

---

# **Comune di Morano Calabro**

---

Provincia di Cosenza

**IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:**

**DOCUMENTO UNICO DI**

**PROGRAMMAZIONE**

**2018 - 2020**

## *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 2018/2020

*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 -*

Ormai sono entrate in vigore a pieno regime 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.

Poiché il Comune di Morano Calabro ha un popolazione pari a 4485 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 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

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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.

Il FCDE copre, 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 2018 75 %
- Anno 2019 85%
- Anno 2020 95%

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) .....2016		n. 4485
Di cui :	maschi	n. 2221
	femmine	n. 2264
nuclei familiari		n. 1834
comunità/convivenze		n. 2
1.1.3 – Popolazione all'1.1. Anno-1 (penultimo anno precedente)		n. 4576
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 26	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 57	
saldo naturale		n. -31
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 48	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 108	
saldo migratorio		n. -60
1.1.8 – Popolazione al 31.12. Anno-3 (penultimo anno precedente) di cui		n. 4485
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 199
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 273
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 682
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 2298
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 1033
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2012	9,10
	2013	0,666
	2014	0,363
	2015	0,520
	2016	0,57
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2012	1,430
	2013	0,924
	2014	0,620
	2015	1,22
	2016	1,27
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 2018	Anno 2019	Anno 2020
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**

**2018 - 2020**

***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.

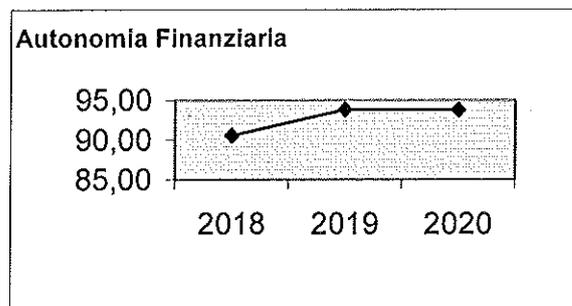
Il grado di autonomia finanziaria rappresenta un indice della capacità dell'ente di reperire con mezzi propri le risorse necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato comunale, erogazione di servizi ecc...

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 2017 nonostante le notevoli complessità legislative affrontate si attesti su livelli accettabili che evidenziano una diminuzione della pressione fiscale.

<b>Autonomia Finanziaria</b>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	90,56 %	93,79 %	93,76 %

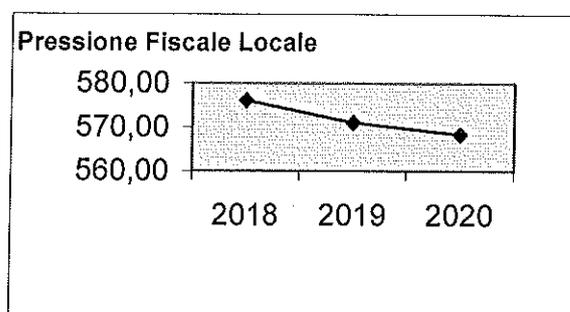


## *Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite*

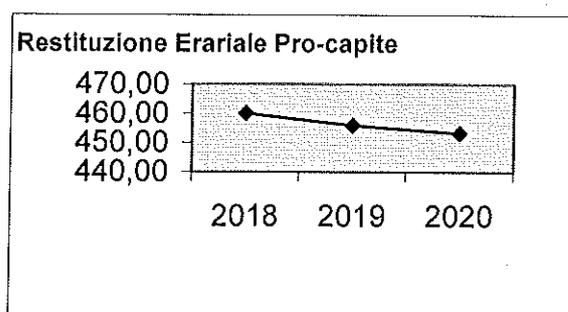
Sono indicatori che consentono di individuare la pressione fiscale pro-capite e quanto viene trasferito pro-capite dallo Stato. Nell'esposizione dei dati dei suddetti indici va tenuto conto di quanto indicato al comma precedente in merito alla collocazione in bilancio della voce di Fondo di Solidarietà.

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.

<b>Pressione entrate proprie pro-capite</b>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 576,02	€ 571,02	€ 568,34



<b>Pressione tributaria pro-capite</b>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 460,11	€ 455,92	€ 453,24

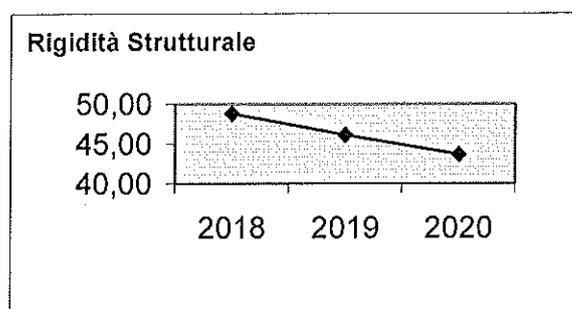


## *Rigidità del bilancio*

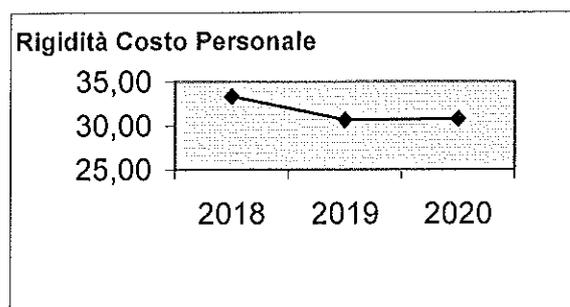
L'indicatore di rigidità del bilancio viene normalmente rappresentato dal rapporto tra Spese del personale e Oneri per il rimborso dei mutui rispetto alle entrate correnti. L'indice indica quindi la quota di bilancio che risulta libera per essere utilizzata per spese di esercizio.

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

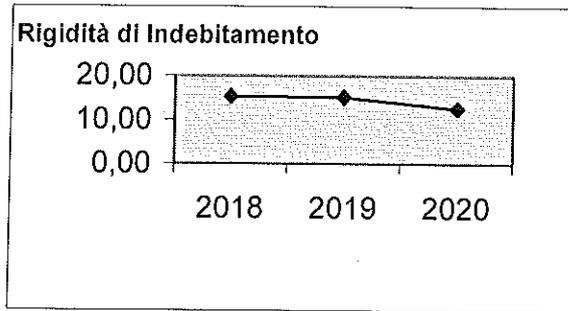
<b>Rigidità strutturale</b>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	48,81 %	46,13 %	43,68 %



<b>Rigidità costo personale</b>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	33,33 %	30,65 %	30,78 %



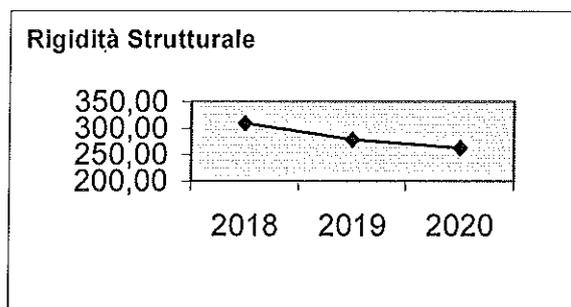
<b>Rigidità indebitamento</b>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	15,24 %	15,13 %	12,54 %



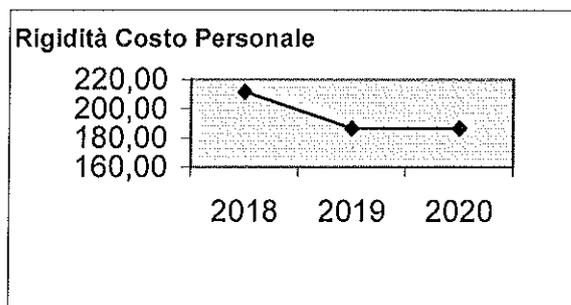
## Grado di rigidità pro-capite

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.

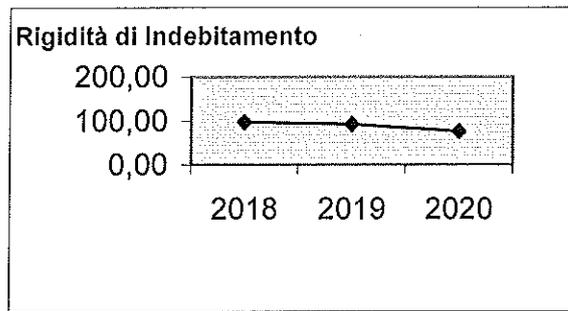
Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi}}{\text{N. Abitanti}}$	308,95 €	278,69 €	262,61 €



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N. abitanti}}$	211,34 €	186,60 €	186,60 €



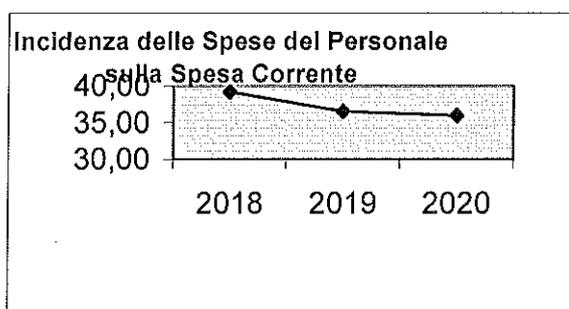
Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Rimborso mutui + interessi}}{\text{N. abitanti}}$	96,96 €	92,09 €	76,01 €



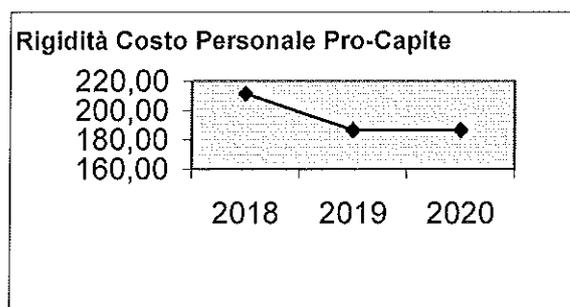
## Costo del Personale

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.

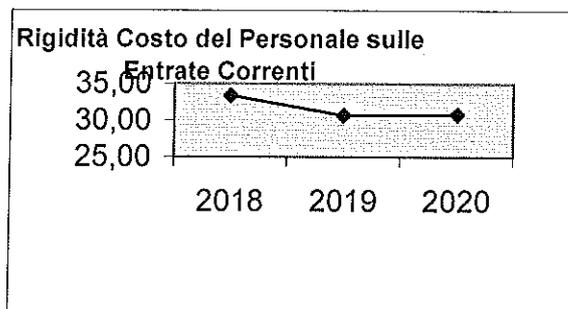
Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	39,15 %	36,52 %	35,94 %



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	211,34 €	186,60 €	186,60 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Spesa personale + Irap}}{\text{Entrate correnti}}$	33,33 %	30,65 %	30,78 %



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 2018/2020

Tabella Servizi a Domanda Individuale

<i>Codice</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Ril. IVA</i>	<i>Modalità di Gestione</i>
1.09.04. 01	Servizio Idrico Integrato	NO	GESTIONE DIRETTA
04.05 1	Servizio Mensa Scolastica Trasporto Scolastico	NO NO	

Tabella Servizi Produttivi

<i>Codice</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Ril. IVA</i>	<i>Modalità di Gestione</i>
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***

*(\*\*\* Elencare opere pubbliche previste nel Programma di mandato e fonti di finanziamento ed eventuali riflessi sulla spesa corrente)*

<b><i>Investimento</i></b>	<b><i>Entrata Specifica</i></b>	<b><i>Anno 2018</i></b>	<b><i>Anno 2019</i></b>	<b><i>Anno 2020</i></b>	<b><i>Spesa</i></b>

*(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)*

***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 / 18 / 1	Miglioramento sismico	264.170,23	0,00	264.170,23
7130 / 9 / 1	Edilizia Scolastica Adeguamento Ala Sud del plesso scolastico "V. Severini"	628.839,53	0,00	628.839,53
9530 / 10 / 1	Costruzione loculi	44.112,29	0,00	44.112,29
9530 / 12 / 1	Lavori Ampliamento Cimitero	8.254,63	0,00	8.254,63
	<b>TOTALE:</b>	<b>1.521.516,72</b>	<b>1.402,76</b>	<b>1.520.113,96</b>

## *Tributi e tariffe dei servizi pubblici*

La continua riduzione dei trasferimenti Statale, 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 i negativi effetti 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°19 del 05.02.2018.

### *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°3 del 29.03.2017.

#### ***IUC – TASI***

Relativamente a tale imposta si richiama la deliberazione di Consiglio Comunale n°4 del 29.03.2017.

#### ***IUC- TARI***

Relativamente a tale imposta si prevede un'invarianza del piano finanziario.

#### ***Imposta Pubblicità***

Relativamente a tale imposta si richiama la delibera di Giunta Municipale n°19 del 05.02.2018 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°19 del 05.02.2018 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 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	
<b>1-Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	1-Organismi istituzionali	comp	56.396,72	56.396,72	56.396,72	
		cassa	80.122,70			
	2-Segreteria generale	comp	334.323,31	303.621,21	303.621,21	
		cassa	407.076,46			
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	139.216,92	140.401,42	140.401,42	
		cassa	158.640,82			
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	141.662,60	143.055,46	143.055,46	
		cassa	141.855,60			
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	17.312,71	17.196,95	17.196,95	
		cassa	23.743,34			
	6-Ufficio tecnico	comp	291.012,29	181.571,88	181.571,88	
		cassa	384.728,95			
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	74.062,64	79.701,77	79.702,07	
		cassa	76.142,35			
	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	82.401,99	82.593,02	82.593,02	
cassa		123.575,66				
<b>Totale Missione 1</b>		comp	<b>1.136.389,18</b>	<b>1.004.538,43</b>	<b>1.004.538,73</b>	
		cassa	<b>1.395.885,88</b>			
<b>2-Giustizia</b>	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			
	<b>Totale Missione 2</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			cassa	<b>0,00</b>		
<b>3-Ordine pubblico e sicurezza</b>	1-Polizia locale e amministrativa	comp	121.236,87	121.857,52	121.857,52	
		cassa	123.808,63			
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	<b>Totale Missione 3</b>		comp	<b>121.236,87</b>	<b>121.857,52</b>	<b>121.857,52</b>
			cassa	<b>123.808,63</b>		
<b>4-Istruzione e diritto allo</b>						

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	2.850,00	2.850,00	2.850,00
		cassa	2.850,00		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	41.740,00	41.740,00	41.740,00
		cassa	41.740,30		
	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	149.467,92	153.914,48	153.644,48
		cassa	158.369,29		
7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
<b>Totale Missione 4</b>	comp	<b>194.057,92</b>	<b>198.504,48</b>	<b>198.234,48</b>	
	cassa	<b>202.959,59</b>			
<b>5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>	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	9.860,00	9.860,00	9.860,00
		cassa	14.070,65		
	<b>Totale Missione 5</b>	comp	<b>9.860,00</b>	<b>9.860,00</b>	<b>9.860,00</b>
	cassa	<b>14.070,65</b>			
<b>6-Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	1-Sport e tempo libero	comp	3.150,00	3.150,00	3.150,00
		cassa	3.150,00		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 6</b>	comp	<b>3.150,00</b>	<b>3.150,00</b>	<b>3.150,00</b>
	cassa	<b>3.150,00</b>			
<b>7-Turismo</b>	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	24.060,00	24.060,00	24.060,00
		cassa	30.931,70		
	<b>Totale Missione 7</b>	comp	<b>24.060,00</b>	<b>24.060,00</b>	<b>24.060,00</b>
	cassa	<b>30.931,70</b>			
<b>8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	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		
	<b>Totale Missione 8</b>	comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	cassa	<b>0,00</b>			
<b>9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		cassa	3.778,92		
	3-Rifiuti	comp	382.438,90	382.438,90	382.438,90
		cassa	444.882,87		
	4-Servizio idrico integrato	comp	144.400,47	144.507,33	144.507,33
	cassa	183.275,03			

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

<b>10-Trasporti e diritto alla mobilità</b>	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		
	<b>Totale Missione 9</b>	comp	<b>529.839,37</b>	<b>529.946,23</b>	<b>529.946,23</b>
		cassa	<b>631.936,82</b>		
<b>11-Soccorso civile</b>	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	151.462,38	148.580,35	148.580,35
		cassa	157.830,90		
<b>Totale Missione 10</b>	comp	<b>151.462,38</b>	<b>148.580,35</b>	<b>148.580,35</b>	
	cassa	<b>157.830,90</b>			
<b>12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	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		
	<b>Totale Missione 11</b>	comp	<b>2.583,00</b>	<b>2.583,00</b>	<b>2.583,00</b>
		cassa	<b>5.166,00</b>		
<b>13-Tutela della salute</b>	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	9.861,07		
	3-Interventi per gli anziani	comp	6.200,00	6.200,00	6.200,00
		cassa	6.438,85		
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Interventi per le famiglie	comp	14.600,00	14.600,00	14.600,00
		cassa	18.500,00		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		cassa	5.045,92		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		cassa	7.000,36		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	29.853,04	29.964,05	29.964,05
	cassa	29.853,04			
<b>Totale Missione 12</b>	comp	<b>60.653,04</b>	<b>60.764,05</b>	<b>60.764,05</b>	
	cassa	<b>76.699,24</b>			

**Documento Unico di Programmazione 2018/2020**

	1-Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	<b>Totale Missione 13</b>	comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			
<b>14-Sviluppo economico e competitività</b>	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	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			
	<b>Totale Missione 14</b>	comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			
	<b>15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>	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			
	<b>Totale Missione 15</b>	comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			
	<b>16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	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		
<b>Totale Missione 16</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			
<b>17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	1-Fonti energetiche	comp	4.100,00	4.100,00	4.100,00	
		cassa	14.402,93			
	<b>Totale Missione 17</b>	comp	<b>4.100,00</b>	<b>4.100,00</b>	<b>4.100,00</b>	
	cassa	<b>14.402,93</b>				
<b>18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	<b>Totale Missione 18</b>	comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			
<b>19-Relazioni internazionali</b>	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	<b>Totale Missione 19</b>	comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

**Documento Unico di Programmazione 2018/2020**

<b>20-Fondi e accantonamenti</b>		cassa	<b>0,00</b>		
	1-Fondo di riserva	comp	9.033,89	11.223,84	23.079,34
		cassa	600.000,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	111.278,85	125.153,41	139.160,09
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	11.344,10	19.344,10	56.344,10
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 20</b>	comp	<b>131.656,84</b>	<b>155.721,35</b>	<b>218.583,53</b>
		cassa	<b>600.000,00</b>		
<b>50-Debito pubblico</b>					
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	166.179,13	153.320,62	141.520,38
		cassa	166.179,13		
	<b>Totale Missione 50</b>	comp	<b>166.179,13</b>	<b>153.320,62</b>	<b>141.520,38</b>
		cassa	<b>166.179,13</b>		
<b>60-Anticipazioni finanziarie</b>					
	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 60</b>	comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>0,00</b>		
	<b>TOTALE MISSIONI</b>	comp	<b>2.535.227,73</b>	<b>2.416.986,03</b>	<b>2.467.778,27</b>
		cassa	<b>3.423.021,47</b>		

***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**

(\*\*\* Indicare eventuali politiche di alienazione del patrimonio che si intendono effettuare nel triennio come da contenuti del piano alienazioni (estratto delibera piano alienazioni))

ATTIVO	IMPORTI PAZIALI	CONSIST. INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSIST. FINALE
			+	-	+	-	
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>							
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>							
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
<b>Totale</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	6.784.031,30 622.346,20	6.161.685,10	144.855,09	0,00	224.879,82	224.879,82	6.081.660,37 847.226,02
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)	8.333.474,72 1.163.781,40	7.169.693,32	75.222,03	0,00	257.147,81	257.147,81	6.987.767,54 1.420.929,21
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	463.602,94 81.448,55	382.154,39	0,00	0,00	14.241,42	14.241,42	367.912,97 95.689,97
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	72.853,43 65.148,46	7.704,97	0,00	0,00	3.340,51	3.340,51	4.364,46 68.488,97
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	34.449,83 20.697,15	13.752,68	0,00	0,00	2.640,05	2.640,05	11.112,63 23.337,20
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	237.029,80 209.131,80	27.898,00	0,00	0,00	9.766,00	9.766,00	18.132,00 218.897,80
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	68.072,30 56.435,09	11.637,21	0,00	0,00	3.407,98	3.407,98	8.229,23 59.843,07
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	0,00	0,00
13) Immobilizzazioni in corso	2.776.789,23	2.776.789,23	12.100,00	0,00			2.788.889,23
<b>Totale</b>		<b>17.834.691,15</b>	<b>232.177,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>515.423,59</b>	<b>17.551.444,68</b>

(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)

## *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:

<i>Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali</i>				
<b>Cod</b>	<b>Descrizione Entrata Specifica</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
<b>1</b>	<b>Entrate correnti destinate agli investimenti :</b>	<b>42271,72</b>	<b>44171,21</b>	<b>41699,47</b>
	- 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 :	42271,72	44171,21	41699,47
<b>2</b>	<b>Avanzi di bilancio :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Entrate proprie :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- 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
<b>4</b>	<b>Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :</b>	<b>4.585.308,05</b>	<b>11.723.947,54</b>	<b>0,00</b>
	- Stato :	1.016.202,25	2.800.000,00	0,00
	- Regione :	600.000,00	4.043.444,99	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	2.969.105,80	4.880.502,55	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 :	0,00	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>Avanzo di amministrazione / f.p.v. :</b>	<b>115.056,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6</b>	<b>Mutui passivi :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7</b>	<b>Altre forme di ricorso al mercato finanziario :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 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:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Residuo Debito (+)	4.179.080,70	3.954.454,22	3.705.705,75	3.548.122,32	3.279.431,98	3.019.782,26
Nuovi Prestiti (+)			95.352,81			
Prestiti rimborsati (-)	224.626,48	248.748,47	252.936,22	264.909,96	255.824,49	195.412,05
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)						
<b>Totale fine anno</b>	<b>3.954.454,22</b>	<b>3.705.705,75</b>	<b>3.548.122,32</b>	<b>3.279.431,98</b>	<b>3.019.782,26</b>	<b>2.820.408,04</b>
Nr. Abitanti al 31/12						
<b>Debito medio x abitante</b>						

DATI VARIATI

<i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i>						
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Oneri finanziari	200.933,15	185.526,29	173.747,40	166.179,13	153.320,62	141.520,38
Quota capitale	224.626,48	248.748,47	252.936,22	268.690,36	259.694,72	199.374,22
<b>Totale fine anno</b>	<b>425.559,63</b>	<b>434.274,76</b>	<b>426.683,62</b>	<b>434.869,49</b>	<b>413.015,34</b>	<b>340.894,60</b>

<i>Tasso medio indebitamento</i>						
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Indebitamento inizio esercizio	4.179.080,70	3.954.454,22	3.705.705,75	3.548.122,34	3.279.431,98	3.019.782,26
Oneri finanziari	200.933,15	185.526,29	173.747,40	166.179,13	153.320,62	141.520,38
<b>Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)</b>	<b>4,81</b>	<b>4,69</b>	<b>4,69</b>	<b>4,68</b>	<b>4,68</b>	<b>4,69</b>

DATI VARIATI

<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>						
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Interessi passivi	200.933,15	185.526,29	173.747,40	166.179,13	153.320,62	141.520,38
Entrate correnti	3.098.020,83	2.895.151,30	2.886.776,94	2.852.867,79	2.730.658,34	2.718.658,34
% su entrate correnti	6,49 %	6,41 %	6,02 %	5,82 %	5,61 %	5,21 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %

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

<b><i>Equilibrio Economico-Finanziario</i></b>		<b><i>Anno 2018</i></b>	<b><i>Anno 2019</i></b>	<b><i>Anno 2020</i></b>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		531.691,60		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+) 3.128,40	3.128,40	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-) 9.806,38	9.806,38	9.806,38	9.806,38
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+) 2.852.867,79 0,00	2.852.867,79 0,00	2.730.658,34 0,00	2.718.658,34 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	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-) 2.535.227,73 0,00 111.278,85	2.535.227,73 0,00 111.278,85	2.416.986,03 0,00 125.153,41	2.467.778,27 0,00 139.160,09
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-) 0,00	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>	(-) 268.690,36 0,00	268.690,36 0,00	259.694,72 0,00	199.374,22 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>		<b>42.271,72</b>	<b>44.171,21</b>	<b>41.699,47</b>
<b>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</b>				
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	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	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	(-) 42271,72	42271,72	44171,21	41669,47
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+) 0,00	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b> <b>O=G+H+I-L+M</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per	(+) 0,00	0,00	0,00	0,00

**Documento Unico di Programmazione 2018/2020**

spese di investimento				
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	115.056,33	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	4.585.308,05	11.938.227,54	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
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	(+)	42271,72	44171,21	41669,47
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	(-)	4.742.636,10 0,00	11.982.398,75 0,00	41.699,47 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
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b> <b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 2018/2020**

<b>EQUILIBRIO FINALE</b>				
<b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

<b>Quadratura Cassa</b>		
Fondo di Cassa	(+)	531.691,60
Entrata	(+)	11.099.667,94
Spesa	(-)	11.259.812,30
<b>Differenza</b>	<b>=</b>	<b>371.547,24</b>

*(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)*

**DOCUMENTO UNICO DI  
PROGRAMMAZIONE  
2018 - 2020**

**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 descritti nell'assegnazione delle risorse e degli obiettivi 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>
<b>Consorzio dei servizi sociali</b>	<b>Politiche sociali</b>	<b>6 %</b>

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

1.2.1 – Superficie in Km <sup>2</sup> . 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	
<b>1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI</b>		
		<i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i>
	<b>SI NO</b>	
* Piano reg. adottato	X	C.C. n° 27 del 11.10.2013
* Piano reg. approvato	–	X
* Progr. di fabbricazione	X	–
* Piano edilizia economica e popolare	–	X
<b>PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI</b>		
	<b>SI NO</b>	
* 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***

Titolo	Denominazione	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	65.132,83	3.128,40	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	209.804,15	115.056,33	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	127.786,10	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2018		previsione di cassa	904.732,62	531.691,60		
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	833.082,47	previsione di competenza	2.103.725,94	2.063.597,70	2.044.797,70	2.032.797,70
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti	42.038,22	previsione di cassa	2.590.233,99	2.789.255,93		
TITOLO 3:	Entrate extratributarie	504.027,05	previsione di competenza	270.477,16	269.436,13	169.650,97	169.650,97
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale	906.023,22	previsione di competenza	320.389,41	311.474,35	516.209,67	516.209,67
TITOLO 6:	Accessione prestiti	178.112,33	previsione di competenza	512.573,34	519.833,96		
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	693.571,69	845.944,72		
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro	8.763,11	previsione di competenza	1.657.982,24	4.585.308,05	11.938.227,54	0,00
			previsione di competenza	1.904.111,81	5.491.331,27		
			previsione di cassa	95.352,81	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	190.170,45	178.112,33		
			previsione di competenza	642.702,22	589.433,42	0,00	0,00
			previsione di competenza	642.702,22	589.433,42		
			previsione di competenza	790.000,00	790.000,00	790.000,00	790.000,00
			previsione di cassa	797.611,09	798.763,11		
	<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>2.472.046,40</b>	previsione di competenza	<b>6.072.814,21</b>	<b>8.817.609,26</b>	<b>15.458.885,88</b>	<b>3.508.658,34</b>
	<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>	<b>2.472.046,40</b>	previsione di competenza	<b>7.138.790,66</b>	<b>11.004.315,13</b>	<b>15.458.885,88</b>	<b>3.508.658,34</b>
			previsione di competenza	<b>6.475.537,29</b>	<b>8.935.793,99</b>	<b>15.458.885,88</b>	<b>3.508.658,34</b>
			previsione di cassa	<b>8.043.523,28</b>	<b>11.536.006,73</b>		

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 2018/2020

*Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie*

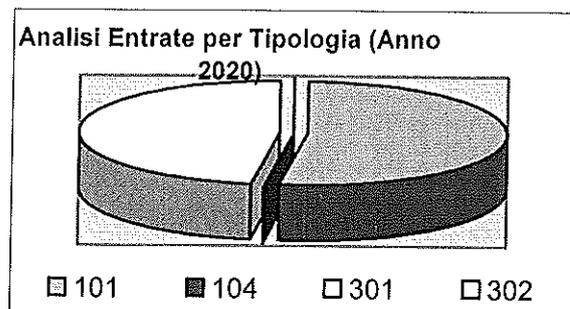
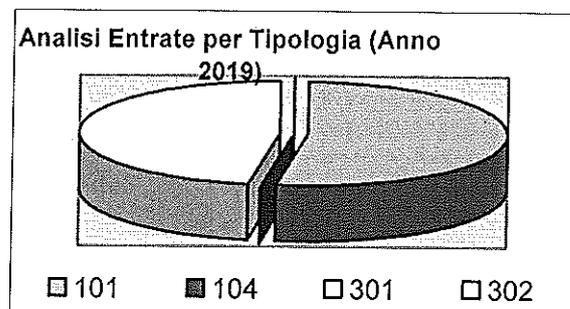
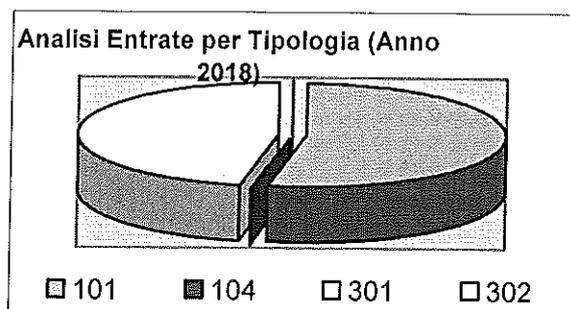
*Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti*

*Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere*

*Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro*

**Analisi entrate: Politica Fiscale**

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	1.094.197,12	1.075.397,12	1.063.397,12
		cassa	1.763.028,01		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	969.400,58	969.400,58	969.400,58
		cassa	1.026.227,92		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>			<b>2.063.597,70</b>	<b>2.044.797,70</b>	<b>2.032.797,70</b>
			<b>2.789.255,93</b>		



*IUC: IMU E TASI*

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

### *IUC – IMU*

Relativamente a tale imposta si richiama la deliberazione di Consiglio Comunale n°3 del 29.03.2017. Con la conferma della tariffazione.

### *IUC – TASI*

Relativamente a tale imposta si richiama la deliberazione di Consiglio Comunale n°4 del 29.03.2017. Con la conferma della tariffazione.

### *ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF*

Relativamente a tale imposta si fa riferimento alla deliberazione di Consiglio Comunale n°5 del 29.03.2017. Con la conferma della tariffazione.

### *IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'*

Relativamente a tale imposta si richiama la delibera di Giunta Municipale n°19 del 05.02.2018 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, che verranno confermate.

### *C.O.S.A.P.*

Relativamente a tale canone si richiama la delibera di Giunta Municipale n°19 del 05.02.2018 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 2018/2020

### *TARSU-TARES-TARI*

Relativamente a tale imposta si richiama si prevede l'invarianza del Piano Finanziario anno 2017.

### *DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI*

Relativamente a tali diritti si richiama la delibera di Giunta Municipale n°19 del 05.02.2018 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 2018 - Finanza Locale.

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

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

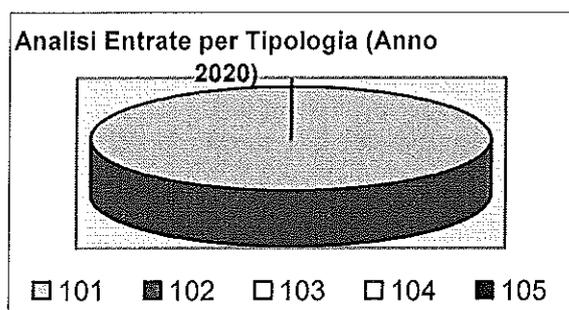
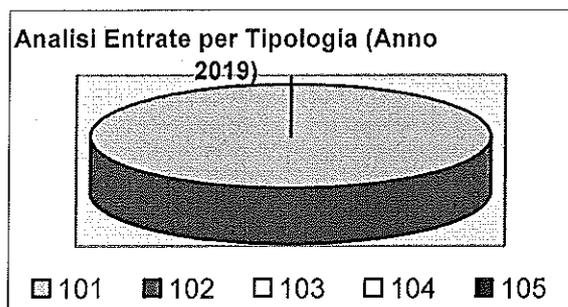
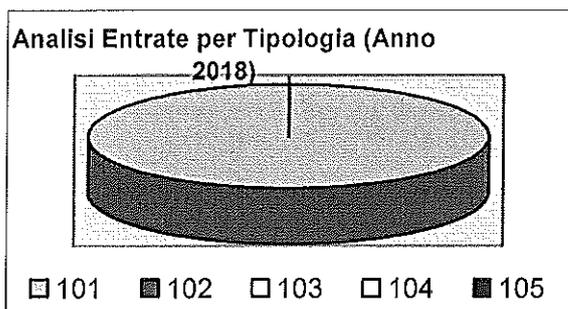
Responsabile TARSU-TARES-TARI: Gaetano Domenico CELANO

Responsabile Tassa occupazione spazi: Francesco DI MARE

Responsabile Imposta pubblicità e diritti pubbliche affissioni: Francesco DI MARE

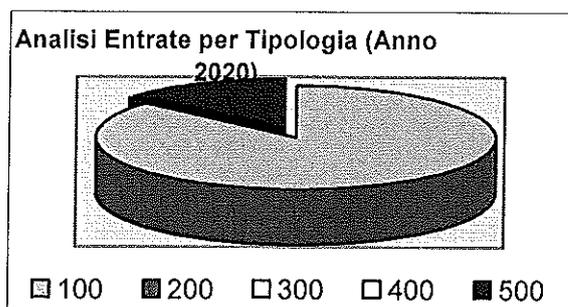
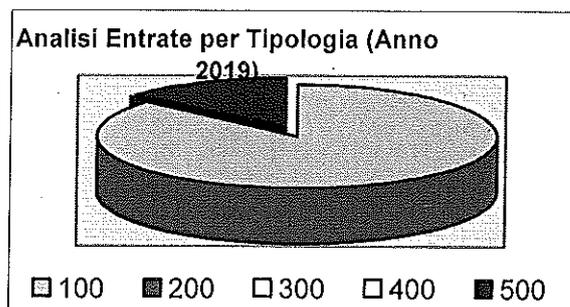
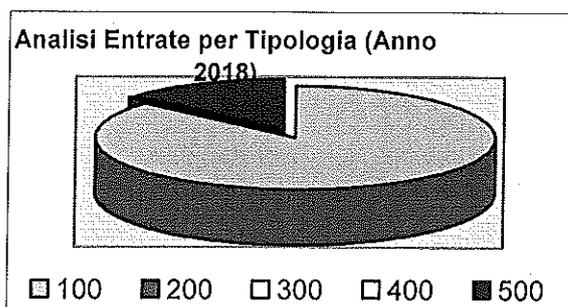
**Analisi entrate: Trasferimenti correnti**

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	269.436,13	169.650,97	169.650,97
		cassa	311.474,35		
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		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>269.436,13</b>	<b>169.650,97</b>	<b>169.650,97</b>
		cassa	<b>311.474,35</b>		



**Analisi entrate: Politica tariffaria**

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	449.093,96	445.469,67	445.469,67
		cassa	760.360,51		
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	500,00	500,00	500,00
		cassa	500,10		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	69.740,00	69.740,00	69.740,00
		cassa	84.584,11		
<b>TOTALI TITOLO</b>			<b>519.833,96</b>	<b>516.209,67</b>	<b>516.209,67</b>
			<b>845.944,72</b>		



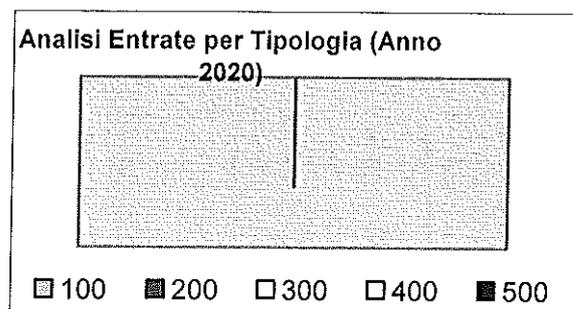
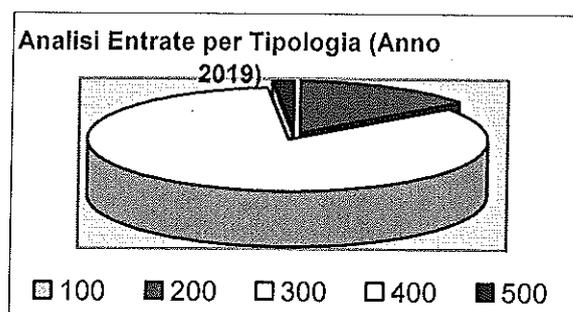
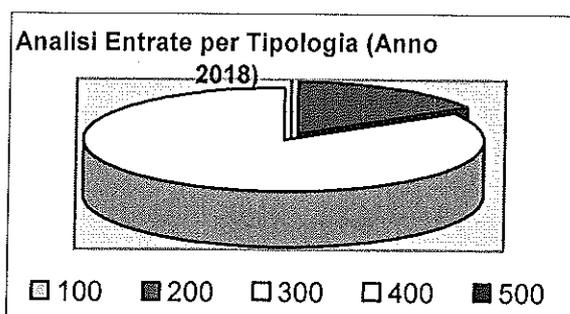
## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

### *PROVENTI SERVIZI - PROVENTI BENI DELL'ENTE*

In questa sezione rilevano le deliberazioni di Giunta Municipale n°19 e n°22 del 05.02.2018 con le quali sono state approvate le tariffe e aliquote anno 2018 per i Servizi a domanda individuale oggetto del presente DUP. 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.

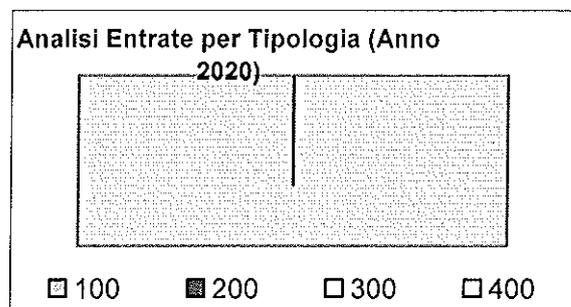
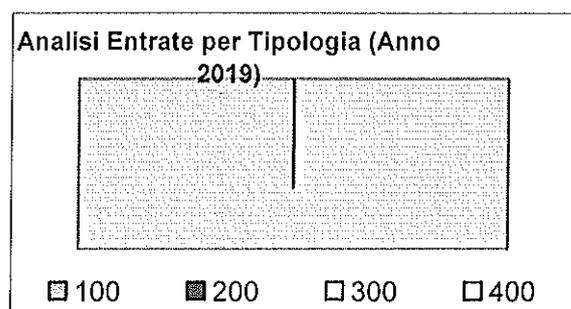
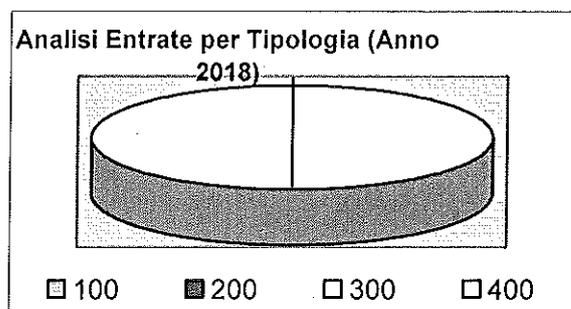
**Analisi entrate: Entrate in c/capitale**

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	738.721,00	1.762.125,17	0,00
		cassa	739.408,94		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	3.846.587,05	9.961.822,37	0,00
		cassa	4.750.562,36		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	0,00	214.280,00	0,00
		cassa	1.359,97		
<b>TOTALI TITOLO</b>			<b>comp</b>	<b>11.938.227,54</b>	<b>0,00</b>
			<b>cassa</b>		<b>0,00</b>
			<b>5.491.331,27</b>		



***Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie***

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione di 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	95.352,81	0,00	0,00
		cassa	95.352,81		
<b>TOTALI TITOLO</b>			<b>95.352,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>95.352,81</b>		



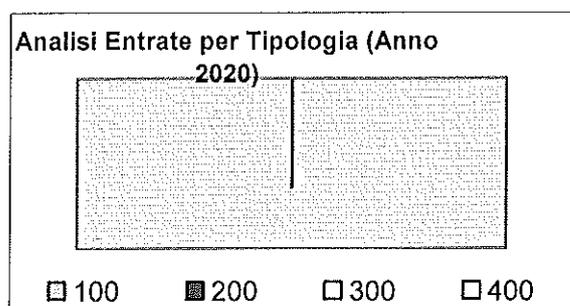
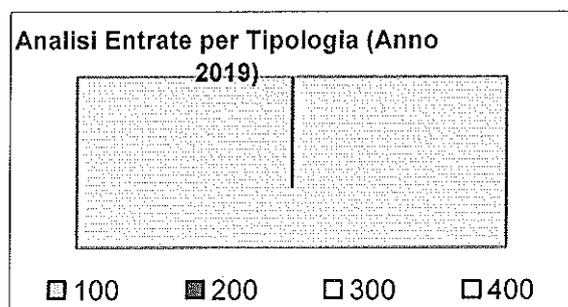
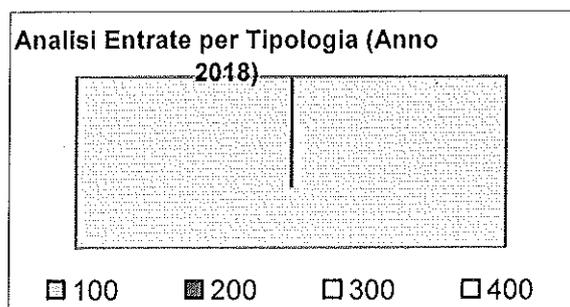
Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP. le cui modalità di gestione dei mutui concessi prevedono la messa a disposizione immediata su un conto vincolato dell'Ente della somma

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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 2018	Anno 2019	Anno 2020
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	178.112,33		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>178.112,33</b>		

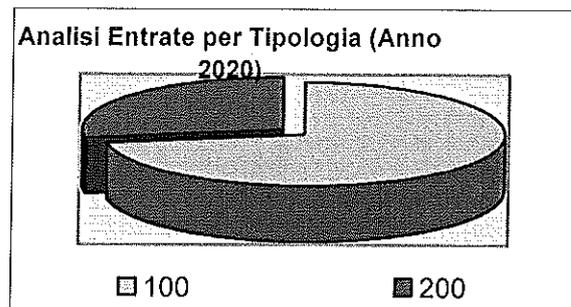
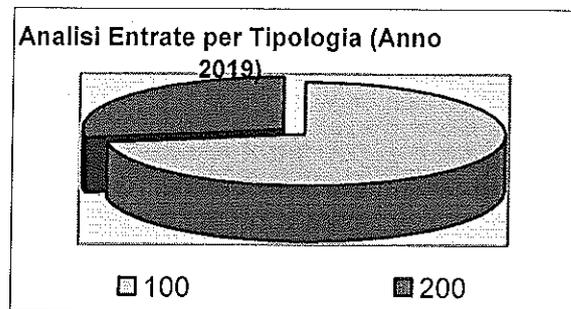
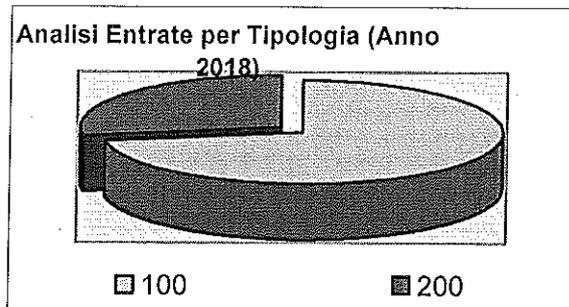


*Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere*

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	589.433,42	0,00	0,00
		cassa	589.433,42		
	<b>TOTALI TITOLO</b>	comp	<b>589.433,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>589.433,42</b>		

*Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro*

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Entrate per partite di giro	comp	570.000,00	570.000,00	570.000,00
		cassa	570.099,21		
200	Entrate per conto terzi	comp	220.000,00	220.000,00	220.000,00
		cassa	228.663,90		
<b>TOTALI TITOLO</b>			<b>790.000,00</b>	<b>790.000,00</b>	<b>790.000,00</b>
			<b>798.763,11</b>		



***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:

<b>PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>	
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)	2.061.933,93
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	374.325,41
3) Entrate extratributarie (titolo III)	458.891,96
<b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>	<b>2.895.151,30</b>
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale :	289.515,13
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	166.179,13
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	123.336,00
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2017	3.548.122,34
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
<b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>	<b>3.548.122,34</b>
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

DATO  
VALORIZZATO

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

I mutui che si prevede di assumere nel triennio 2018-2020 sono i seguenti:

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>

(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)

***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 2018-2020 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 Segretario Comunale;

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 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
	<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>		<b>9.806,38</b>	<b>9.806,38</b>	<b>9.806,38</b>
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i> previsione di cassa	2.140.574,54 5.756,80 0,00 2.675.073,78	3.809.538,43 0,00 0,00 0,00	1.006.538,73 0,00 0,00 0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i> previsione di cassa	121.236,87 0,00 0,00 123.808,63	121.857,52 0,00 0,00 0,00	121.857,52 0,00 0,00 0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i> previsione di cassa	877.720,42 0,00 0,00 1.515.461,62	198.504,48 0,00 0,00 9.860,00	198.234,48 0,00 0,00 9.860,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i> previsione di cassa	259.860,00 0,00 0,00 264.070,65	9.860,00 0,00 0,00 0,00	9.860,00 0,00 0,00 0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i> previsione di cassa	741.871,00 0,00 0,00 742.043,26	3.150,00 0,00 0,00 0,00	3.150,00 0,00 0,00 0,00
Missione 07	Turismo	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i> previsione di cassa	24.060,00 0,00 0,00 30.931,70	24.060,00 0,00 0,00 0,00	24.060,00 0,00 0,00 0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i> previsione di cassa	1.519.689,07 258.665,28 0,00 1.792.691,84	8.148.227,54 0,00 0,00 1.549.946,23	10.000,00 0,00 0,00 549.946,23
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i> previsione di cassa	758.834,46 0,00 0,00 878.909,33	1.549.946,23 0,00 0,00 0,00	549.946,23 0,00 0,00 0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i> previsione di cassa	468.845,46 3.074,42 0,00 490.703,98	157.751,56 0,00 0,00 2.583,00	158.279,82 0,00 0,00 2.583,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i> previsione di cassa	2.583,00 0,00 0,00 5.166,00	2.583,00 0,00 0,00 0,00	2.583,00 0,00 0,00 0,00

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	60.653,04 0,00 0,00	60.764,05 0,00 0,00	60.764,05 0,00 0,00
		previsione di cassa	129.066,16		
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	4.100,00 0,00 0,00	4.100,00 0,00 0,00	4.100,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	14.402,93		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	131.656,84 0,00 0,00	155.721,35 0,00 0,00	218.583,53 0,00 0,00
		previsione di cassa	600.000,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	434.869,49 0,00 0,00	413.015,34 0,00 0,00	340.894,60 0,00 0,00
		previsione di cassa	434.869,49		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	589.433,42 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	589.433,42		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	790.000,00 0,00 0,00	790.000,00 0,00 0,00	790.000,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	877.826,70		
	<b>TOTALI MISSIONI</b>	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	8.925.987,61 267.496,50 0,00	15.449.079,50 0,00 0,00	3.498.851,96 0,00 0,00
		previsione di cassa	11.164.459,49		
	<b>TOTALE GENERALE SPESE</b>	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	8.935.793,99 267.496,50 0,00	15.458.885,88 0,00 0,00	3.508.658,34 0,00 0,00
		previsione di cassa	11.164.459,49		

**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.*

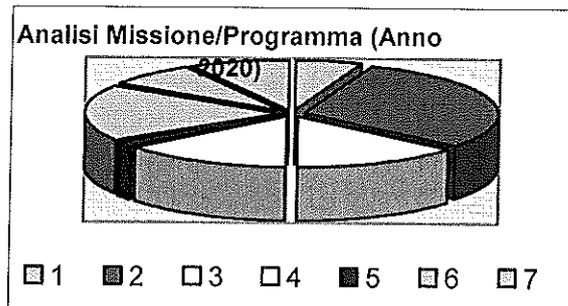
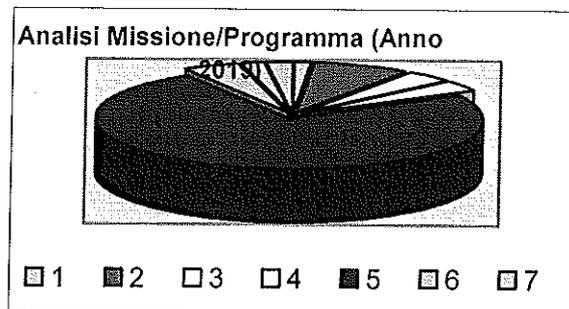
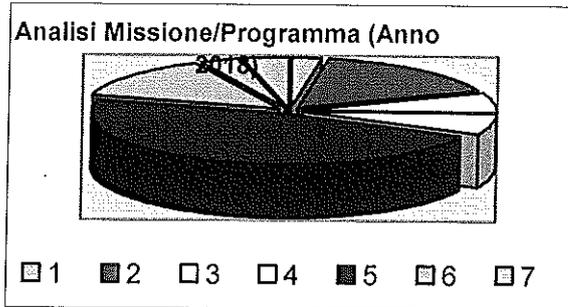
*Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”*

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	56.396,72	56.396,72	56.396,72	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	80.122,70			
2	Segreteria generale	comp	347.923,31	308.621,21	305.621,21	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	420.676,46			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	139.216,92	140.401,42	140.401,42	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	158.640,82			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	141.662,60	143.055,46	143.055,46	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	141.855,60			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	1.007.898,07	2.817.196,95	17.196,95	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.289.331,24			
6	Ufficio tecnico	comp	291.012,29	181.571,88	181.571,88	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	384.728,95			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	74.062,64	79.701,77	79.702,07	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	76.142,35			
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	82.401,99	82.593,02	82.593,02	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	123.575,66			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>2.140.574,54</b>	<b>3.809.538,43</b>	<b>1.006.538,73</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	cassa	2.675.073,78		
--	-------	--------------	--	--



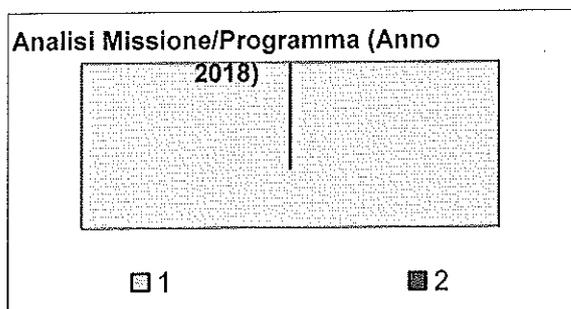
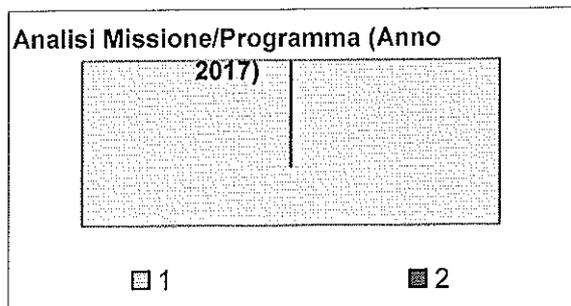
## Missione 2 - Giustizia

La missione 2 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia.”*

All’interno della Missione 2 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		spv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		spv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		spv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			



## Documento Unico di Programmazione 2017/2019

**Analisi Missione/Programma (Anno 2019)**

--	--

1                       2

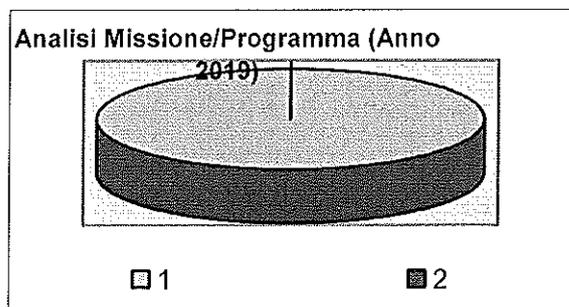
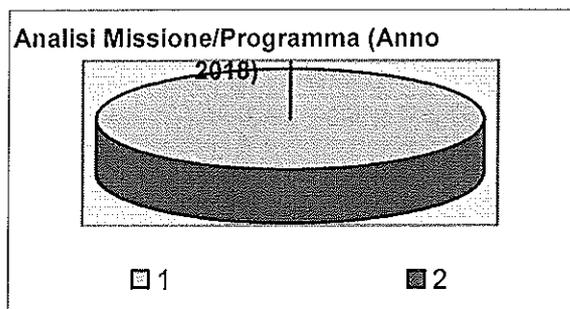
### Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

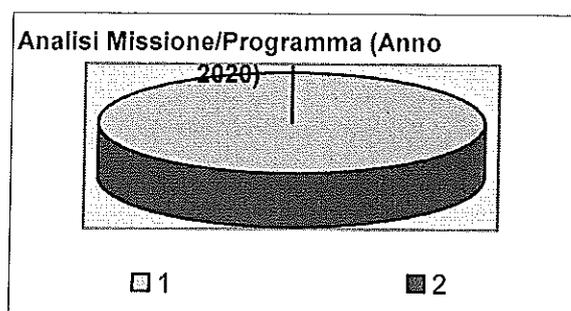
La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	121.236,87	121.857,52	121.857,52	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	123.808,63			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>			<b>121.236,87</b>	<b>121.857,52</b>	<b>121.857,52</b>	
			<i>fpv</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
			<i>cassa</i>	<i>123.808,63</i>		





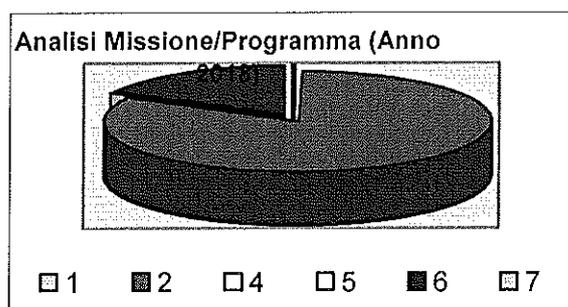
## Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

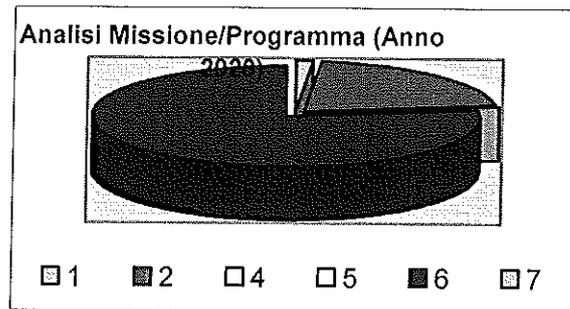
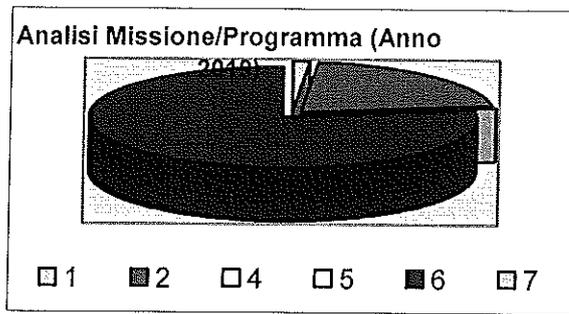
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	2.850,00	2.850,00	2.850,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.850,00			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	725.402,50	41.740,00	41.740,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.354.242,33			
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	149.467,92	153.914,48	153.644,48	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	158.369,29			
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>877.720,42</b>	<b>198.504,48</b>	<b>198.234,48</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>1.515.461,62</b>			





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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

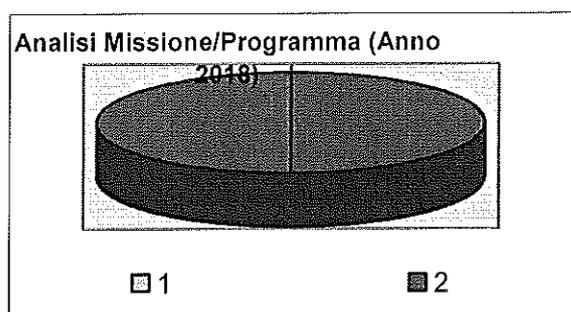
*"Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico*

*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.*

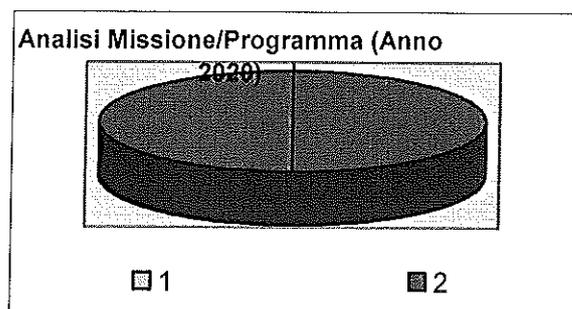
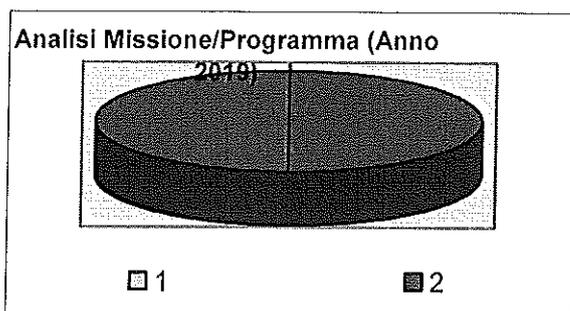
*Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali."*

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

<b>Programma</b>			<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Responsabili</b>
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	259.860,00	9.860,00	9.860,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	264.070,65			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>259.860,00</b>	<b>9.860,00</b>	<b>9.860,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>264.070,65</b>			



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



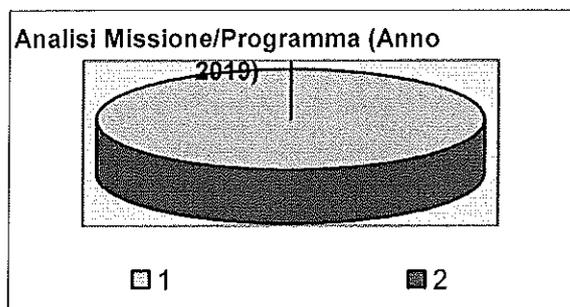
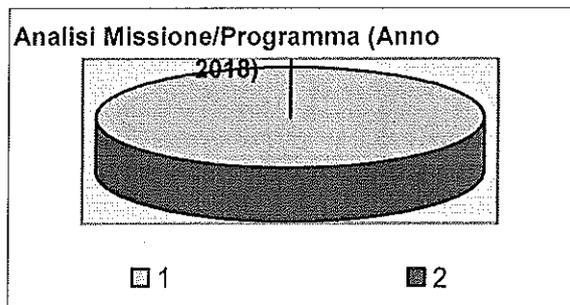
## Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

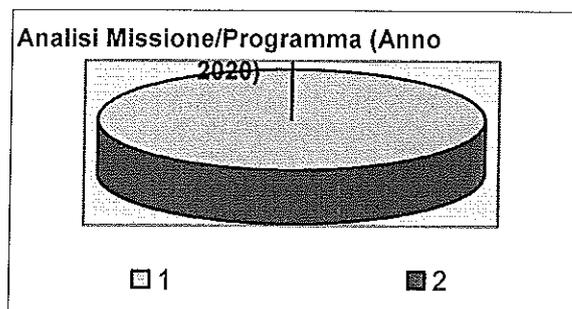
La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	741.871,00	3.150,00	3.150,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	742.043,26			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	741.871,00	3.150,00	3.150,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	742.043,26			





## *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 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Responsabili</i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	24.060,00	24.060,00	24.060,00	
		spv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	30.931,70			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>24.060,00</b>	<b>24.060,00</b>	<b>24.060,00</b>	
		spv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>30.931,70</b>			

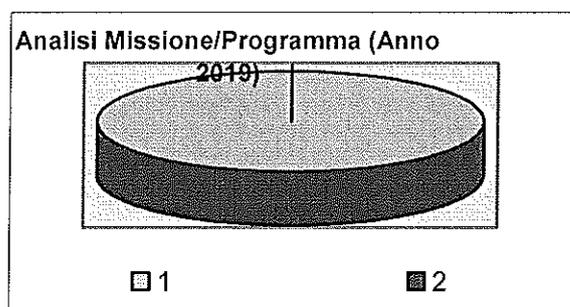
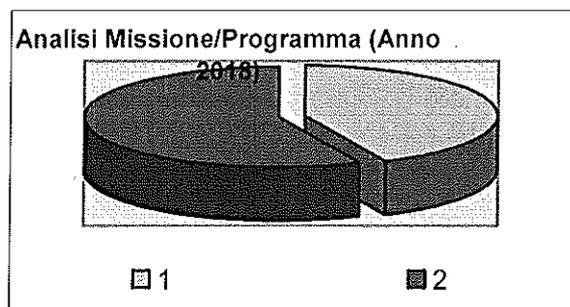
## Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

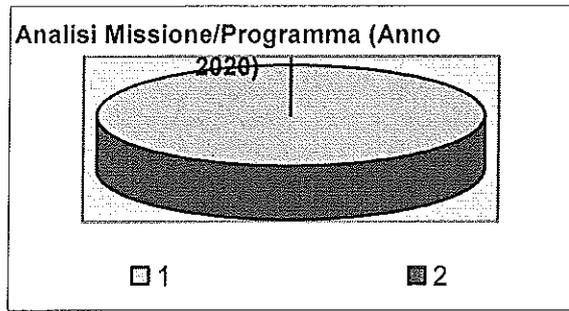
La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	695.352,81	8.148.227,54	10.000,00	
		spv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	968.355,58			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	919.689,07	0,00	0,00	
		spv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	919.689,07			
<b>TOTALI MISSIONE</b>			<b>1.615.041,88</b>	<b>8.148.227,54</b>	<b>10.000,00</b>	
		spv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.888.044,65			





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

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

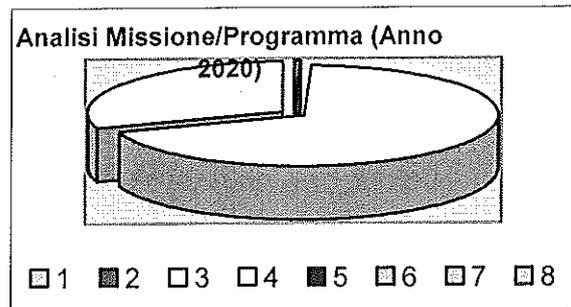
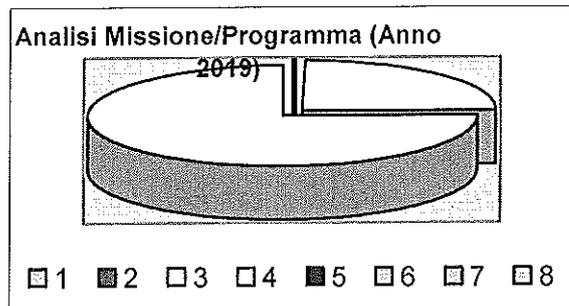
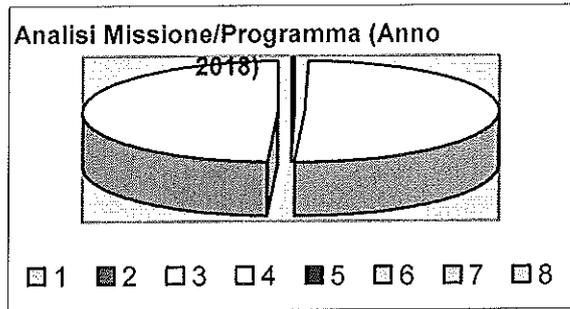
*“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria*

*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 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</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	3.000,00	3.000,00	3.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.778,92			
3	Rifiuti	comp	382.438,90	382.438,90	382.438,90	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	444.882,87			
4	Servizio idrico integrato	comp	373.395,56	1.164.507,33	164.507,33	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	430.247,54			
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			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>758.834,46</b>	<b>1.549.946,23</b>	<b>549.946,23</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>878.909,33</b>			

Documento Unico di Programmazione 2018/2020



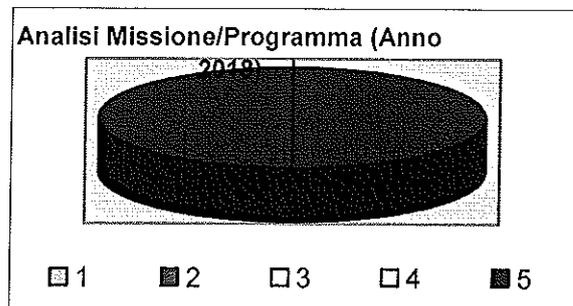
## Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

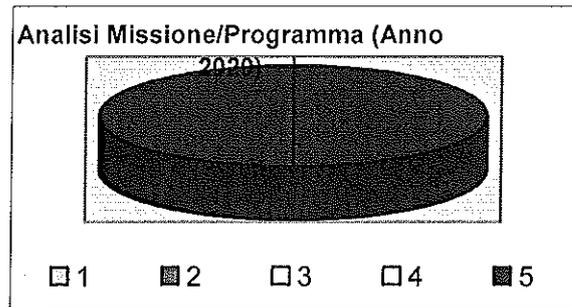
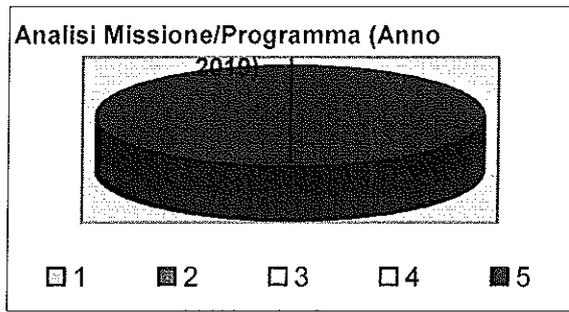
*“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi 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 2018	Anno 2019	Anno 2020	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	468.845,46	157.751,56	158.279,82	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	490.703,98			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>468.845,46</b>	<b>157.751,56</b>	<b>158.279,82</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>490.703,98</b>			



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



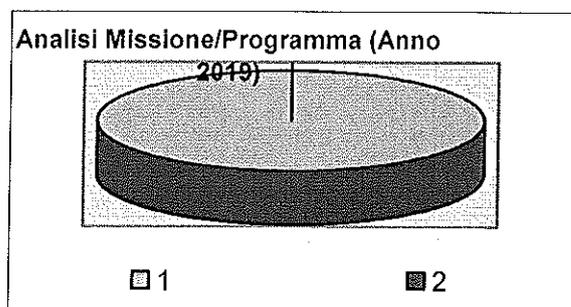
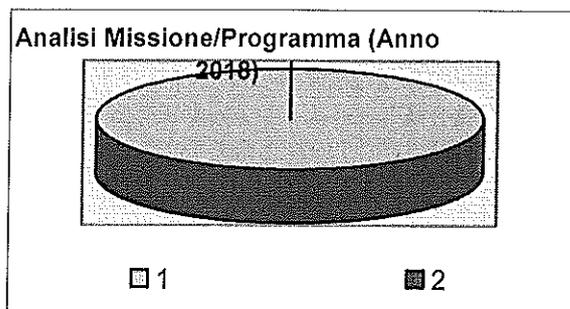
## Missione 11 - Soccorso civile

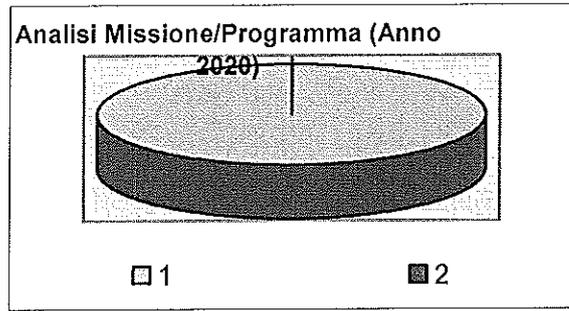
La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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 2018	Anno 2019	Anno 2020	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			
<b>TOTALI MISSIONE</b>			<b>2.583,00</b>	<b>2.583,00</b>	<b>2.583,00</b>	
			<i>fpv</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
			<i>cassa</i>	<i>5.166,00</i>		





## Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

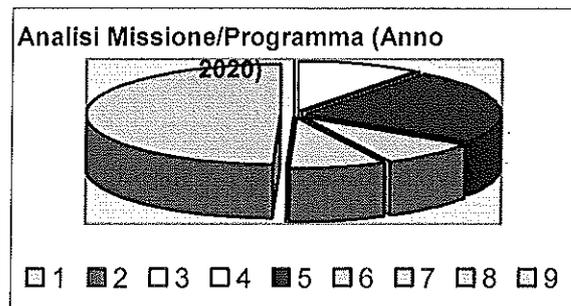
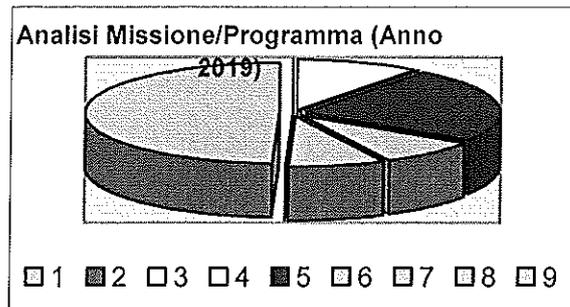
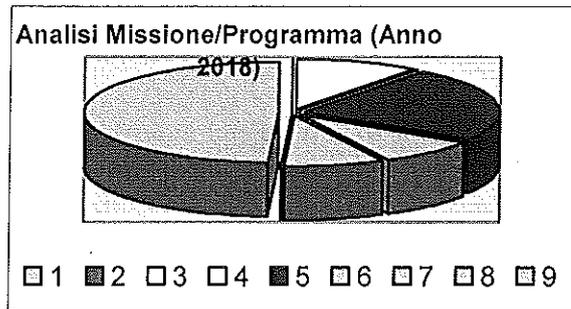
La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
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	9.861,07			
3	Interventi per gli anziani	comp	6.200,00	6.200,00	6.200,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.438,85			
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Interventi per le famiglie	comp	14.600,00	14.600,00	14.600,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	18.500,00			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.045,92			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	7.000,36			
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	29.853,04	29.964,05	29.964,05	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	82.219,96			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>60.653,04</b>	<b>60.764,05</b>	<b>60.764,05</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>129.066,16</b>			

Documento Unico di Programmazione 2018/2020



### *Missione 13 - Tutela della salute*

La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l’edilizia sanitaria.*

*Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio.*

*Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.”*

All’interno della Missione 13 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Responsabili</i>
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

## Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

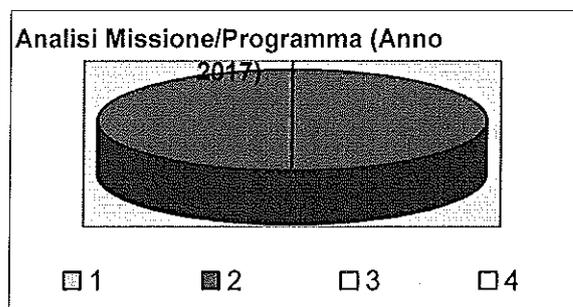
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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.*

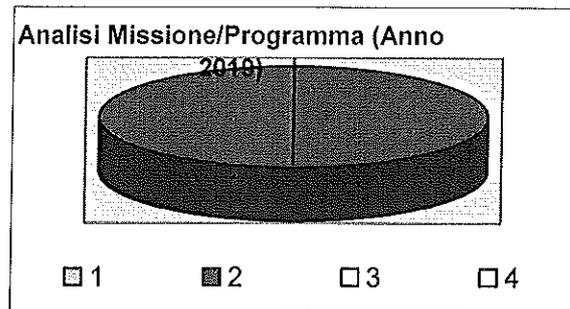
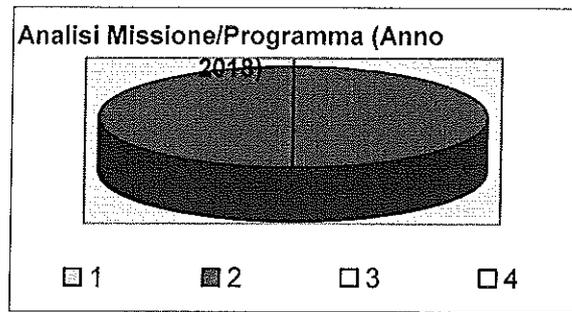
*Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l’innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale 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 2017	Anno 2018	Anno 2019	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			



Documento Unico di Programmazione 2017/2019



## ***Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale***

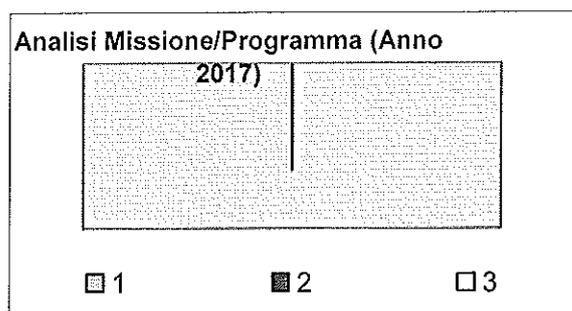
La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:

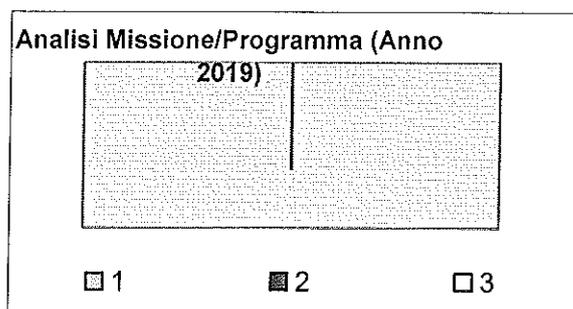
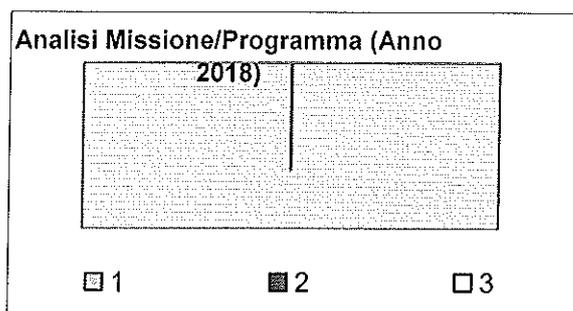
*“Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell’occupazione e dell’inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l’orientamento professionale.*

*Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale.”*

All’interno della Missione 15 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<b>Programma</b>			<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Responsabili</b>
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			





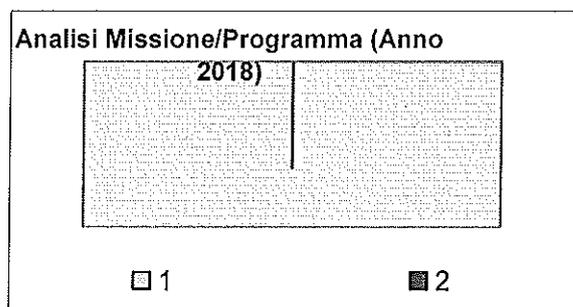
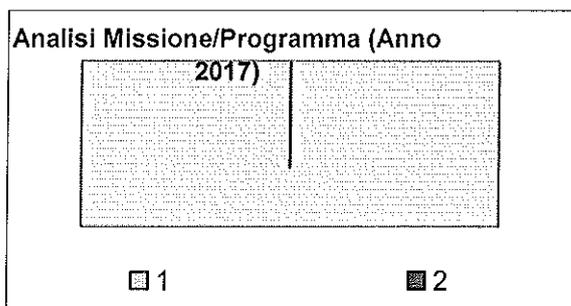
## Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

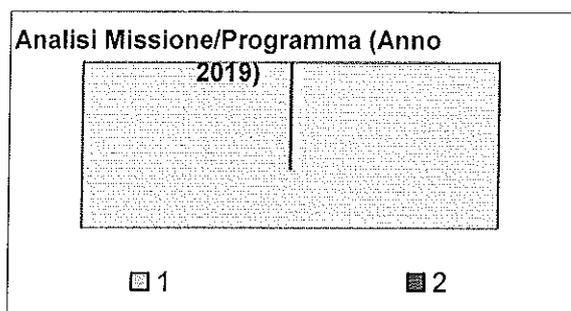
*“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell’acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.”*

All’interno della Missione 16 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			



## Documento Unico di Programmazione 2017/2019



## ***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:

<b><i>Programma</i></b>			<b><i>Anno 2018</i></b>	<b><i>Anno 2019</i></b>	<b><i>Anno 2020</i></b>	<b><i>Responsabili</i></b>
1	Fonti energetiche	comp	4.100,00	4.100,00	4.100,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	14.402,93			
	<b>TOTALI MISSIONE</b>	comp	<b>4.100,00</b>	<b>4.100,00</b>	<b>4.100,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>14.402,93</b>			

## ***Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***

La missione 18 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009.*

*Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.*

*Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.”*

All’interno della Missione 18 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<b><i>Programma</i></b>			<b><i>Anno 2017</i></b>	<b><i>Anno 2018</i></b>	<b><i>Anno 2019</i></b>	<b><i>Responsabili</i></b>
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

## ***Missione 19 - Relazioni internazionali***

La missione 19 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera.”*

All’interno della Missione 19 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<b><i>Programma</i></b>			<b><i>Anno 2017</i></b>	<b><i>Anno 2018</i></b>	<b><i>Anno 2019</i></b>	<b><i>Responsabili</i></b>
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

## Missione 20 - Fondi e accantonamenti

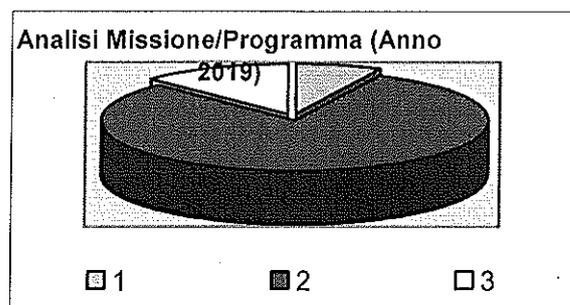
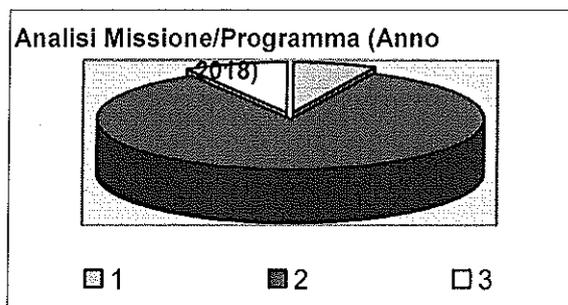
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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.*

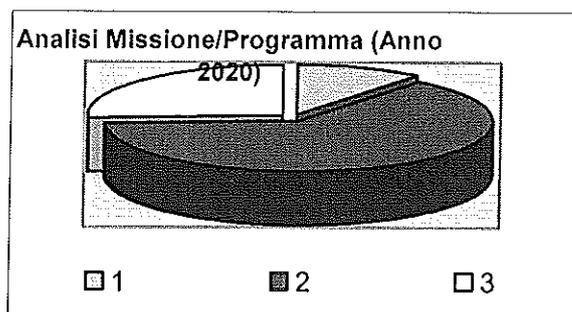
*Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”*

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	9.033,89	11.223,84	23.079,34	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	600.000,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	111.278,85	125.153,41	139.160,09	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	11.344,10	19.344,10	56.344,10	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>131.656,84</b>	<b>155.721,35</b>	<b>218.583,53</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>600.000,00</b>			



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



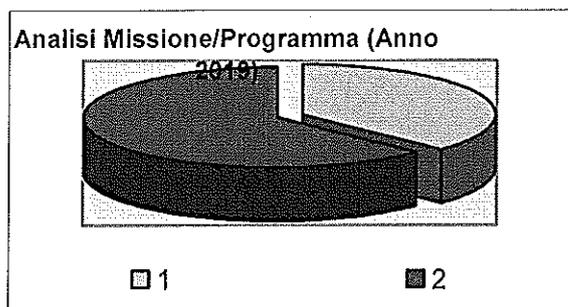
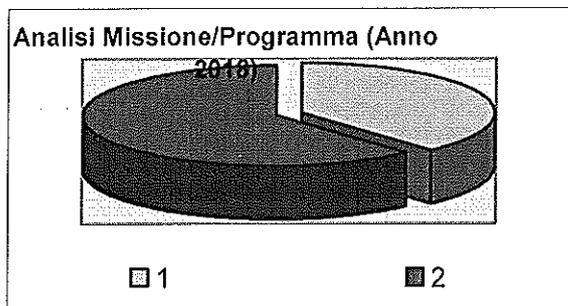
## Missione 50 - Debito pubblico

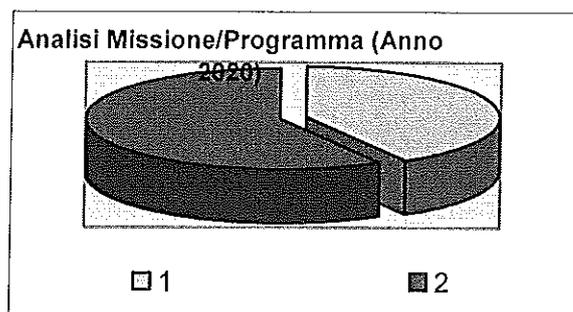
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	166.179,13	153.320,62	141.520,38	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	166.179,13			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	268.690,36	259.694,72	199.374,22	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	268.690,36			
<b>TOTALI MISSIONE</b>			<b>434.869,49</b>	<b>413.015,34</b>	<b>340.894,60</b>	
		comp				
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	434.869,49			





## *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 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Responsabili</i>
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	589.433,42	0,00	0,00	
		spv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	589.433,42			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>589.433,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		spv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>589.433,42</b>			

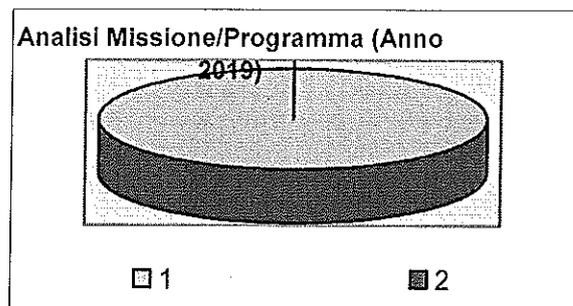
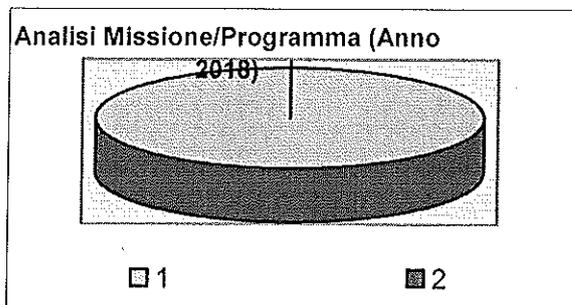
## Missione 99 - Servizi per conto terzi

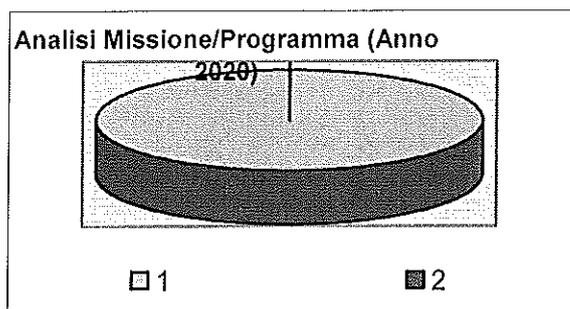
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	790.000,00	790.000,00	790.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	877.826,70			
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	790.000,00	790.000,00	790.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	877.826,70			





## *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 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
n° 252 - Servizio di igiene urbana sul territorio comunale porta a porta	61.380,00	0,00	0,00
n° 258 - Progettaz. lavori costr. alloggi E.R.P. (Riaccertamento Straordinario D.Lgs. 118/2011) (Somme Reiscritte anno 2018)	258.665,28	0,00	0,00
n° 374 - abbonamento leggi d'Italia	884,50	884,50	0,00
<b>TOTALE IMPEGNI:</b>	<b>320.929,78</b>	<b>884,50</b>	<b>0,00</b>

(\*\*\* 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***

Il Programma delle opere pubbliche è stato approvato con deliberazione di Giunta Comunale n°125 del 17 dicembre 2017.

## *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	11,33			
C	12	7			
D	4	1			
Dir.					
Segr.					

#### 1.3.1.2 – Totale personale al 31-12 dell'anno precedente l'esercizio in corso

di ruolo n. 23,11

fuori ruolo n. \_\_\_\_

<i>AREA TECNICA</i>			
<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	2
B	Esecutore	9,3504	5,6804

<i>AREA ECONOMICA-FINANZIARIA</i>			
<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	0,9864	0,9864

<i>AREA DI VIGILANZA</i>			
<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	2	1
B	Esecutore	1,6666	1,6666

<i>AREA DEMOGRAFICA / AMMINISTRATIVA</i>			
<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	3
B	Esecutore	2,9966	2,9966

*Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali*

Non sono previste alienazioni negli anni 2018/2020

## *Considerazioni Finali*

Il D.U.P. precede l'approvazione del bilancio previsionale e copre il periodo pluriennale 2018/2020, tale documento tiene conto dei 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 producono minore disponibilità di risorse economiche. Ciò nonostante il presente DUP impenna 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. Si è provveduto a razionalizzare e redistribuire le risorse economiche mantenendo 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, risente delle progettazioni in corso rivolte a 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 2018/2020 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 22/02/2018

Il Responsabile dei Servizi Finanziari Dott. Gaetano Domenico CELANO