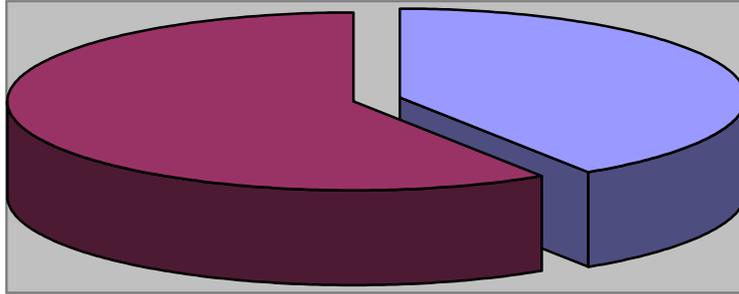
“Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall’ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.”

All’interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	185.526,29	173.747,40	161.773,66	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	185.526,29			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	248.748,47	252.936,22	264.909,96	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	248.748,47			
TOTALI MISSIONE		comp	434.274,76	426.683,62	426.683,62	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	434.274,76			



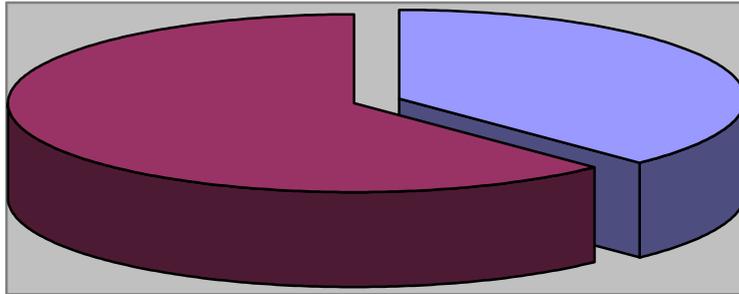
Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1

■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1

■ 2

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall’Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.”

All’interno della Missione 60 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Responsabili</i>
1	Restituzione anticipazione di tesoreria	comp	675.597,24	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	675.597,24			
TOTALI MISSIONE		comp	675.597,24	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	675.597,24			

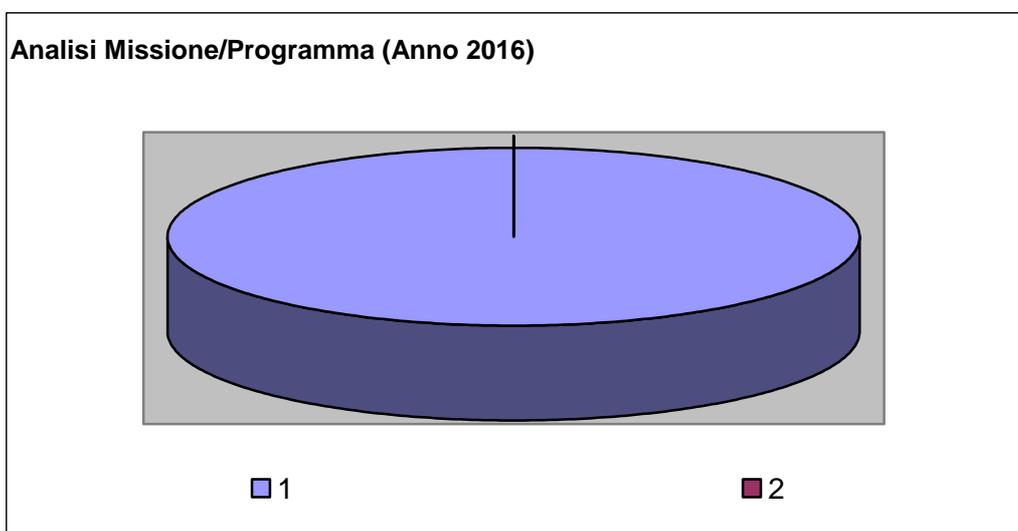
Missione 99 - Servizi per conto terzi

La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

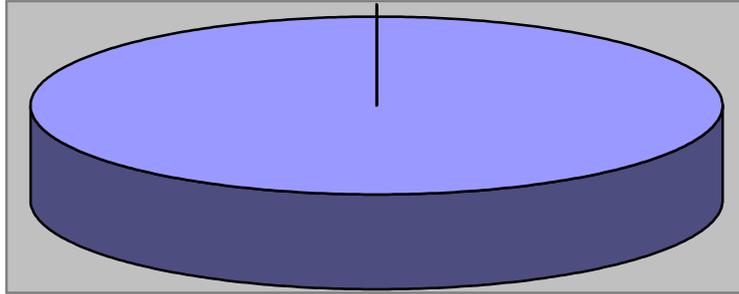
“Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”

All'interno della Missione 99 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	comp	760.000,00	760.000,00	760.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	947.146,41			
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	760.000,00	760.000,00	760.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	947.146,41			



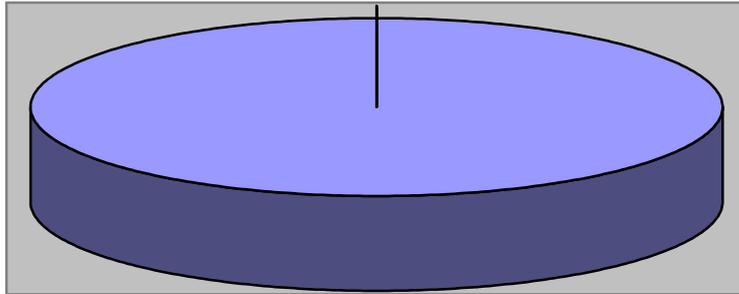
Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



□ 1

■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



□ 1

■ 2

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

In riferimento agli impegni pluriennali già assunti si ritiene di evidenziare nel dettaglio che si tratta dei seguenti:

<i>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
n° 136 - Affidamento del servizio di pulizia delle strade e delle aree pubbliche	26.400,00	8.800,00	0,00
n° 252 - Servizio di igiene urbana sul territorio comunale porta a porta	0,00	245.540,00	61.380,00
n° 258 - Progettaz. lavori costr. alloggi E.R.P. (Riaccertamento Straordinario D.Lgs. 118/2011) (Somme Reiscritte anno 2016)	0,00	0,00	258.665,28
TOTALE IMPEGNI:	26.400,00	254.340,00	320.045,28

(*** *Descrizione / Note Aggiuntive*)

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

*(*** Ove in possesso, riportare ultimo conto economico e patrimoniale di ciascun organismo partecipato o, comunque, evidenziare se vi sono partecipate in perdita per le quali il Comune sta ripianando il deficit.)*

***Programmazione Lavori Pubblici in conformità
al programma triennale***

Gli investimenti previsti nel bilancio 2016-2018 sono quelli risultanti nel dettagliato prospetto allegato ai prospetti finanziari.

Riepilogo Investimenti Anno 2016

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
LPV_0111	Recupero e Valorizzazione dei ruderi del convento di Colloredo	1500000,00
LPV_0115	Adeguamento sismico ala Sud Plesso scolastico "V. Severini	798272,85
LPV_0117	Interventi urgenti per la riduzione del rischio idrogeologico a protezione del centro abitato	2800000,00
LPV_0118	Interventi di mitigazione del rischio frana nel centro abitato da fenomeni di crollo e colata rapida di detrito	600000,00
	TOTALE SPESE:	5698272,85

Riepilogo Investimenti Anno 2017

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
LPV_0111	Realizzazione rete fognaria	214280,00
	TOTALE SPESE:	214280,00

Riepilogo Investimenti Anno 2018

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
LPV_0111	Sistemazione ed adeguamento strada interpoderale Madonna delle Grazie	249562,66
LPV_0112	Riqualficazione rete di pubblica illuminazione centro storico intervento di efficientamento energetico	250000,00
LPV_0113	Sistemazione ed adeguamento strada interpoderale Poella – Ospidaletto – Campiglione	803480,26
LPV_0114	Sistemazione ed adeguamento strada interpoderale Gonea	206108,67
LPV_0115	Sistemazione ed adeguamento strada interpoderale Crocevia – Campotenese	391281,98
LPV_0115	Sistemazione ed adeguamento strada interpoderale Vidale Carbonara	221245,73
LPV_0116	Sistemazione ed adeguamento strada interpoderale Matinazza Vidente	377201,88
	TOTALE SPESE:	0,00

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

La situazione del personale in servizio alla data della presente relazione è la seguente:

PERSONALE IN SERVIZIO E DOTAZIONE ORGANICA

<i>Q.F.</i>	<i>PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°</i>	<i>IN SERVIZIO NUMERO</i>	<i>Q.F.</i>	<i>PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°</i>	<i>IN SERVIZIO NUMERO</i>
A	0	0			
B	15	13,21			
C	12	10			
D	4	2			
Dir.					
Segr.					

1.3.1.2 – Totale personale al 31-12 dell'anno precedente l'esercizio in corso
 di ruolo n. 25,11
 fuori ruolo n. ____

AREA TECNICA			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
D	Istru dir	1	0
C	Istruttore	4	4
B	Esecutore	9	8,28

AREA ECONOMICA-FINANZIARIA			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
D	Istru dir	1	1
C	Istruttore	3	2
B	Esecutore	0,66	0,63

AREA DI VIGILANZA			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
D	Istru dir	1	0
C	Istruttore	3	2
B	Esecutore	1,33	1,27

AREA DEMOGRAFICA / AMMINISTRATIVA			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
D	Istru dir	1	1
C	Istruttore	2	2
B	Esecutore	4	2,92

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Il Piano delle alienazioni immobiliari rispecchia totalmente il piano approvato con deliberazione n.117 del 23/12/2015.

Gli immobili previsti in alienazione sono i seguenti l'immobile ex scuola materna

Considerazioni Finali

Il D.U.P. precede l'approvazione del bilancio previsionale e copre il periodo pluriennale 2016/2018, lo stesso è frutto di notevoli mutamenti normativi, che seguono l'attuazione della contabilità armonizzata, ed è protagonista di ulteriori e ragguardevoli vincoli sulla gestione della programmazione e del medesimo bilancio comunale. Nella programmazione degli Enti Locali oggi più che mai rilevano le decisioni assunte dal Governo Centrale che influenzano sensibilmente la politica economica e finanziaria. Tali decisioni accompagnate dall'influenza del patto di stabilità producono minore disponibilità di risorse economiche. Ciò nonostante il presente DUP impiega una programmazione che vuole garantire l'efficacia e l'efficienza dell'azione amministrativa e prevede un sistema tributario rispondente ai principi di giustizia sociale e equità nel carico fiscale di ciascun cittadino. A tal fine nel presente DUP si è dovuto agire adeguando le tariffe di alcuni servizi a domanda individuale con l'obiettivo di mitigare gli effetti negativi di alcuni servizi anti economici. Si è provveduto a razionalizzare e redistribuire le risorse economiche raggiungendo una riduzione dei costi dei principali servizi quali raccolta rifiuti e pubblica illuminazione. Pur nelle ristrettezze il presente DUP non è in difetto rispetto al garantire i servizi essenziali, l'ordinarietà dell'azione amministrativa e alcune minime spese d'investimento. La programmazione del presente DUP, in merito in particolar modo all'analisi degli investimenti previsti e alla realizzazione delle opere pubbliche, necessita di somme aggiuntive derivanti da finanziamenti sovra comunali al fine di poter raggiungere gli obiettivi prefissati. I canali di finanziamento alternativo sono indubbiamente necessari per il raggiungimento degli obiettivi acconto ad una sensibile ed obbligata riduzione dei costi per il finanziamento delle missioni.

Il presente DUP rappresenta il primo momento di programmazione e pianificazione amministrativa per il periodo 2016/2018 e tale programmazione e pianificazione è edificata su principi generali di equità e solidarietà sociale, efficienza e celerità dell'azione amministrativa, trasparenza e imparzialità degli atti con un unico e fondamentale obiettivo quello dello sviluppo economico, sociale e culturale della comunità amministrata.

Data 30/04/2016

Il Responsabile dei Servizi Finanziari Dott. Gaetano Domenico CELANO