
Comune di Albidona

Provincia di Cosenza

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI

PROGRAMMAZIONE

2017 - 2019

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

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 con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, motivazioni delle scelte di indirizzo, analisi delle risorse umane e strumentali disponibili

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

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

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

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 -

Il Documento unico di programmazione (DUP) è il nuovo strumento di programmazione, obbligatorio dal 2016 per tutti gli Enti Locali, introdotto dalla **legge di riforma del sistema di contabilità avviata con il D. Lgs. 118/2011** allo scopo di "armonizzare", ossia di rendere i bilanci delle amministrazioni pubbliche quanto più omogenei e confrontabili. Il Dup dà una visione della programmazione pluriennale e, soprattutto, non solo contabile, che prende origine direttamente dal programma di mandato del Sindaco. Sostituisce la vecchia Relazione previsionale e programmatica e contiene in modo unitario documenti che con il vecchio sistema contabile erano a sé stanti o allegati al bilancio, quali il Programma del fabbisogno del Personale, il Programma triennale dei Lavori Pubblici, il Piano delle alienazioni e valorizzazione immobiliari, che si trovano nella seconda parte della sezione operativa.

La sessione annuale che approva il bilancio rappresenta sempre l'occasione per fare il punto sulla strada già percorsa insieme e riaffermare, allo stesso tempo, la validità dei contenuti programmatici sottoscritti dalla maggioranza. Con questo documento, che è il più importante strumento di pianificazione annuale dell'attività svolta dell'ente, quest'ultimo pone le principali basi della programmazione e detta, all'inizio di ogni esercizio, le linee strategiche della propria azione di governo. In questo contesto, si procede ad individuare sia i programmi da realizzare che i reali obiettivi da cogliere. Il tutto, avendo sempre presente le reali esigenze dei cittadini ma anche il volume limitato di risorse disponibili.

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, in base al quale entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP). Se alla data del 31 luglio risulta insediata una nuova amministrazione, e i termini fissati dallo Statuto comportano la presentazione delle linee programmatiche di mandato oltre il termine previsto per la presentazione del DUP, il DUP e le linee programmatiche di mandato sono presentate al Consiglio contestualmente, in ogni caso non successivamente al bilancio di previsione riguardante gli esercizi cui il DUP si riferisce. Al 15 Novembre 2016 è previsto il termine per la presentazione della eventuale nota di aggiornamento del DUP.

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Nell'ambito dei nuovi strumenti di programmazione degli Enti Locali, il Documento Unico di Programmazione rappresenta la guida strategica dell'ente e, nel rispetto del principio di coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, costituisce il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

L'ottica è quella della programmazione, preceduta da un processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, ha l'obiettivo di organizzare, in una dimensione territoriale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile della comunità amministrata.

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. 20.05.2015, prevede la possibilità di adozione di un D.U.P. semplificato.

Poiché il Comune di Albidona ha una popolazione al 31 dicembre 2015 pari a 1.352 abitanti, ha la possibilità di adottare un D.U.P. semplificato (senza distinzione tra Sezione Strategica e Sezione

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

Operativa). Tuttavia, come già fatto per il triennio 2016 – 2018, si ritiene di redigere un D.U.P. completo anche per il triennio 2017 - 2019.

Si ritiene opportuno effettuare alcune premesse riguardo 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, titoli e macroaggregati, 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 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.

Si vuol ricordare che nel D.U.P. i dati finanziari inerenti la prima annualità riportano, oltre la competenza, anche la cassa e la presenza di due voci fondamentali:

- il Fondo Pluriennale Vincolato, che è stato istituito per rappresentare contabilmente la copertura finanziaria di spese impegnate nel corso dell'esercizio e imputate agli esercizi successivi, costituita da entrate accertate e imputate nel corso del medesimo esercizio in cui è registrato l'impegno. E' lo strumento che gestisce e rappresenta contabilmente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione delle risorse e il loro effettivo impiego, nei casi in cui le entrate vincolate e le correlate spese, sono accertate e impegnate nel corso del medesimo esercizio e imputate a esercizi.
- il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità, che nel corso di ciascun esercizio, impedisce l'utilizzo di entrate esigibili nell'esercizio, ma di dubbia e difficile esazione, a copertura di spese esigibili nel medesimo esercizio. Esso rappresenta un vero e proprio capitolo di spesa che va a coprire, prudenzialmente, la potenziale non esigibilità sugli stanziamenti di entrata del Titolo I e del Titolo III, calcolata sulla media degli ultimi 5 anni del rapporto tra incassi e accertamenti di ciascuna risorsa di entrata.

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 1.463
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (2015) (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 1.352
Di cui :	maschi	n. 663
	femmine	n. 689
	nuclei familiari	n. 617
	comunità/convivenze	n. 0
1.1.3 – Popolazione all'1.1.2015 (penultimo anno precedente)		n. 1.371
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 10	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 20	
saldo naturale		n. -10
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 20	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 29	
saldo migratorio		n. -9
1.1.8 – Popolazione al 31.12.2015 (penultimo anno precedente)		n. 1.352

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
1.3.2.1 - Asili nido n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0
1.3.2.2 - Scuole materne n. 1	Posti n. 38	Posti n. 38	Posti n. 38	Posti n. 38
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 1	Posti n. 79	Posti n. 79	Posti n. 79	Posti n. 79
1.3.2.4 - Scuole medie n. 1	Posti n. 54	Posti n. 54	Posti n. 54	Posti n. 54
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. 0	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	10	10	10	10
- nera	30	30	30	30
- mista				
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	SI	SI	SI	SI
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	90	90	90	90
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	SI	SI	SI	SI
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 2 hq. 1	n. 2 hq. 1	n. 2 hq. 1	n. 2 hq. 1
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 550	n. 550	n. 550	n. 550
1.3.2.13 - Rete gas in Km.	35	35	35	35
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:				
- civile	3000	3000	3000	3000
- industriale				
- racc. diff.ta	NO	SI	SI	SI
1.3.2.15 - Esistenza discarica	NO	NO	NO	NO
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. 4	n. 4	n. 4	n. 4
1.3.2.17 - Veicoli	n. 3	n. 3	n. 3	n. 3
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO
1.3.2.19 - Personal computer	n. 12	n. 12	n. 12	n. 12

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2017-2019**

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- **DUP: Sezione Strategica (SeS) –**

La SeS sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46, co. 3 del D. Lgs 18 agosto 2000, n. 267, individua gli indirizzi strategici dell'Ente, ossia le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione, da realizzare nel corso del mandato amministrativo, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, nonché con le linee di indirizzo della programmazione regionale, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica.

La SeS individua 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.

Tra i contenuti della sezione, si sottolineano in particolare i seguenti ambiti:

- analisi delle condizioni esterne: considera il contesto economico internazionale e nazionale, gli indirizzi contenuti nei documenti di programmazione comunitari, nazionali e regionali, nonché le condizioni e prospettive socio-economiche del territorio dell'Ente;
- analisi delle condizioni interne: indirizzi generali di natura economico, finanziaria e patrimoniale dell'ente; quadro delle risorse umane disponibili e della struttura organizzativa; modalità di gestione dei servizi pubblici locali e governance delle eventuali partecipate.

Gli effetti economico-finanziari delle attività interessate per conseguire gli obiettivi strategici sono quantificati, con progressivo dettaglio nella Sezione Operativa del DUP e negli altri documenti di programmazione.

Ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella Sezione Strategica, sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno precedente e dandone adeguata motivazione, opportunamente riformulati.

Sono altresì verificati gli indirizzi generali e i contenuti della programmazione strategica con particolare riferimento alle condizioni interne dell'ente, al reperimento e impiego delle risorse finanziarie e alla sostenibilità economico-finanziaria, come sopra esplicitati.

In considerazione delle linee programmatiche di mandato e degli indirizzi strategici, al termine del mandato, l'amministrazione tiene conto del proprio operato attraverso la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, quale dichiarazione certificata delle iniziative intraprese, dell'attività amministrativa e normativa e dei risultati riferibili alla programmazione strategica e operativa dell'ente e di bilancio durante il mandato.

ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE

OBIETTIVI INDIVIDUATI DAL GOVERNO

La nota di aggiornamento al Documento Economia e Finanza varata dal Governo (18 settembre 2015) pone i seguenti obiettivi di medio termine:

- la riforma del sistema politico-istituzionale e amministrativo dello Stato;
- il riequilibrio generale dei conti pubblici con una riduzione dello stock del debito accumulato negli anni ed una velocizzazione dei pagamenti ad aziende e fornitori da parte della P.A.;
- valorizzazione e dismissione del patrimonio pubblico immobiliare e mobiliare (partecipazioni);
- la riduzione della spesa pubblica mediante il consolidamento e il rafforzamento della spending-review;
- revisione e redistribuzione del carico fiscale sui cittadini e le imprese, mediante l'abolizione dell'IMU prima casa e l'introduzione della TASI;

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

- revisione del catasto degli immobili;
- lotta all'evasione e all'elusione fiscale mediante strategie che assicurino l'emersione degli imponibili e favoriscano l'adempimento spontaneo degli obblighi fiscali;
- miglioramento della comunicazione e della cooperazione tra fisco e contribuente, tramite fornitura della dichiarazione dei redditi;
- miglioramento ed incentivazione dell'accesso al lavoro;
- miglioramento della trasparenza e lotta alla corruzione nella P.A.;
- introduzione e implementazione del nuovo codice dell'amministrazione digitale e rafforzamento dei progetti di e-government;
- sostegno alle imprese mediante lo sblocco dei pagamenti della P.A.;
- miglioramento del fondo di garanzia per le piccole e medie imprese;
- conferma degli eco bonus e degli incentivi per le ristrutturazioni edilizie;
- rafforzamento dei grandi investimenti infrastrutturali attraverso misure di defiscalizzazione delle grandi opere;
- nuove politiche per il rafforzamento della concorrenza soprattutto nei settori dell'energia elettrica e del gas, del settore assicurativo, del settore immobiliare e del settore postale;
- favorire la mobilità attraverso l'avvio immediato dei cantieri, il coinvolgimento dei capitali privati, la manutenzione del territorio a garanzia della sicurezza dei cittadini e la riforma del trasporto pubblico locale;
- dare maggiore impulso all'innalzamento della sicurezza nel settore stradale, portuale, ferroviario e del territorio in generale;
- utilizzo dei fondi europei per il rilancio dell'economia sociale con misure di stimolo per l'occupazione giovanile e di contrasto alla povertà e di sostegno per le imprese con la promozione di investimenti in grado di stimolare l'economia locale;
- investire nella ricerca e nella formazione universitaria per creare innovazione industriale mediante l'introduzione di un sistema di credito d'imposta stabile ed automatico;
- sostenere percorsi di internazionalizzazione delle università italiane garantendo loro mezzi e strumenti per collaborare e competere con le università di altri Paesi;
- migliorare il diritto allo studio offrendo reali opportunità agli studenti meritevoli ma meno abbienti;
- intervenire sull'edilizia scolastica, sull'autonomia scolastica, sulla valorizzazione del personale docente, sulla qualità della formazione e sull'utilizzo delle tecnologie digitali;
- migliorare l'efficienza e la capacità di far funzionare la macchina amministrativa della giustizia;
- mantenere e consolidare i risultati riconosciuti in campo internazionale dal servizio sanitario nazionale;
- sostenere il settore agro-alimentare con interventi mirati a migliorare la competitività delle aziende agricole italiane e favorire l'accesso alle attività da parte dei giovani;
- riprendere un cammino di sviluppo durevole per migliorare la qualità dell'ambiente mediante lo sviluppo di tecnologie pulite e l'utilizzo di fonti di energia rinnovabili;
- affermazione dei valori culturali del paese con azioni di sostegno e valorizzazione del patrimonio e di tutela contro il rischio sismico e il traffico illegale di opere d'arte;
- utilizzo della diplomazia e delle ambasciate come strumento di promozione del prodotto Italia soprattutto nelle aree extra-europee.

ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE

1) VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE SOCIO-ECONOMICA DEL TERRITORIO

A) CARATTERISTICHE GENERALI DELLA POPOLAZIONE

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 1.463
1.1.2 – Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente (2015) (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 1352
Di cui :	maschi	n. 663
	femmine	n. 689
	nuclei familiari	n. 617
	comunità/convivenze	n. 0
1.1.3 – Popolazione all'1.1.2015 (penultimo anno precedente)		n. 1371
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 10	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 20	
saldo naturale		n. - 10
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 20	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 29	
saldo migratorio		n. - 9
1.1.8 – Popolazione al 31.12. Anno-3 (penultimo anno precedente) di cui		n. 1352

B) CARATTERISTICHE GENERALI DEL TERRITORIO

Tipo di territorio: Collinare e Montano

Superficie: Km². 64,67

Altitudine: m. 810 s.l.m.

Strade Statali Km. 0,35, Provinciali Km. 22, Comunali Km. 170, Vicinali Km. 380.

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

2) STRUTTURA DELL'ENTE

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
1.3.2.1 - Asili nido n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0
1.3.2.2 - Scuole materne n. 1	Posti n. 38	Posti n. 38	Posti n. 38	Posti n. 38
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 1	Posti n. 79	Posti n. 79	Posti n. 79	Posti n. 79
1.3.2.4 - Scuole medie n. 1	Posti n. 54	Posti n. 54	Posti n. 54	Posti n. 54
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. 0	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.6 - Farmacie Comunali n. 0	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.				
- bianca	10	10	10	10
- nera	30	30	30	30
- mista				
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	SI	SI	SI	SI
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	90	90	90	90
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	SI	SI	SI	SI
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 2 hq. 1	n. 2 hq. 1	n. 2 hq. 1	n. 2 hq. 1
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 550	n. 550	n. 550	n. 550
1.3.2.13 - Rete gas in Km.	35	35	35	35
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:				
- civile	3.000	3.000	3.000	3.000
- industriale				
- racc. diff.ta	NO	SI	SI	SI
1.3.2.15 - Esistenza discarica	NO	NO	NO	NO
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. 4	n. 4	n. 4	n. 4
1.3.2.17 - Veicoli	n. 3	n. 3	n. 3	n. 3
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO
1.3.2.19 - Personal computer	n. 12	n. 12	n. 12	n. 12

- 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

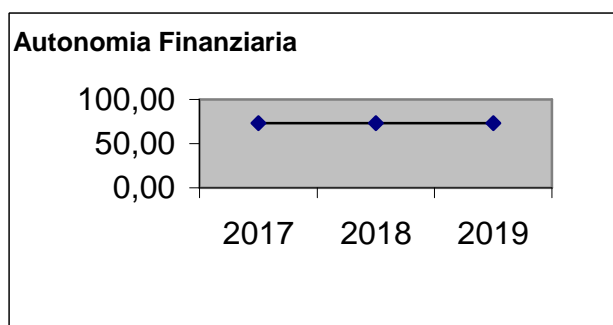
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

Autonomia Finanziaria	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	73,27 %	73,27 %	73,27 %

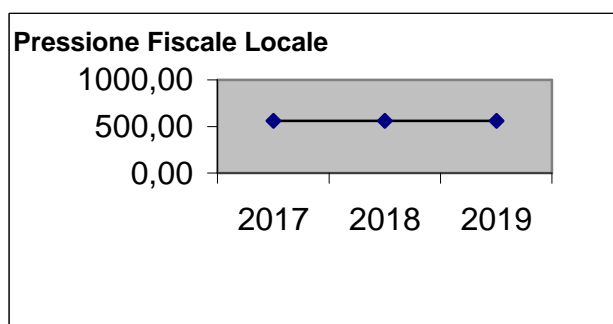


(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

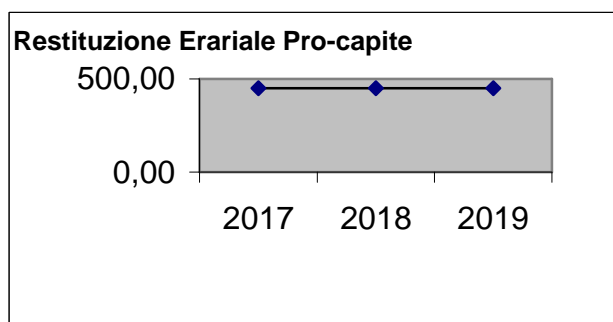
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 559,82	€ 559,82	€ 559,82



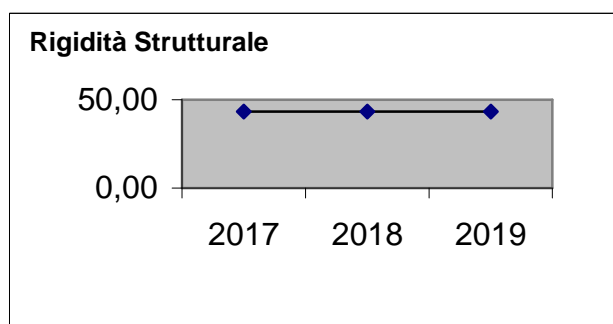
Pressione tributaria pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 450,55	€ 450,55	€ 450,55



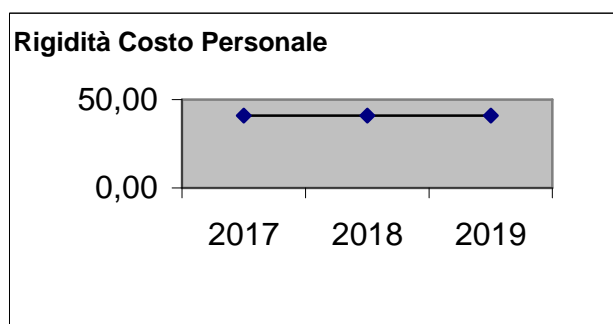
Rigidità del bilancio

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.

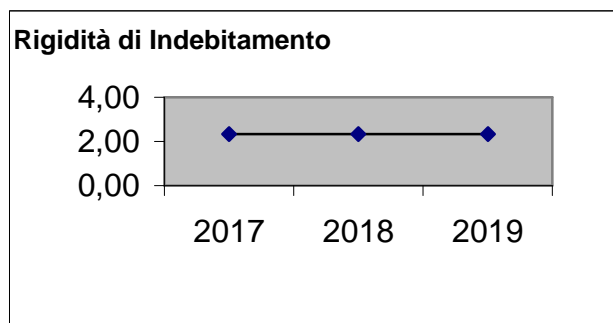
Rigidità strutturale	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	43,30 %	43,30 %	43,30 %



Rigidità costo personale	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
<u>Spese personale</u> <u>Entrate Correnti</u>	40,97 %	40,97 %	40,97 %



Rigidità indebitamento	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	2,33 %	2,33 %	2,33 %

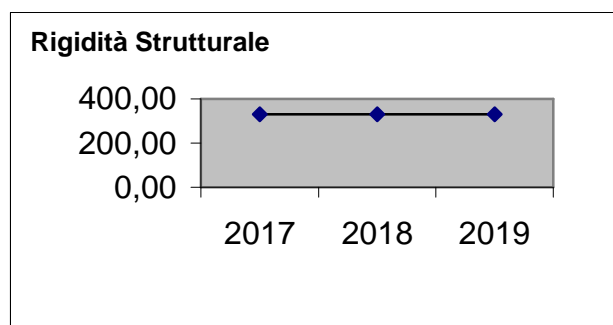


(***Descrizione / Note Aggiuntive*)

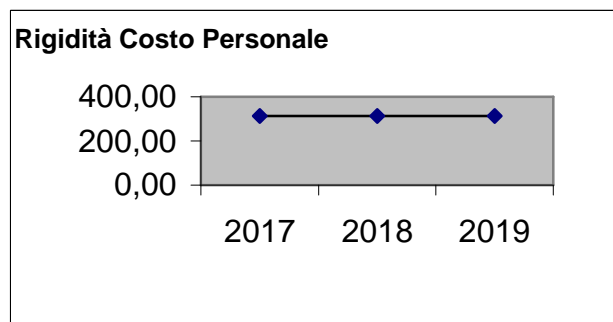
Grado di rigidità pro-capite

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.

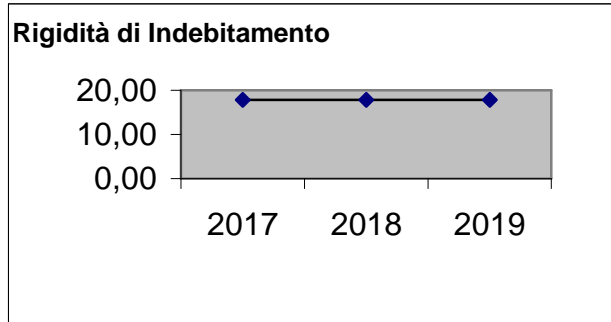
Rigidità strutturale pro-capite	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.Abitanti</u>	330,82 €	330,82 €	330,82 €



Rigidità costo personale pro-capite	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
<u>Spese personale</u> <u>N.abitanti</u>	313,02 €	313,02 €	313,02 €



Rigidità indebitamento pro-capite	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.abitanti</u>	17,80 €	17,80 €	17,80 €

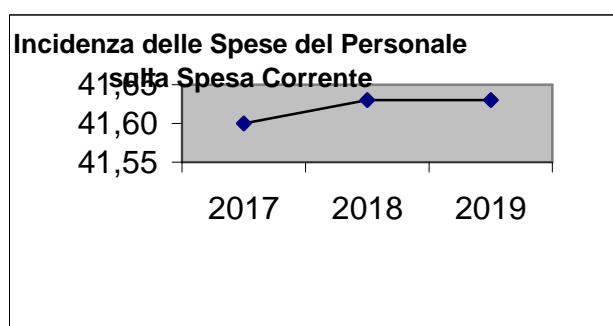


(****** *Descrizione / Note Aggiuntive*)

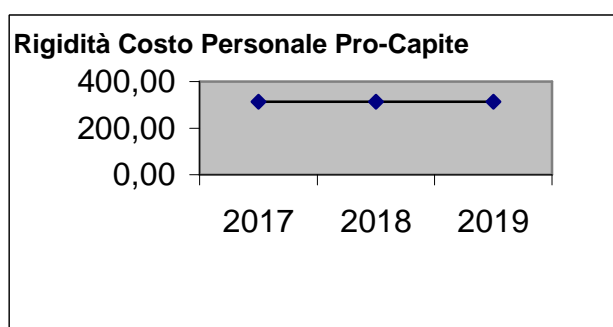
Costo del Personale

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.

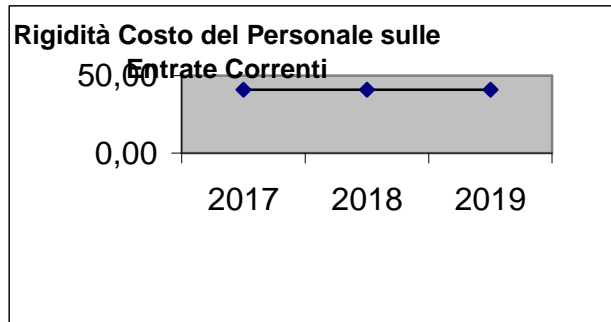
Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	41,60 %	41,63 %	41,63 %



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	313,02 €	313,02 €	313,02 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
$\frac{\text{Spesa personale}}{\text{Entrate correnti}}$	40,97 %	40,97 %	40,97 %



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

- 1) Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici : gestione diretta

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

Si rinvia a quanto approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 28 del 21/07/2016, recante ad oggetto “APPROVAZIONE DEL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2017/2019 E DELL'ELENCO ANNUALE DEI LAVORI PER L'ANNO 2017”.

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 (dati consuntivo 2015):

Articolo	Descrizione	Impegnato (Cp + Rs)	Pagato (Cp + Rs)	Residui da Riportare
7230 / 6 / 1	LAVORI DI "MANUTENZIONE STRAORD. FINALIZZATA ALL'ADEGUAMENTO ALLA NORMA VIGENTE IN MATERIA DI SICUREZZA, IGIENE, AGIBILITA' E SUPERAMENTO DELLE BARRIERE ARCHITETTONICHE DELLA SCUOLA SECONDARIA DI I GRADO SITA IN VICO II P. UMBERTO" (E. 450/450/33)	105.359,44	1.399,02	103.960,42
8330 / 2 / 1	ILLUMINAZIONE PUBBLICA	21.309,96	0,00	21.309,96
8330 / 8 / 1	LAVORI DI "ADEGUAMENTO IMPIANTO DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE NEL CAPOLUOGO" (ENTRATA: RIS. 450/450/30)	1.398,21	0,00	1.398,21
8530 / 16 / 1	LAVORI DI "RIQUALIFICAZIONE DEL RIONE CASTELLO VIA DIAZ E PIAZZA CONVENTO CON RISTRUTTURAZIONE E RIPRISTINO DELL'EX SEDE MUNICIPALE" (L.R. 24/87 - L.R. 7/06) (ENTRATA: 602/602/19)	19.064,76	0,00	19.064,76
8580 / 2 / 1	SPESE PER INCARICHI PROFESSIONALI LAVORI DI "RIQUALIFICAZIONE DEL RIONE CASTELLO VIA DIAZ E PIAZZA CONVENTO CON RISTRUTTURAZIONE E RIPRISTINO DELL'EX SEDE MUNICIPALE" (L.R. 24/87 - L.R. 7/06) (ENTRATA: 602/602/19)	203,99	0,00	203,99
8830 / 2 / 7	REALIZZAZIONE OPERE IGIENICHE VIE VARIE	811,22	0,00	811,22
9030 / 8 / 1	LAVORI DI "INTERVENTO PER LA VALORIZZAZIONE DELLA RER DELL'ALTO IONIO COSENTINO" (REALIZZAZIONE DI UN'AREA PARCO AVVENTURA ED UN'AREA TREKKING-BIKE) (ENTRATA: RIS. 450/450/29 PER € 500.000,00 E 1/2/1 PER € 50.000,00)	317.313,52	0,00	317.313,52
	TOTALE:	464.062,08	87.589,72	376.472,36

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La politica tributaria e tariffaria di questa Amministrazione è quella di limitare l'aggravio fiscale e tariffario a carico dei contribuenti/utenti.

Tariffe Servizi Pubblici

Le tariffe dei servizi a domanda individuale sono le seguenti:

-Mensa scolastica

Il servizio di refezione scolastica è stato affidato all'esterno (Cooperativa ARGANO). La tariffa è di € 2,50 per ciascun pasto usufruito.

-Per il servizio di trasporto scolastico, le tariffe e contribuzioni, nonché le relative agevolazioni sono le seguenti:

- Famiglie con un solo figlio beneficiario del servizio di trasporto: € 80,00 annue (€ 40,00 per ciascun quadrimestre);
 - Famiglie con due figli beneficiari: € 80,00 (€ 40,00 per ciascun quadrimestre) annue per il primo figlio, € 40,00 annue (€ 20,00 per ciascun quadrimestre) per il secondo figlio;
 - Famiglie con tre o più figli beneficiari del servizio: € 80,00 annue (€ 40,00 per ciascun quadrimestre) per il primo figlio, € 40,00 annue (€ 20,00 per ciascun quadrimestre) per il secondo figlio, esenzione per il terzo e successivi figli.
-

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 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	31.972,30	31.972,30	31.972,30
		cassa	59.418,66		
	2-Segreteria generale	comp	162.846,46	160.846,46	160.846,46
		cassa	225.670,18		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	117.167,39	117.167,39	117.167,39
		cassa	163.307,31		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	17.944,05	17.944,05	17.944,05
		cassa	36.168,00		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	4.646,60	4.646,60	4.646,60
		cassa	5.339,84		
	6-Ufficio tecnico	comp	41.533,68	41.533,68	41.533,68
		cassa	88.273,28		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	750,00	750,00	750,00
		cassa	1.000,00		
	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	36.518,95	33.518,95	33.518,95	
	cassa	44.169,03			
	Totale Missione 1	comp	413.379,43	408.379,43	408.379,43
		cassa	623.346,30		
2-Giustizia	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 2	comp	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00			
3-Ordine pubblico e sicurezza	1-Polizia locale e amministrativa	comp	13.578,95	13.578,95	13.578,95
		cassa	25.471,93		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 3	comp	13.578,95	13.578,95	13.578,95
	cassa	25.471,93			
4-Istruzione e diritto allo					

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	6.000,00	4.000,00	4.000,00
		cassa	8.333,65		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	24.592,84	22.092,84	22.092,84
		cassa	32.546,30		
	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	32.555,62	32.555,62	32.555,62
		cassa	34.517,62		
	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	comp	63.148,46	58.648,46	58.648,46
		cassa	75.397,57		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 5	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	200,00	200,00	200,00
		cassa	200,00		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	200,00	200,00	200,00
		cassa	200,00		
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	3.500,00	3.500,00	3.500,00
		cassa	3.500,00		
	Totale Missione 7	comp	3.500,00	3.500,00	3.500,00
		cassa	3.500,00		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	500,00		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 8	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	500,00		
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Rifiuti	comp	94.573,20	94.073,20	94.073,20
		cassa	136.825,25		
	4-Servizio idrico integrato	comp	126.340,28	125.340,28	125.340,28
		cassa	164.555,18		

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

10-Trasporti e diritto alla mobilità	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		
	Totale Missione 9	comp	220.913,48	219.413,48	219.413,48
		cassa	301.380,43		
11-Soccorso civile	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	168.829,33	166.829,33	166.829,33
		cassa	213.480,92		
Totale Missione 10	comp	168.829,33	166.829,33	166.829,33	
	cassa	213.480,92			
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1-Sistema di protezione civile	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	500,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 11	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	500,00		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3-Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	144.604,51	144.604,51	144.604,51	
	cassa	212.106,28			
5-Interventi per le famiglie	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
	cassa	1.000,00			
6-Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
Totale Missione 12	comp	145.604,51	145.604,51	145.604,51	
	cassa	213.106,28			
13-Tutela della salute					

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 13	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
14-Sviluppo economico e competitività					
	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		
	Totale Missione 14	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale					
	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 15	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca					
	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 16	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche					
	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 17	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali					
	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 18	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
19-Relazioni internazionali					
	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 19	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
20-Fondi e accantonamenti					

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

50-Debito pubblico	1-Fondo di riserva	comp	4.413,79	4.671,42	4.671,42
		cassa	4.413,79		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	59.464,38	72.206,75	72.206,75
		cassa	59.464,38		
	3-Altri fondi	comp	1.402,70	1.402,70	1.402,70
		cassa	1.402,70		
	Totale Missione 20	comp	65.280,87	78.280,87	78.280,87
		cassa	65.280,87		
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	9.179,49	8.402,44	8.402,44
		cassa	9.179,49		
Totale Missione 50	comp	9.179,49	8.402,44	8.402,44	
	cassa	9.179,49			
60-Anticipazioni finanziarie	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 60	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALE MISSIONI	comp	1.104.614,52	1.103.837,47	1.103.837,47
	cassa	1.531.343,79			

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

***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.

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
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	4.578,00 0,00	4.578,00	0,00	0,00		0,00	4.578,00 0,00
Totale		4.578,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.578,00
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	5.698.038,63 0,00	5.698.038,63	133.402,66	0,00		0,00	5.831.441,29 0,00
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
3) Terreni (patrimonio disponibile)	269.054,06	269.054,06	0,00	0,00			269.054,06
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	946.028,21 0,00	946.028,21	16.414,40	0,00		0,00	962.442,61 0,00
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 0,00
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	246.660,56 0,00	246.660,56	97.277,78	0,00		0,00	343.938,34 0,00
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	31.231,18 0,00	31.231,18	0,00	0,00		0,00	31.231,18 0,00
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	281.127,29 0,00	281.127,29	0,00	0,00		0,00	281.127,29 0,00
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	2.339,17 0,00	2.339,17	0,00	0,00		0,00	2.339,17 0,00
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
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
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
13) Immobilizzazioni in corso	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Totale		7.474.479,10	247.094,84	0,00	0,00	0,00	7.721.573,94

Linee programmatiche di mandato

Gli obiettivi strategici di questa Amministrazione sono quelli di fondare i Bilanci sul massimo contenimento delle spese e sull'applicazione di una politica fiscale locale ispirata al recupero delle risorse finanziarie necessarie per consentire l'erogazione dei servizi offerti alla cittadinanza, cercando di migliorarne la qualità e lo standard.

OBIETTIVI STRATEGICI

➤ **PARTECIPAZIONE E OBIETTIVI**

Consideriamo la nostra comunità locale come una grande famiglia, radicata al rispetto della persona e all'amore verso la propria terra, cui dedicare passione ed impegno per rafforzare la coesione sociale ed ampliare il patrimonio di opere e servizi, al fine di dare risposte sempre adeguate alle esigenze reali dei cittadini.

Qualora i cittadini ci affideranno l'onore e l'onere di amministrare la nostra comunità ci impegneremo a perseguire gli obiettivi previsti dal nostro programma elettorale.

Il nostro impegno è anche ai fini di rafforzare la democrazia e la libertà come presidio di ogni vivere civile, quindi chiunque abbia idee e voglia di fare qualcosa per Albidona, troverà il nostro incondizionato sostegno.

La nostra coerenza politica, il nostro linguaggio di verità, l'impegno indiscusso riscuoteranno sicuramente fiducia e serviranno a tenere in piedi ottimismo, speranza e voglia di fare.

E' nostra intenzione creare iniziative per bloccare l'esodo verso altri lidi, migliorando le infrastrutture e i servizi, sviluppando il turismo mare-monti e creando i presupposti per eventuali posti di lavoro.

➤ **IL COMUNE E LE POLITICHE NAZIONALE E REGIONALE:**

Intendiamo intensificare i rapporti tra i comuni limitrofi e con quelli ricadenti nell'area della Calabria settentrionale per ottimizzare al massimo i servizi.

Con la Regione saranno intensificati ulteriormente i rapporti al fine di ottenere finanziamenti adeguati per migliorare le strutture, i servizi e, quindi, la qualità della vita dei cittadini.

Particolare attenzione sarà rivolta se pur per via telematica al Dipartimento Regionale delle Politiche di coesione, che predisporrà in tempi brevi una sezione dedicata alle informazioni di Politica Europea e dei POR 2014/2020.

Il governo nazionale continua ad operare una progressiva diminuzione delle risorse finanziarie, con conseguenze negative per gli investimenti e con il sempre maggior rischio di ripercussioni sui cittadini. Il nostro impegno è sempre quello di continuare a non far gravare tutto ciò sulle tasche dei cittadini.

La nostra presenza sarà continua ed attiva, per sollecitare iniziative e progetti, pur conoscendo il peso delle difficoltà quotidiane alle quali potremmo andare incontro.

➤ **STRUTTURA OPERATIVA DELL'AMMINISTRAZIONE:**

L'amministrazione uscente ha lavorato con passione ed ha contribuito al conseguimento di ottimi risultati. Questo nuovo gruppo pieno di idee ricche di innovazione si prefigge il raggiungimento di nuovi traguardi.

Consapevoli del fragile apparato amministrativo Comunale che, negli ultimi anni, si è fortemente ridotto per il collocamento in pensione di unità lavorative che hanno svolto con dedizione il proprio compito lavorativo, e che hanno dato tanto per la crescita della comunità. Non mancheremo di cogliere l'occasione per poter fare concorsi nella trasparenza più assoluta, intendiamo anche riproporre tirocini formativi e borse lavoro dimostratisi di efficace supporto alle attività amministrative; nonché lo scorrimento della graduatoria dell' "ausiliario del traffico" rivelatosi negli ultimi tempi una figura-dipendente, dove vede coinvolti prevalentemente giovani disoccupati e spesso svantaggiati economicamente. Il tutto per dare all'amministrazione gli strumenti necessari per poter governare.

➤ **PARTECIPAZIONE ATTIVA ALLA VITA POLITICA-AMMINISTRATIVA:**

Tra gli obiettivi che si prefigge la nuova compagine, rendere attivamente partecipi i giovani e i cittadini alla vita politica ed amministrativa. Essi devono conoscere, avere la possibilità di proporre

soluzioni ai tanti problemi, in poche parole devono ritenersi parte integrante ed essenziale per l'amministrazione della città. Non basta il voto elettorale e la delega. Questo è il punto di partenza. Successivamente devono essere chiamati a partecipare e contribuire a disegnare lo sviluppo di Albidona, attraverso idee e linfa di innovazione.

A tal fine è assolutamente necessario costituire e ad istituire una consulta giovanile sottoforma di "conferenza di idee" che possa sviluppare forme di gestione ed intervenga attivamente nella vita politica. Si tratta di una squadra di giovani e meno giovani, che affiancheranno l'amministrazione nelle decisioni della vita pubblica al fine di migliorare la qualità della vita. Attraverso le assemblee che istituirà la stessa consulta, con cadenza periodica, avrà facoltà di incidere sulle scelte amministrative del consiglio comunale.

➤ **LA CASA COMUNALE:**

La casa comunale deve essere la casa di tutti, sostenitori e avversari dell'amministrazione. La continuità, l'onestà e la trasparenza dell'attività amministrativa deve essere il dato concreto sul quale si misurerà l'efficienza della nuova amministrazione.

Il rispetto del codice degli appalti e delle normative vigenti, la situazione economica, la informatizzazione di tutti i dati e degli atti della amministrazione pubblica, rappresentano il cardine ed il punto di forza per andare avanti con estrema coerenza e trasparenza.

Oltre a mantenere la disposizione e la posizione degli uffici, ne verrà creato uno nuovo che sarà riservato alla consulta giovanile, luogo in cui i giovani potranno riunirsi per trattare direttamente la vita amministrativa parallelamente con gli organi politici preposti e per dare informazione e risposte all'utenza.

➤ **CENTRO STORICO**

Siamo consapevoli ed estremamente convinti che sviluppando l'area urbana di profonda memoria storica porterà nell'ambito del territorio locale un turismo di tipo sostenibile e settoriale.

Visto che in precedenza il piano di recupero del centro storico non ha funzionato e non ha prodotto effetti significativi sia dal punto di vista sociale che culturale, allora è il caso che questa nuova amministrazione si assuma l'onere di educare i cittadini coinvolgendoli in un sistema elaborato di idee che siano in grado di guardare avanti e, proprio per il valore affettivo, dare nuova vita alle case chiuse e a un quartiere a cui si è legati e che ora è quasi disabitato.

Se riusciamo a trasmettere che lo stato di abbandono e di degrado non porta ad alcuni risultati e che se tale risorsa viene vista come punto di forza di una città, con il fine ultimo di procacciare profitto e mirare ad un turismo internazionale, forse si susciterebbe tra i proprietari sensibilità e l'input necessario per investire in questo progetto che è davvero ambizioso e solo con carattere determinato da parte dell'amministrazione potrà divenire in essere. Un progetto integrato che vede protagonisti amministratori, tecnici, esperti di marketing e proprietari

Innanzitutto il proprietario per sentirsi sicuro deve essere affiancato durante le varie fasi da figure professionali esperte in politiche comunitarie, che possano dare non solo supporto al cittadino-proprietario ma anche indicazioni per l'accesso al credito.

Tutti i fabbricati oggetto del progetto dovranno avere profili standard e medesime specifiche estetiche e, quindi, renderle vere unità eco-sostenibili.

Le nuove unità abitative certo di proprietari diversi, dovranno coalizzarsi e convergere in rete al fine di promuovere un consorzio ad hoc che dovrà farsi carico del nuovo quartiere albergo, lo stesso consorzio in collaborazione di altri privati cittadini dovrà concepire e promuovere attività produttive e di artigianato con l'intento di portare a 810 m.l.m. turismo di ogni età.

Questo progetto si intersecherebbe perfettamente con l'attrazione del Volo dell'Arcangelo.

Il nostro obiettivo è davvero ambizioso ma mirato a riempire le strade e le piazze di gente al fine di lasciare una realtà migliore ai figli degli albidonesi.

➤ **SVILUPPO ECONOMICO E TERRITORIALE:**

Salvaguardare e valorizzare il territorio, sostenendo in maniera particolare la posizione geografica esaltando l'ambiente incontaminato montano, il paesaggio naturalistico ed il mare.

Sta riprendendo infatti con forza l'emigrazione perché in Calabria non ci sono prospettive produttive e occupazionali, la nuova squadra forte di idee intende fermare questa situazione attraverso strumenti di sensibilizzazione e comunicazione sociale.

Fedelmente con l'amministrazione uscente restiamo impegnati nella valorizzazione e tutela del territorio e dell'ambiente, e per quanto ci riguarda pensiamo di poter fruire della posizione del nostro territorio tra mare e Parco del Pollino. Con la realizzazione del "Volo dell'Arcangelo" saremo promotori di iniziative valide un indotto turistico, e dare enfasi nel progetto di valorizzazione del Centro Storico e di rivitalizzazione del tessuto urbano.

Conseguentemente alla realizzazione e alla concretizzazione del progetto PISL ci preoccuperemo di affiancare ad esso realtà attrattive attuali come cabine e simulatori virtuali, parapendii, percorsi turistici per tentare di valorizzare le cascade site in località "Gioro", ed ancora, collaborazione e creazione in rete di un gemellaggio con il volo dell'angelo di Pietrapertosa.

Cercheremo di promuovere l'iniziativa privata nel settore turistico e nella produzione di prodotti tipici e locali, anche con la necessaria programmazione urbanistica e infrastrutturale. Chiunque abbia idee e voglia di fare qualcosa troverà il nostro incondizionato sostegno.

L'impegno in questo campo da parte della nuova amministrazione è veramente senza limiti in quanto intende rivitalizzare l'economia locale, ripartendo proprio dall'indotto che potrebbe crearsi attorno alla cosiddetta teleferica Zip-line.

➤ **VIABILITA' COMUNALE E PROVINCIALE:**

Nei confronti dell'Amministrazione Provinciale già con l'amministrazione precedente si è creato un'armonizzazione di relazioni e un intenso rapporto per migliorare la strada provinciale, per allargare la sede stradale ed eliminare alcune curve, su questo ci impegneremo a portare le dovute motivazioni e le incessanti richieste presso la sede preposta, ma senza false promesse.

Lavoreremo per migliorare ulteriormente tutta la viabilità, in particolar modo quella rurale seriamente danneggiata dalle avversità atmosferiche e da fenomeni di dissesto idrogeologico.

Si lavorerà altrettanto per attrezzare il verde urbano vista la presenza nei vari punti del territorio urbanizzato.

➤ **POLITICHE AGRICOLE:**

Particolare attenzione va data alle nascenti piccole e medie realtà agricole che insistono sul territorio comunale.

Prevedere un'assistenza diretta tra agricoltori e amministratori al fine di instaurare un canale di intermediazione sia con la Regione Calabria che con Enti che trattano la materia attivamente e quotidianamente. (ENTI DI SVILUPPO - CONSORZI - ASSOCIAZIONI DI CATEGORIA).

Questo punto di riferimento oltre a fornire informazioni sulle normative vigenti, PSR 2014/2020, offrirà anche opportunità di promozione dei prodotti.

La nuova compagine amministrativa si farà promotrice di favorire la nascita di una rete che unisca i vari produttori al fine di valorizzare e collocare i propri prodotti.

➤ **SALVAGUARDIA DELL'AMBIENTE E RACCOLTA DIFFERENZIATA:**

La qualità della vita richiede, oltre alla tutela dell'ambiente, il mantenimento di un efficiente servizio idrico urbano e rurale con una adeguata dotazione.

Al fine di limitare i costi di trasferimento e di smaltimento dei Rifiuti Solidi Urbani, questa nuova compagine si prefigge, poiché è uno degli obiettivi principali, di mettere in piedi un vero e proprio sistema di raccolta differenziata partendo dai principi di educazione ambientale.

Cercheremo di aggiudicarci il finanziamento relativo alla realizzazione dell'isola ecologica, area attrezzata con servizi principali utile per la sosta del materiale differenziato. Proporremo ai comuni limitrofi e comunque dell'Alto Jonio un sistema integrato per la gestione dei rifiuti derivanti dalla differenziata.

➤ **SICUREZZA PUBBLICA E QUALITÀ DELLA VITA :**

Sicurezza Pubblica e qualità della vita sono due fattori che viaggiano per vie parallele perché, riteniamo, che non si può vivere bene se non si vive al sicuro, pertanto uno dei punti di forza della

lista “*Insieme si può*” è certamente quello di prevedere l’installazione di un efficiente impianto di video-sorveglianza, almeno nei principali punti di accesso del territorio Comunale.

La nuova compagine amministrativa intende portare avanti un punto della precedente amministrazione ossia rifacimento della segnaletica orizzontale e verticale nell’area urbana, con dovute strisce pedonali e tutto ciò che fa capo alle vigenti leggi di materia stradale.

➤ **SPORT ED ESTATE ALBIDONESE:**

Intendiamo migliorare il centro polivalente all’interno della villetta comunale che rappresenta un’importante struttura di aggregazione e socializzazione per i giovani del paese.

Siccome attualmente Albidona non dispone di nessuna squadra di calcio a cui era precedentemente abituata, ci prefiggiamo di fare tutto il possibile affinché venga promossa una nuova polisportiva, modo per utilizzare il campo sportivo, per salvare finanziamenti che hanno consentito di mettere lo stesso in sicurezza e conforme alle regolarizzazioni sportive.

Tutto ciò perché il gioco del calcio, ha da sempre riscontrato numerose adesioni non solo da parte dei ragazzi ma anche da parte degli altri abitanti nonché da turisti che qui si recano, nel periodo estivo e in quello natalizio.

Continuando con lo sport, ritenuto in questa comunità spirito di unione e fraternità, proporremo di creare oltre alla polisportiva anche un campionato di calcio a 5, da svolgersi nella sede della villetta comunale al fine di portare cittadini e giovani di altri paesi ad Albidona.

Così facendo si potrebbe esaltare e mettere in evidenza lo splendore della stessa villetta.

Ci impegneremo a creare una piccola palestra comunale dove i giovani figli degli albidonesi potranno usufruire degli attrezzi in essa disponibili.

Proporremo di instaurare una convenzione con la piscina comunale di Villapiana al fine di accompagnare le nostre scolaresche almeno una volta alla settimana utilizzando lo scuolabus comunale.

Ci impegneremo nell’organizzazione dell’estate albidonese poiché non mancano idee nuove per rendere l’estate più ricca di momenti di aggregazione da trascorrere insieme all’insegna di una convivenza serena e festosa. Tra le iniziative ci sarà il *festival delle culture popolari*, una settimana in cui gli amanti del folclore potranno radunarsi in questo lembo di Calabria. Giorni, di musica popolare e tradizionale, animati da mostre varie e sagre tipiche.

➤ **CULTURA E SCUOLA:**

La cultura e la scuola sono alla base di ogni iniziativa di crescita e di ogni politica di sviluppo cui la società attuale non può farne a meno.

In tale direzione saranno sviluppate azioni di sostegno e mantenimento delle nostre scuole, minacciate da drastiche semplificazioni e addirittura dalla possibilità di chiusura, con conseguente perdita di posti di lavoro e spopolamento locale.

Promoveremo e cureremo la cultura sotto ogni aspetto seguendo gli alunni in ogni fase di studio, (trasporto, mensa, ecc.) e il cittadino; sostenendo le attività culturali, scolastiche ed extrascolastiche. Miglioreremo e continueremo ad ampliare la Biblioteca Comunale, saremo vigili ed attenti per acquisire specifici finanziamenti al fine di eliminare le barriere architettoniche, perché tutti vi potranno accedere senza impedimenti alcuni.

Metteremo cura per mantenere in buono stato le strutture scolastiche, attraverso fondi strutturali e incentivi di efficientamento energetico. Con estrema delicatezza coinvolgeremo la scuola in progetti finalizzati a valorizzare le tradizioni e le festività locali, per conseguire un alto grado di socializzazione e di convivenza civile con l’intento di evitare ulteriore disgregazione sociale.

Con ciò, il nuovo gruppo politico intende favorire la spinta di giovani verso i mestieri, verso il lavoro e verso le professioni, puntando fortemente sulla promozione dell’artigianato.

➤ **SERVIZI SOCIALI E SANITARI – CASA PER ANZIANI:**

Con la chiusura dell’ospedale di Trebisacce, i servizi sanitari hanno subito un degrado dal quale non è facile uscirne.

Saremo in prima fila per promuovere e garantire una presenza più diffusa sul territorio di alcuni servizi importanti per garantire prevenzione e tutela della salute.

Continueremo ad utilizzare il poliambulatorio comunale come presidio dove effettuare prelievi una volta a settimana, dando particolare assistenza a persone anziane e a cittadini bisognosi spesso segnate da impossibilità di trasferirsi sul luogo preposto.

Intendiamo dare assistenza sociale a persone che vivono in solitudine e/o a persone segnate da sventure di vita.

Il nuovo gruppo politico in coerenza con quanto intrapreso dalla uscente amministrazione vuole e ne è pienamente convinto che ad Albidona possa esserci una casa per anziani, quale presidio e beneficio indirizzato a persone di terza età locali ma soprattutto forestieri.

Lo scopo certamente oltre a quello di prendersi cura delle persone anziane è anche quello di creare presupposti per eventuali posti di lavoro, visto che di questi tempi le figure degli OSS ed degli OSA sono molto ricercate, e ad Albidona vi sono tanti profili di questo tipo. Pertanto l'intento è anche quello di incentivare privati affinché si possa affidare ad una cooperativa di persone la gestione della stessa struttura.

➤ **GIOVANI FORMAZIONE E LAVORO:**

I giovani rappresentano il punto di forza di Albidona e degli albidonesi e questa nuova compagine ne è segno tangibile. I giovani volevano e vogliono far parte della vita politica locale.

Convinti che i giovani attraverso idee e linfa innovativa, e mediante la consulta che si andrà a formare, forniranno ingredienti fondamentali per una miscela di progetti volti a pianificare punto per punto il futuro di Albidona.

Nei confronti degli stessi vanno necessariamente assicurati servizi che facilitano il tempo libero, al fine di incanalarli nell'ambito della socializzazione e sottraendoli alle devianze che portano gli stessi all'emarginazione, al bullismo e all'alcolismo.

Il Comune non può essere un distributore di posti di lavoro ma intende quanto meno crearne i presupposti, pur nella consapevolezza del grande disagio creato dalla crisi economica che ci vede coinvolti. Per far fronte al problema lavoro, intende riproporre bandi di tirocinio formativo, borse lavoro, e buoni lavoro.

Una amministrazione attenta, quale quella che noi tutti anche adesso ci proponiamo di essere, deve preoccuparsi di intervenire sul territorio e nel comprensorio, puntando sui servizi e su cooperative per la gestione al fine di mitigare la crisi e creare un indotto per lo sviluppo locale.

➤ **IL NOSTRO MESSAGGIO:**

E' un programma che esalta il rapporto fra il cittadino, l'amministrazione comunale e l'amministrazione uscente, rendendo partecipata la vita amministrativa in tutte le sue manifestazioni. Questi sono i primi obiettivi che tengono conto di progetti che non incidono profondamente e direttamente sul bilancio comunale. E' chiaro che per progetti più importanti, volti a migliorare le situazioni attuali, dovranno prevedere una autosufficienza delle opere, nel rispetto del denaro pubblico e dunque nel rispetto del cittadino.

La nostra coerenza politica, il nostro linguaggio di verità, l'impegno indiscusso riscuoteranno fiducia ed enfasi e serviranno a tenere in piedi ottimismo e speranze.

Proponiamo una lista con profili di qualità e dalla "faccia pulita" con energie per iniziare un percorso importante seppure nuovo, che costituirà l'elemento di convergenza e di coagulo delle richieste dei cittadini di Albidona.

Con idee nuove, trasparenza, democrazia, semplicità, con speranza che guarda al futuro e senza false promesse chiediamo un voto di coerenza, per un domani migliore.

***Reperimento e impiego di risorse straordinarie e
in conto capitale***

In riferimento ai programmi ricompresi nelle varie missioni per quanto attiene gli investimenti si rinvia a quanto approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 28 del 21/07/2016, recante ad oggetto “APPROVAZIONE DEL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2017/2019 E DELL'ELENCO ANNUALE DEI LAVORI PER L'ANNO 2017”.

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:

VERIFICA DELLA CAPACITA' DI INDEBITAMENTO:

L'ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del TUEL, ottenendo la seguente percentuale d'incidenza degli interessi passivi al 31.12.2014: 1,457.

	2014	2015	2016	2017
Residuo Debito (+)	268.098,67	227.547,65	211.346,64	194.402,81
Nuovi Prestiti (+)				
Prestiti rimborsati (-)	40.551,02	16.201,01	16.943,83	17.720,88
Estinzioni anticipate (-)				
Altre variazioni +/- (da specificare)				
Totale fine anno	227.547,65	211.346,64	194.402,81	176.681,93

<i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i>						
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Oneri finanziari	14.300,64	11.955,78	9.922,31	9.179,49	8.402,44	8.402,44
Quota capitale	38.206,16	40.551,02	16.201,01	16.943,83	17.720,88	17.720,88
Totale fine anno	52.506,80	52.506,80	26.123,32	26.123,32	26.123,32	26.123,32

<i>Tasso medio indebitamento</i>						
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Indebitamento inizio esercizio						
Oneri finanziari	14.300,64	11.955,78	9.922,31	9.179,49	8.402,44	8.402,44
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)						

<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>						
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Interessi passivi	14.300,64	11.955,78	9.922,31	9.179,49	8.402,44	8.402,44
Entrate correnti	968.599,96	1.143.935,88	1.121.558,35	1.121.558,35	1.121.558,35	1.121.558,35
% su entrate correnti	1,48 %	1,05 %	0,88 %	0,82 %	0,75 %	0,75 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %

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

<i>Equilibrio Economico-Finanziario</i>		<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	1.121.558,35 0,00	1.121.558,35 0,00	1.121.558,35 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	1.104.614,52 0,00 59.464,38	1.103.837,47 0,00 72.206,75	1.103.837,47 0,00 72.206,75
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	16.943,83 0,00	17.720,88 0,00	17.720,88 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

spese di investimento				
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	7.896.015,47	2.763.139,18	2.763.139,18
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	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	7.896.015,47 0,00	2.763.139,18 0,00	2.763.139,18 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

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

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2017 - 2019**

DUP: Sezione Operativa (SeO)

SEZIONE OPERATIVA

La Sezione Operativa ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del DUP. In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

Il contenuto della Sezione Operativa, predisposto in base alle previsioni e agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

La Sezione Operativa del documento unico di programmazione è redatta, per il suo contenuto finanziario, per competenza e per cassa, si fonda su valutazioni di natura economico-patrimoniale e copre un arco temporale pari a quello del bilancio di previsione.

La Sezione Operativa supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio. La Sezione Operativa individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica.

Per ogni programma e per tutto il periodo di riferimento del DUP, sono individuati gli aspetti finanziari, sia in termini di competenza che di cassa, della manovra di bilancio.

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

(***) *Indicare Nome, Attività/di cosa si occupa e % di partecipazione*

CONSORZI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

AZIENDE

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

ISTITUZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

SOCIETA' DI CAPITALI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
GAL Alto Jonio Cosentino Due srl	Progettazione e supporto in ambito di programmazione comunitaria	2,50
Sibaritide SpA (in liquidazione)	Ciclo dei rifiuti	0,5584

CONCESSIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

UNIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

CONVENZIONI

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

ASSOCIAZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

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

<i>TITOLO</i>	<i>DENOMINAZIONE</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	36.435,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	28.848,80	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2017		previsione di cassa	774.740,02	0,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	59.980,75	previsione di competenza	661.403,58	661.403,58	661.403,58	661.403,58
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	24.489,61	previsione di cassa	798.635,59	721.384,33		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	127.641,97	previsione di competenza	299.744,77	299.744,77	299.744,77	299.744,77
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	534.874,50	previsione di competenza	339.291,92	324.234,38		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	41.100,54	previsione di competenza	160.410,00	160.410,00	160.410,00	160.410,00
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	364.624,82	288.051,97		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	224.162,59	previsione di competenza	4.119.414,72	7.896.015,47	2.763.139,18	2.763.139,18
			previsione di cassa	4.365.824,50	8.430.889,97		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	41.100,54	41.100,54		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	725.658,27	725.658,27	725.658,27	725.658,27
			previsione di cassa	733.028,46	949.820,86		
	TOTALE TITOLI	1.012.249,96	previsione di competenza	5.966.631,34	9.743.232,09	4.610.355,80	4.610.355,80
			previsione di cassa	6.642.505,83	10.755.482,05		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	1.012.249,96	previsione di competenza	6.031.915,14	9.743.232,09	4.610.355,80	4.610.355,80
			previsione di cassa	7.417.245,85	10.755.482,05		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IUC: IMU E TASI

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

RISCOSSIONE COATTIVA

T.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

PROVENTI DIVERSI

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 2017/2019

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

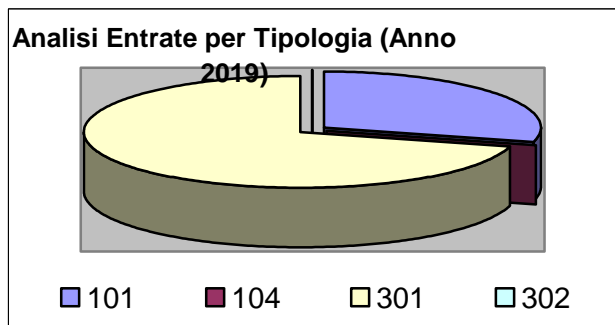
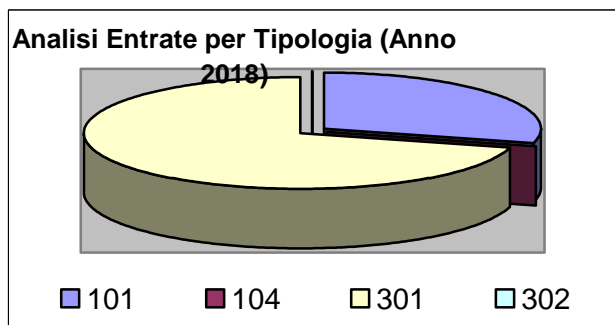
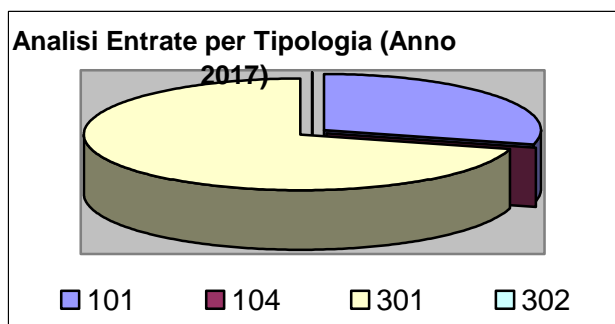
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	192.516,29	192.516,29	192.516,29
		cassa	224.749,73		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	244,77	244,77	244,77
		cassa	244,77		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	468.642,52	468.642,52	468.642,52
		cassa	496.389,83		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			661.403,58	661.403,58	661.403,58
			721.384,33		



IUC: IMU, TARI E TASI

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

Ai fini dell'applicazione dell'Imposta Municipale Propria per l'anno di imposta 2016, con Deliberazione di C.C. n. 8 del 29.04.2016, sono state confermate le aliquote e detrazioni già adottate per l'anno d'imposta 2015. Pertanto, per l'esercizio finanziario 2017, le stesse potranno essere modificate o confermate, prima dell'approvazione del bilancio di previsione finanziario 2017-2019.

Attualmente, le aliquote sono le seguenti:

- ALIQUOTA PER ABITAZIONE PRINCIPALE E RELATIVE PERTINENZE (categorie catastali non esenti: A/1, A/8, A/9): **0,4%**
- ALTRI IMMOBILI/AREE EDIFICABILI: **0,76%**.

Le detrazioni sono:

- a) per l'unità immobiliare adibita ad abitazione principale del soggetto passivo e per le relative pertinenze, si detraggono, fino a concorrenza del suo ammontare, € 200,00, rapportati al periodo dell'anno durante il quale si protrae tale destinazione; se l'unità immobiliare è adibita ad abitazione principale da più soggetti passivi, la detrazione spetta a ciascuno di essi proporzionalmente alla quota per la quale la destinazione medesima si verifica;
- b) la detrazione prevista alla lettera a) è maggiorata di 50 euro per ciascun figlio di età non superiore a ventisei anni oppure dell'importo di maggiorazione definitivamente stabilito dallo Stato qualora modificato, purché dimorante abitualmente e residente anagraficamente nell'unità immobiliare adibita ad abitazione principale; l'importo complessivo della maggiorazione, al netto della detrazione di base, non può superare l'importo massimo di € 400,00, da intendersi pertanto in aggiunta alla detrazione di base.

Risultano esenti da IMU:

- i terreni agricoli in quanto il Comune di Albidona risulta inserito tra quelli di cui alla circolare 14 giugno 1993 n. 9 del Ministero delle Finanze, in quanto zona delimitata ai sensi dell'art. 15 della legge 984 del 1977;
- i fabbricati rurali ad uso strumentale dichiarati come tali e con possesso dei relativi requisiti desumibili dalle evidenze catastali, in quanto questo Comune è inserito nell'elenco ISTAT e qualificato come montano o parzialmente montano (art. 9 del D.Lgs 14 marzo 2011 n.23, così come modificato dalla L. 26.04.2012, n. 44 di conversione del D.L. 02.03.2012, n. 16).

Per la TARI, si è stabilito che le tariffe per le utenze domestiche e non domestiche sono costituite da una quota fissa e una quota variabile, determinate sulla base delle risultanze del piano finanziario del servizio di gestione dei rifiuti solidi urbani annualmente predisposto ed in applicazione dei criteri determinati con il regolamento di cui al decreto del Presidente della Repubblica 27 aprile 1999, n.158 di cui all'art. 1, comma 652, della legge 147/2013.

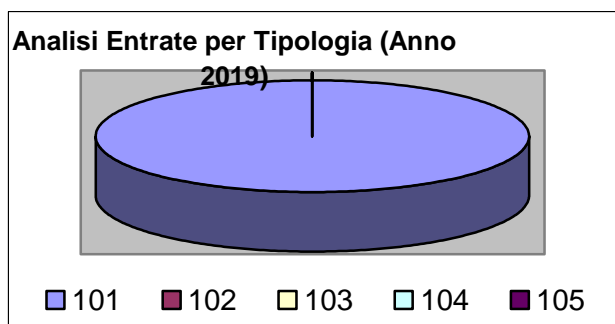
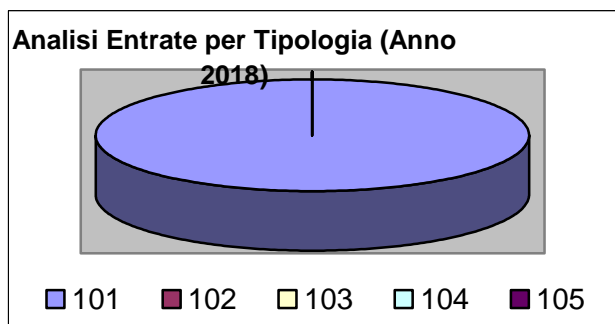
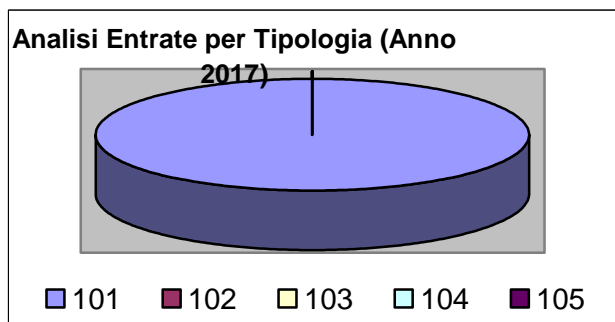
Per l'anno d'imposta 2016, come già per gli anni di imposta precedenti, è stato disposto l'azzeramento dell'aliquota della componente TASI per tutti i fabbricati, ivi compresa l'abitazione principale, e per le aree edificabili, come definiti ai sensi dell'imposta municipale propria, e come tali, individuati come presupposto impositivo del comma 669 della legge 27.12.2013 n. 147.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Per l'anno d'imposta 2016, l'aliquota dell'addizionale comunale Imposta sul Reddito delle Persone Fisiche (IRPEF) è stata riconfermata nella misura dello **0,2% (0,2 punti percentuali)**, con Deliberazione di G.C. n. 18 del 08.04.2016.

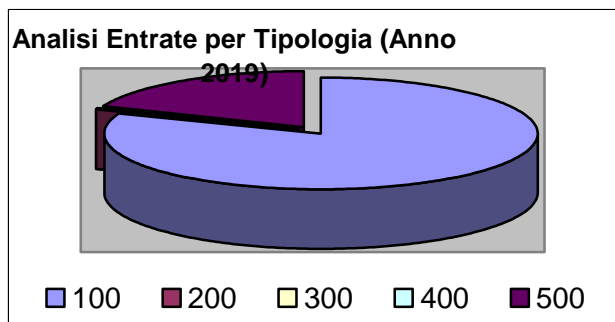
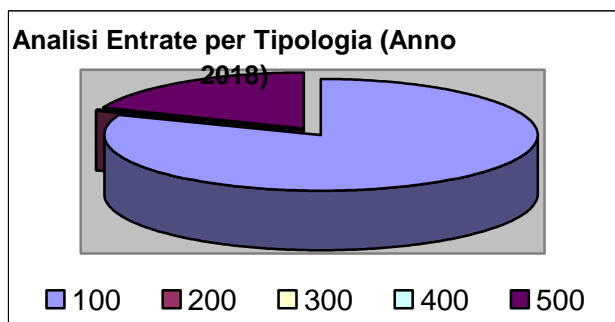
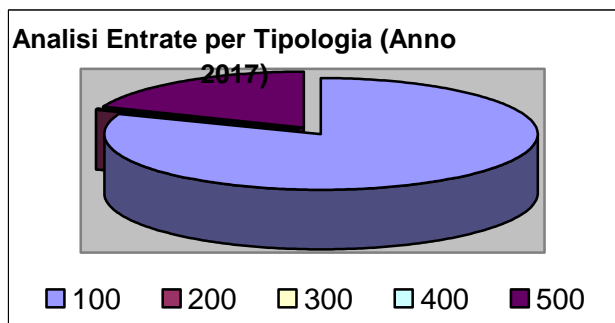
Analisi entrate: Trasferimenti correnti

Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	299.744,77	299.744,77	299.744,77
		cassa	324.234,38		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	299.744,77	299.744,77	299.744,77
		cassa	324.234,38		



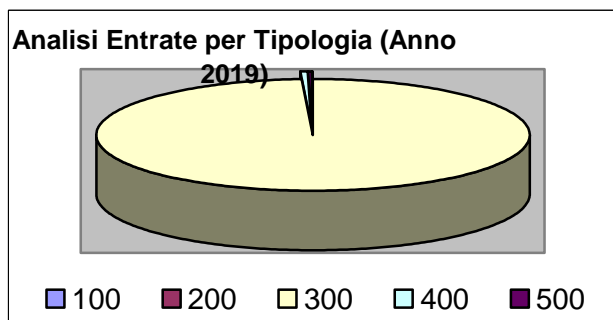
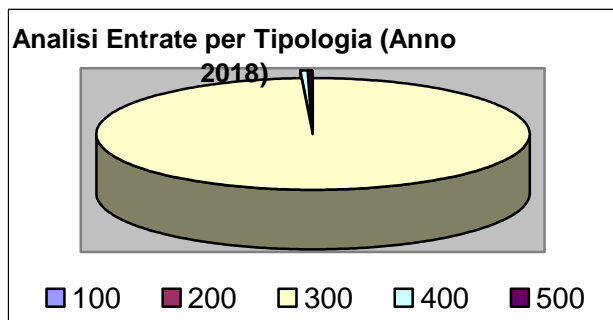
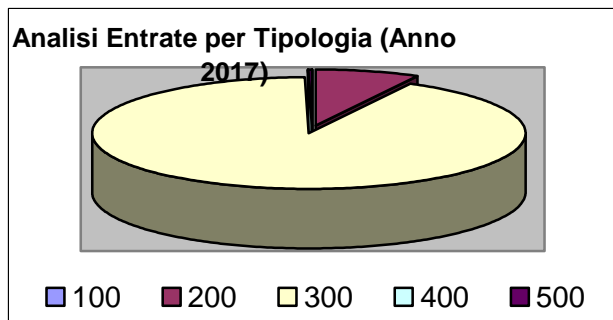
Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	129.510,00	129.510,00	129.510,00
		cassa	257.091,08		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Interessi attivi	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	500,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	30.400,00	30.400,00	30.400,00
		cassa	30.460,89		
TOTALI TITOLO		comp	160.410,00	160.410,00	160.410,00
		cassa	288.051,97		



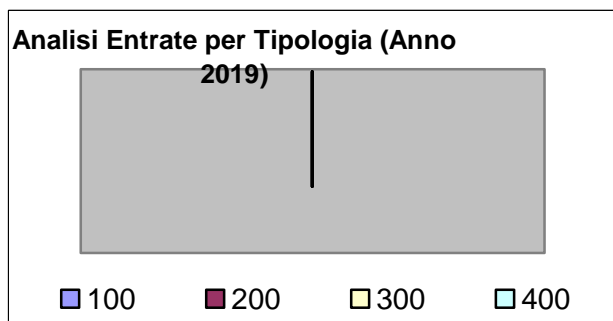
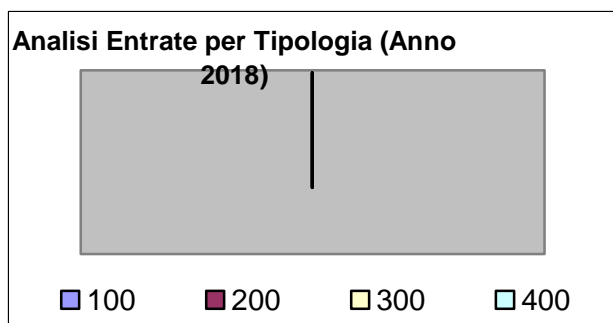
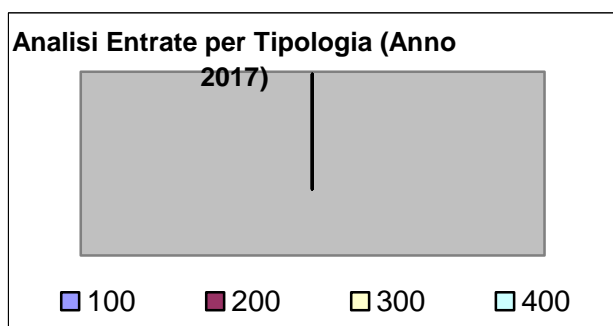
Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	614.436,00	0,00	0,00
		cassa	614.436,00		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	7.260.929,47	2.742.489,18	2.742.489,18
		cassa	7.787.792,37		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	9.500,00	9.500,00	9.500,00
		cassa	9.500,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	11.150,00	11.150,00	11.150,00
		cassa	19.161,60		
TOTALI TITOLO		comp	7.896.015,47	2.763.139,18	2.763.139,18
		cassa	8.430.889,97		



Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
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	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		



Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP. le cui modalità di gestione dei mutui concessi

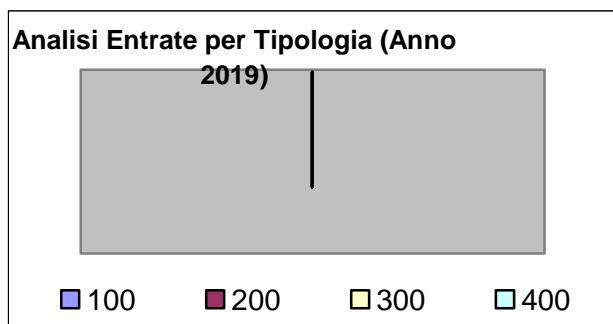
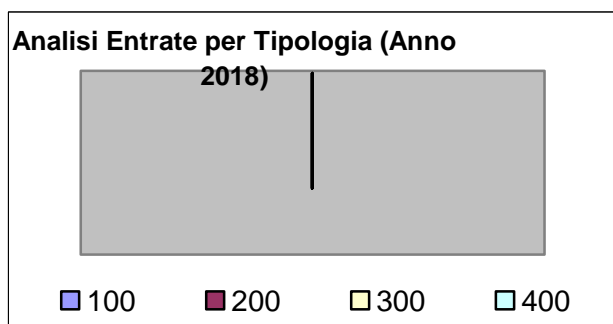
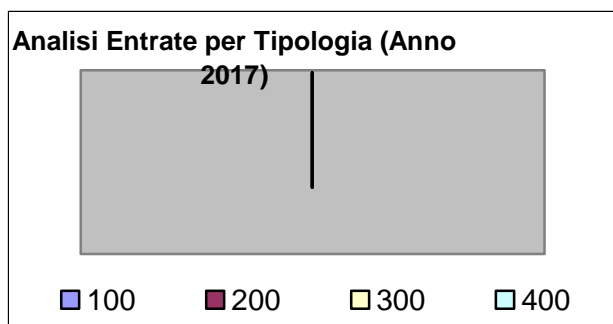
Documento Unico di Programmazione 2017/2019

prevedono la messa a disposizione immediata su un conto vincolato dell'Ente della somma concessa, ogni mutuo che viene previsto in bilancio deve essere contabilizzato in modo doppio ossia occorre prevedere l'incasso immediato dell'intera somma concessa e il contestuale immediato riversamento, tramite movimento contabile dell'Ente , su un proprio conto di deposito bancario e prevedere, quindi , un apposito capitolo di entrata dal quale via via effettuare i prelievi man mano che gli stati di avanzamento procedono. Questo è il motivo per cui in Titolo 5 e in titolo 6 troviamo esposti gli stessi importi che, nel primo caso esprimono i prelievi dal conto di deposito bancario (titolo 5) e nel secondo caso (Titolo 6) esprimono la vera e propria accensione di prestito.

*(*** Descrizione / Note Aggiuntive)*

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
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	41.100,54		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	41.100,54		



Documento Unico di Programmazione 2017/2019

Nel titolo VI sono esposti i dati inerenti le nuove accensioni di prestito previste nel triennio, suddivisi nelle diverse tipologie:

- emissione titoli obbligazionari;
- accensione prestiti a breve termine;
- accensione prestiti a lungo termine;
- altre forme di indebitamento.

(*** *Descrizione / Note Aggiuntive*)

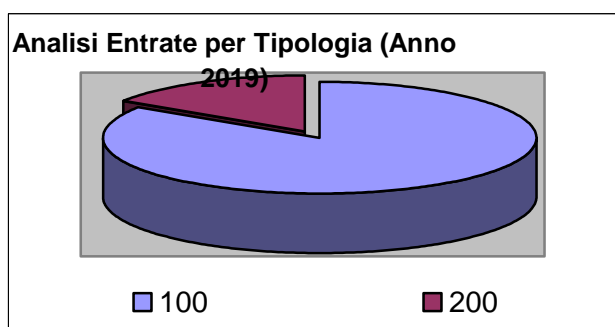
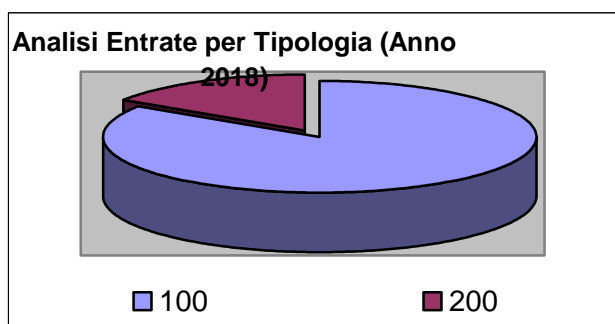
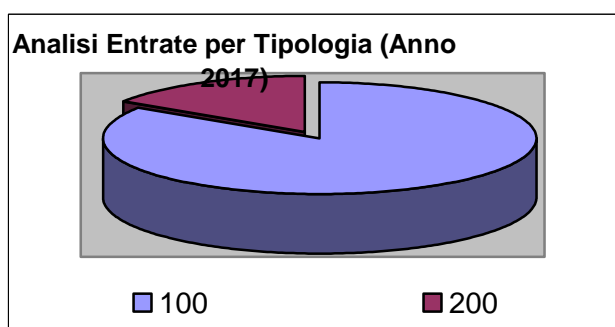
Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

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

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
100	Entrate per partite di giro	comp	610.329,13	610.329,13	610.329,13
		cassa	827.121,53		
200	Entrate per conto terzi	comp	115.329,14	115.329,14	115.329,14
		cassa	122.699,33		
TOTALI TITOLO		comp	725.658,27	725.658,27	725.658,27
		cassa	949.820,86		



Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Il principio ispiratore in materia di tributi locali e tariffe per i servizi pubblici locali è quello di contenere il più possibile il carico fiscale e tariffario nei confronti dei cittadini, compatibilmente con un elevato standard qualitativo dei servizi pubblici di competenza comunale e con indirizzi legislativi sempre più federalistici. Al riguardo l'Amministrazione Comunale intende attuare efficaci politiche di recupero evasione tributaria in modo da garantire una più equa distribuzione del carico fiscale tra i singoli contribuenti.

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

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

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	712.612,77
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	295.798,01
3) Entrate extratributarie (titolo III)	135.525,10
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	1.143.935,88
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale :	114.393,59
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	114.393,59
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2016	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	0,00
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

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

--	--

I mutui che si prevede di assumere nel triennio 2017-2019 sono i seguenti:

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</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 2017-2019 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.

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	1.078.868,02	409.264,43	409.264,43
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa	1.288.834,89		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	13.578,95	13.578,95	13.578,95
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa	25.471,93		
		previsione di competenza	725.865,56	58.648,46	58.648,46
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa	754.485,37		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	200,00	420.200,00	420.200,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa	200,00		
		previsione di competenza	3.500,00	3.500,00	3.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa	3.500,00		
		previsione di competenza	625.201,00	160.765,00	160.765,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa	644.469,75		
		previsione di competenza	4.711.413,48	219.413,48	219.413,48
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa	5.110.629,57		
		previsione di competenza	1.322.085,47	641.139,33	641.139,33
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa	1.389.445,23		
		previsione di competenza	500,00	1.188.140,00	1.188.140,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa	500,00		
		previsione di competenza	146.604,51	146.604,51	146.604,51
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa	214.106,28		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	298.352,64	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	298.352,64		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	0,00	519.039,18	519.039,18
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	65.280,87	78.280,87	78.280,87
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	65.280,87		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	26.123,32	26.123,32	26.123,32
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	26.123,32		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	725.658,27	725.658,27	725.658,27
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	979.664,18		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	9.743.232,09	4.610.355,80	4.610.355,80
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	10.801.064,03		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	9.743.232,09	4.610.355,80	4.610.355,80
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	10.801.064,03		

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.

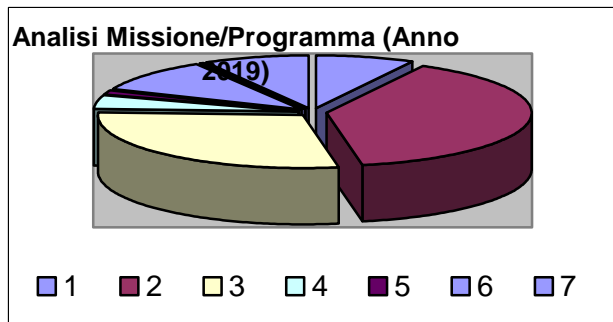
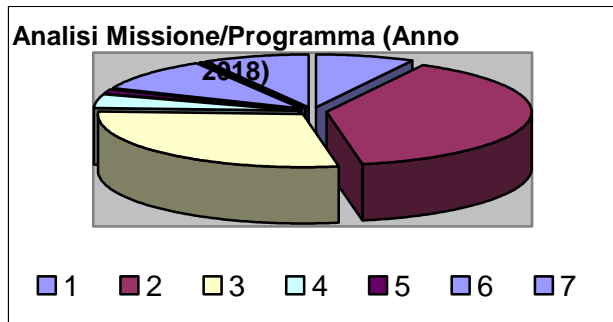
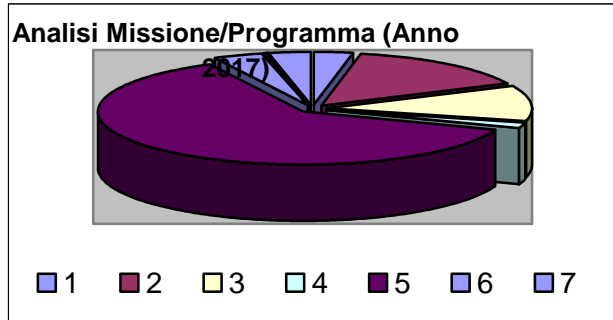
Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	31.972,30	31.972,30	31.972,30	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	59.418,66			
2	Segreteria generale	comp	162.846,46	160.846,46	160.846,46	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	225.670,18			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	117.167,39	117.167,39	117.167,39	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	163.307,31			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	17.944,05	17.944,05	17.944,05	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	36.168,00			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	669.250,19	4.646,60	4.646,60	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	669.943,43			
6	Ufficio tecnico	comp	41.533,68	41.533,68	41.533,68	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	88.273,28			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	750,00	750,00	750,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.000,00			
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	37.403,95	34.403,95	34.403,95	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	45.054,03			
TOTALI MISSIONE		comp	1.078.868,02	409.264,43	409.264,43	
		fpv	0,00	0,00	0,00	

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

	cassa	1.288.834,89		
--	-------	--------------	--	--



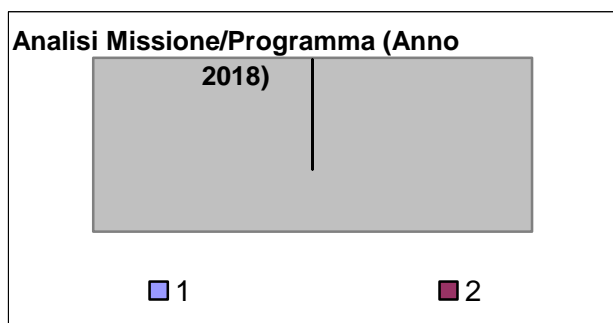
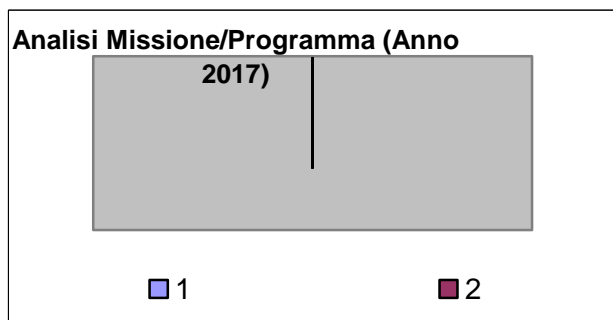
Missione 2 - Giustizia

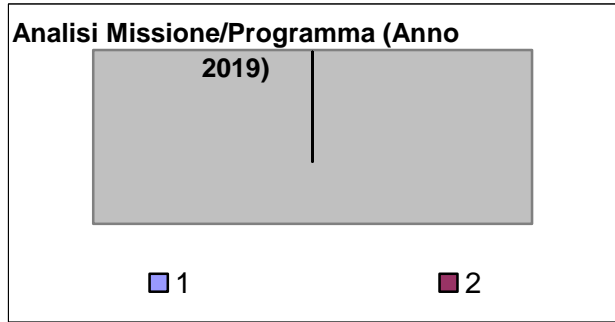
La missione 2 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Casa circondariale e altri servizi	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			





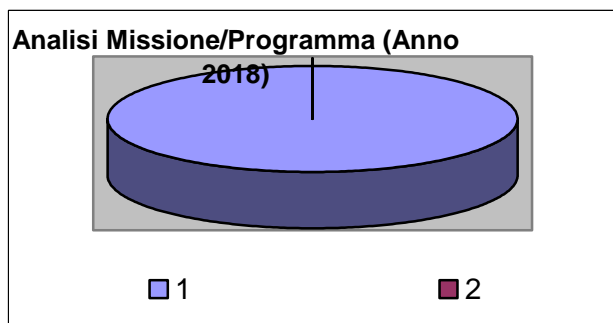
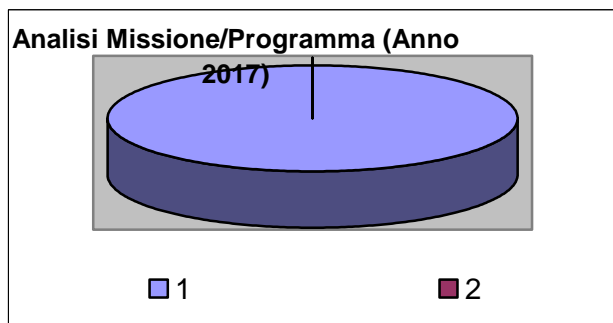
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

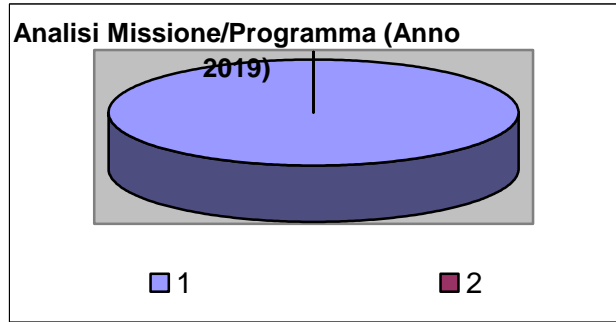
La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	13.578,95	13.578,95	13.578,95	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	25.471,93			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	13.578,95	13.578,95	13.578,95	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	25.471,93			





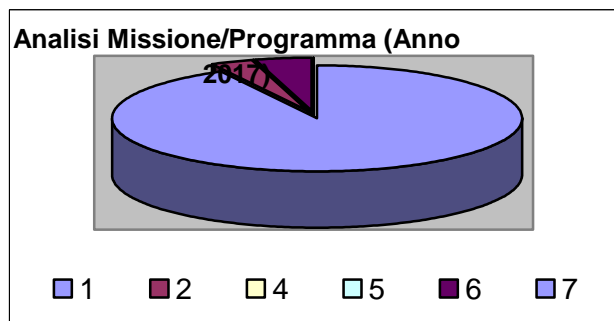
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

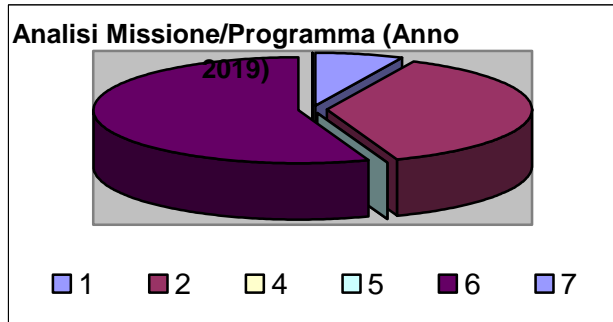
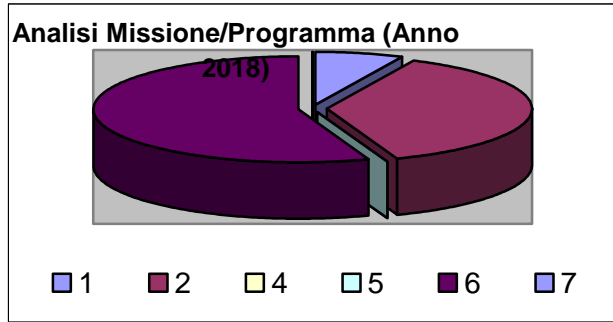
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	668.717,10	4.000,00	4.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	671.050,75			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	24.592,84	22.092,84	22.092,84	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	48.917,00			
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	32.555,62	32.555,62	32.555,62	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	34.517,62			
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	725.865,56	58.648,46	58.648,46	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	754.485,37			





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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

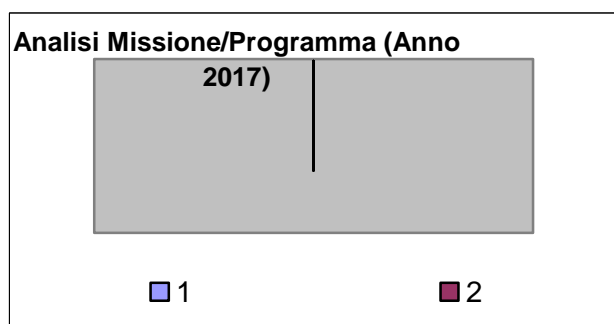
“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

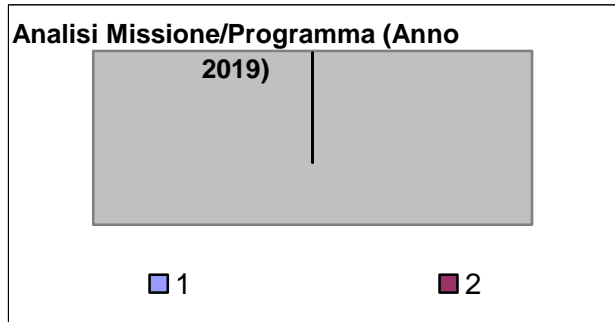
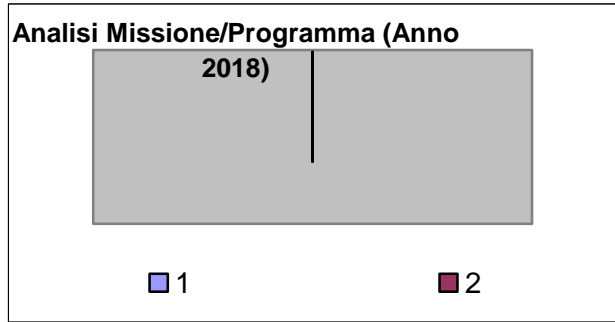
Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

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:

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
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	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			





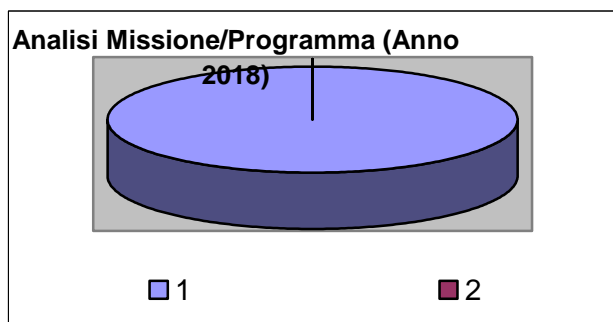
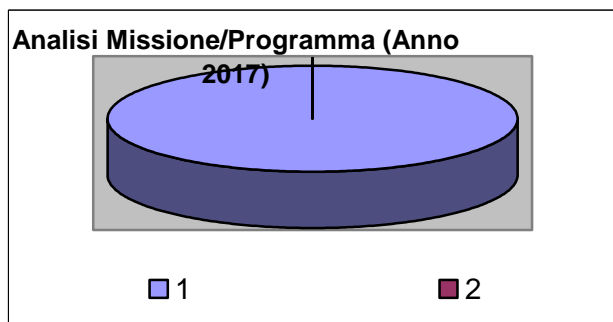
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

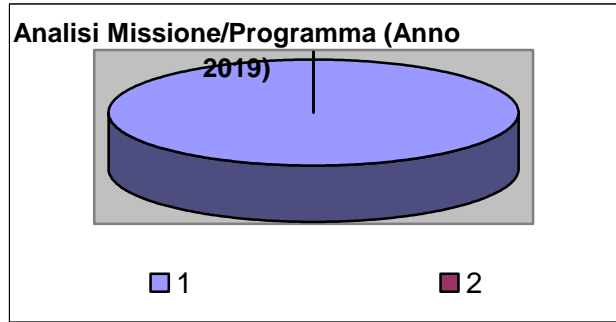
La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	200,00	420.200,00	420.200,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	200,00			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	200,00	420.200,00	420.200,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	200,00			





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 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Responsabili</i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	3.500,00	3.500,00	3.500,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.500,00			
TOTALI MISSIONE		comp	3.500,00	3.500,00	3.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.500,00			

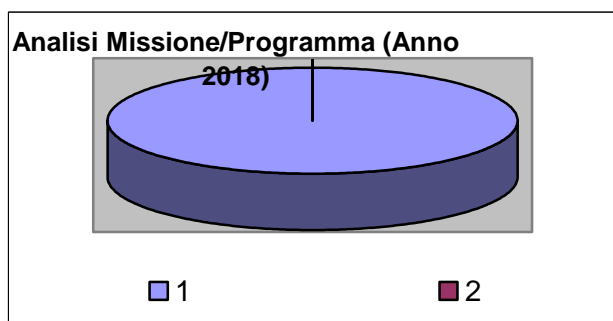
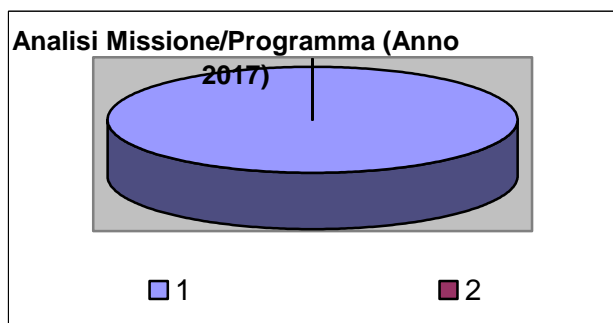
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

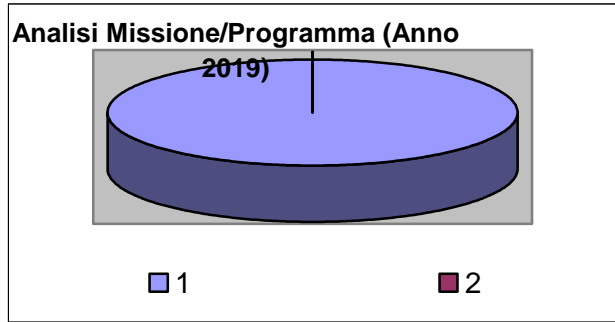
La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	625.201,00	160.765,00	160.765,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	644.469,75			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	625.201,00	160.765,00	160.765,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	644.469,75			





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

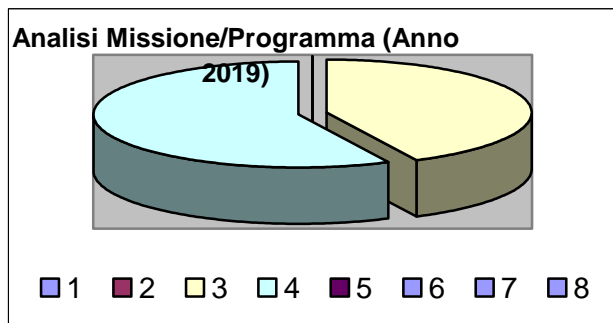
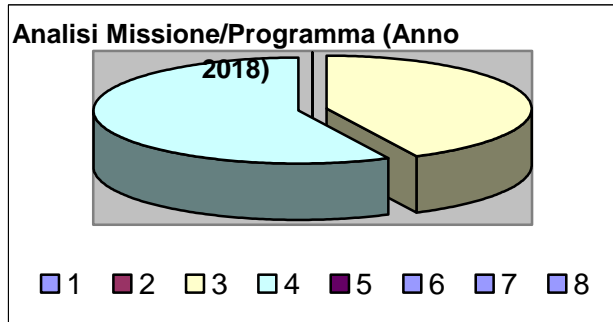
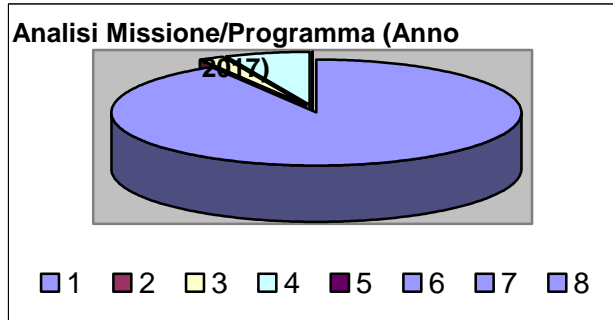
La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Responsabili</i>
1	Difesa del suolo	comp	4.300.000,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.300.000,00			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	317.313,52			
3	Rifiuti	comp	94.573,20	94.073,20	94.073,20	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	136.825,25			
4	Servizio idrico integrato	comp	316.840,28	125.340,28	125.340,28	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	356.490,80			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	4.711.413,48	219.413,48	219.413,48	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.110.629,57			



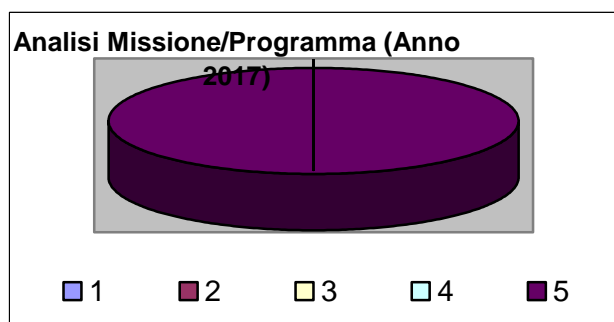
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

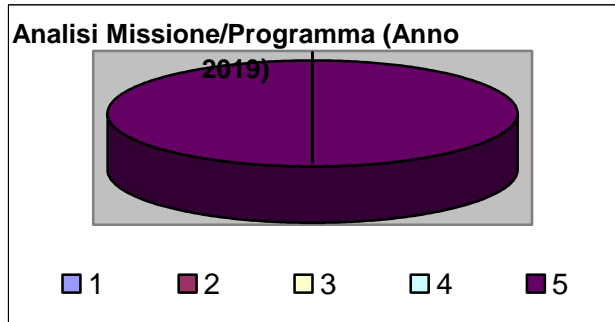
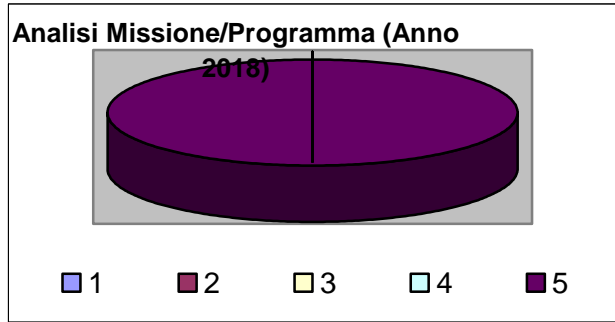
La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 2017	Anno 2018	Anno 2019	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	1.322.085,47	641.139,33	641.139,33	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.389.445,23			
TOTALI MISSIONE		comp	1.322.085,47	641.139,33	641.139,33	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.389.445,23			





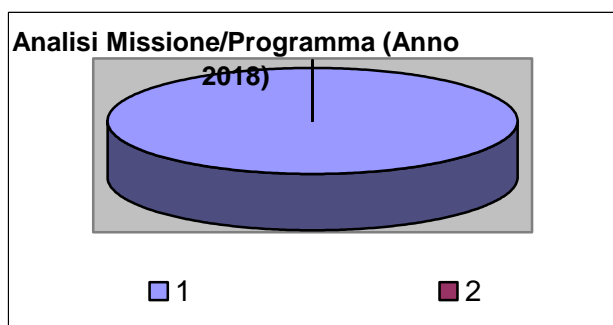
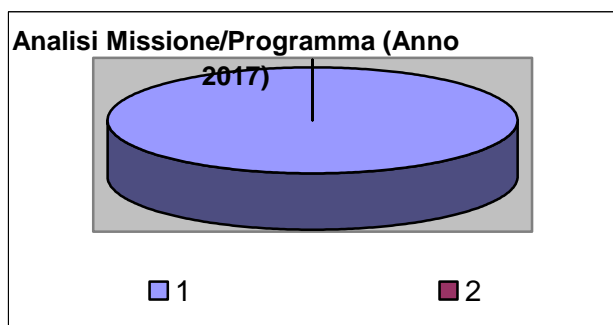
Missione 11 - Soccorso civile

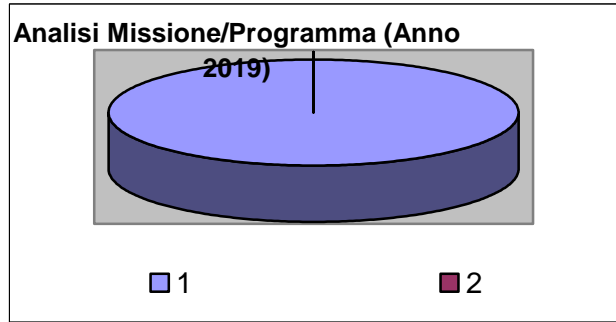
La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Sistema di protezione civile	comp	500,00	1.188.140,00	1.188.140,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	500,00			
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	500,00	1.188.140,00	1.188.140,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	500,00			





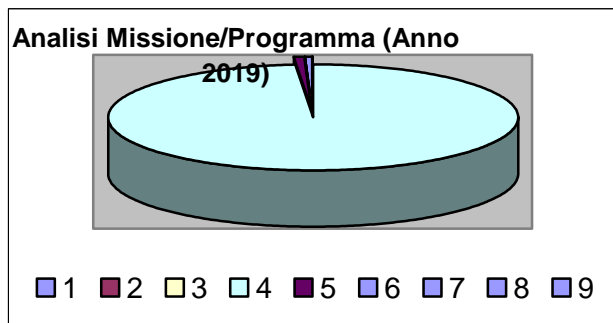
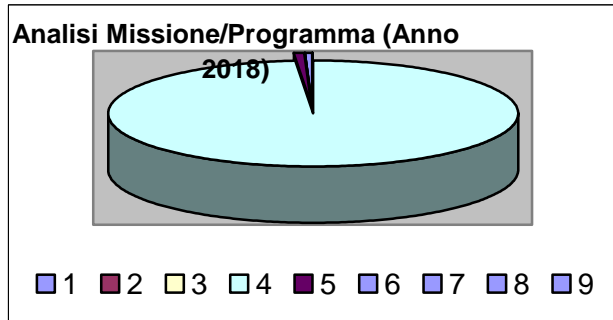
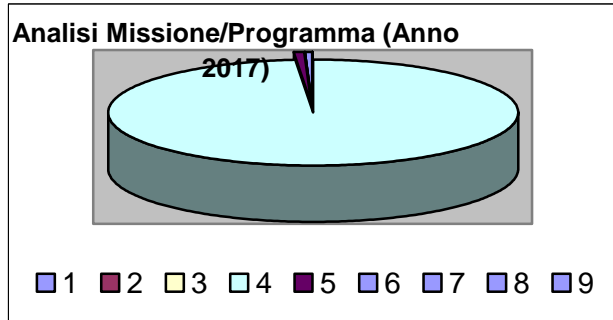
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Responsabili</i>
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	144.604,51	144.604,51	144.604,51	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	212.106,28			
5	Interventi per le famiglie	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.000,00			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
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	1.000,00	1.000,00	1.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.000,00			
TOTALI MISSIONE		comp	146.604,51	146.604,51	146.604,51	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	214.106,28			



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			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

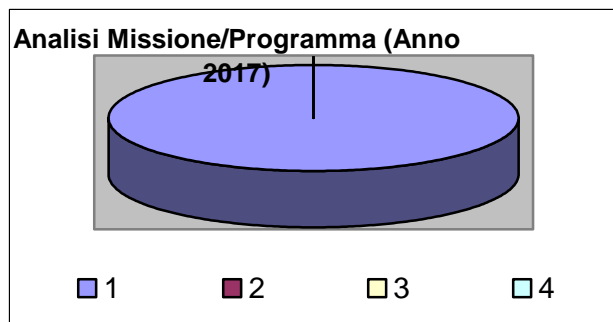
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

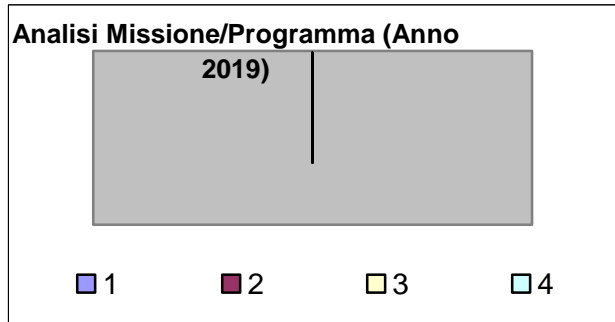
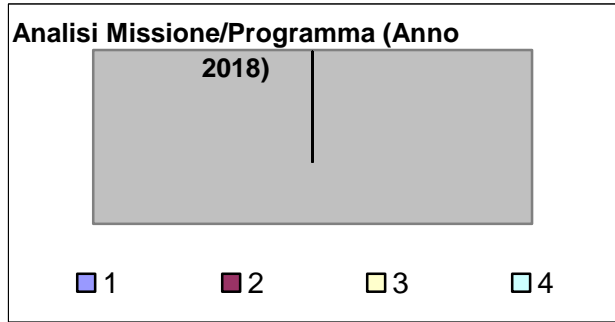
“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell’artigianato, dell’industria e dei servizi di pubblica 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	298.352,64	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	298.352,64			
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
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	298.352,64	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	298.352,64			





Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

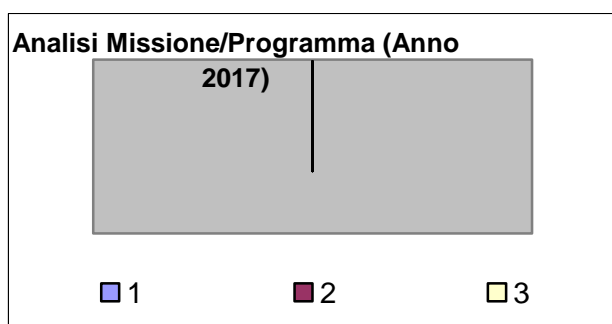
La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:

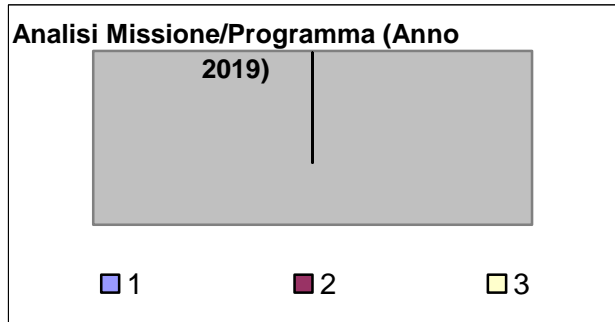
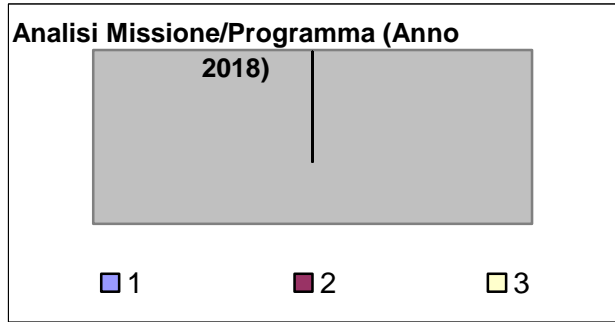
“Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell’occupazione e dell’inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
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			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			





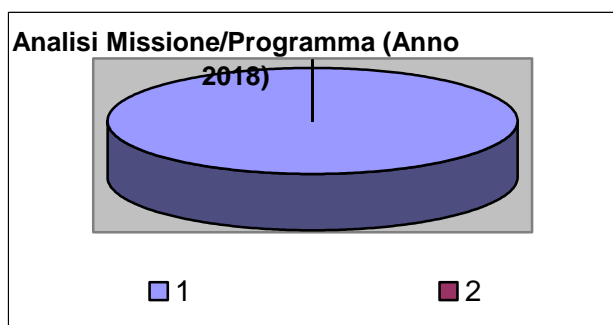
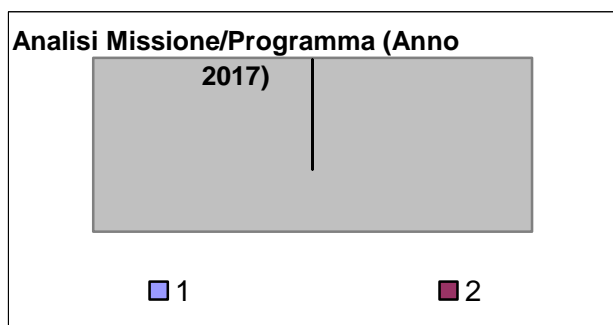
Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

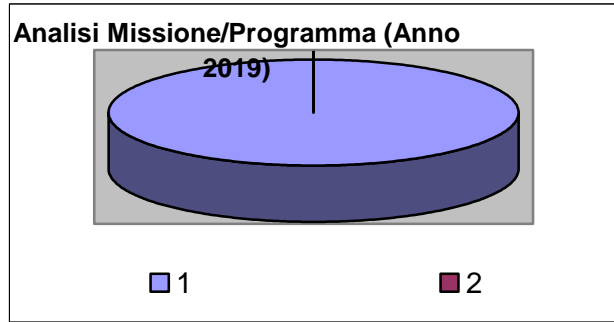
La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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	519.039,18	519.039,18	_____
		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	519.039,18	519.039,18	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			





Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Responsabili</i>
1	Fonti energetiche	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			

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:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Responsabili</i>
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			
	TOTALI MISSIONE	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

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:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Responsabili</i>
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	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			

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

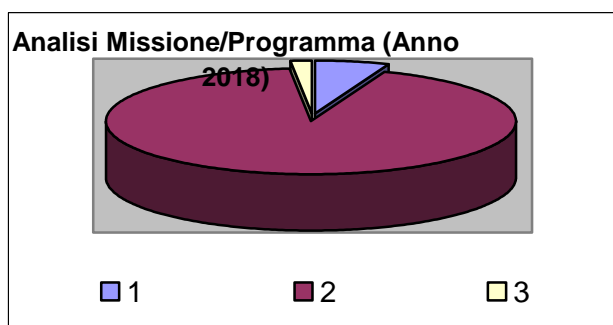
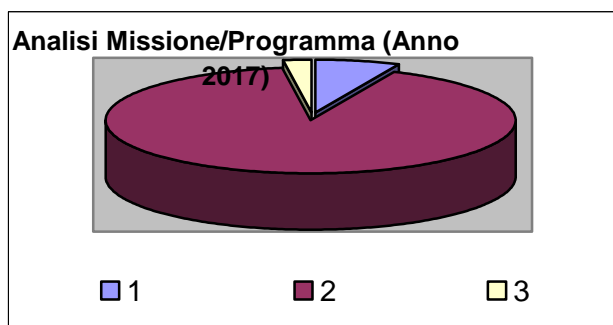
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

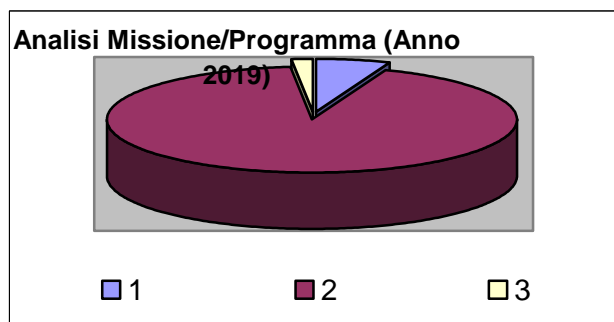
“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all’approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

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 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	4.413,79	4.671,42	4.671,42	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.413,79			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	59.464,38	72.206,75	72.206,75	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	59.464,38			
3	Altri fondi	comp	1.402,70	1.402,70	1.402,70	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.402,70			
TOTALI MISSIONE		comp	65.280,87	78.280,87	78.280,87	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	65.280,87			





Nella missione 20 si trovano obbligatoriamente almeno 3 Fondi che sono i seguenti:

- Fondo di riserva per la competenza
- Fondo di riserva di cassa
- Fondo crediti di dubbia esigibilità

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di competenza** deve essere compreso tra un valore minimo determinato in base allo 0,3% delle spese correnti a un valore massimo del 2% delle spese correnti.

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di cassa** deve essere almeno pari allo 0,2% delle spese complessive (Totale generale spese di bilancio).

Lo stanziamento del **Fondo crediti dubbia esigibilità** va calcolato secondo le percentuali previste dal D.lgs. 118/2011 e deve essere in aumento ogni anno sino ad arrivare al 100% a regime dal 2019 e, in particolare, le percentuali minime da coprire sono le seguenti: 70% nel 2017, l'85% nel 2018, e il 100% dal 2019.

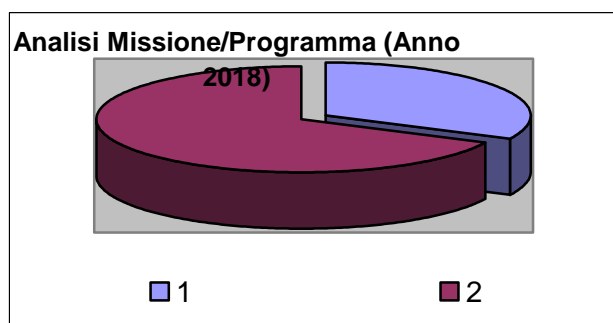
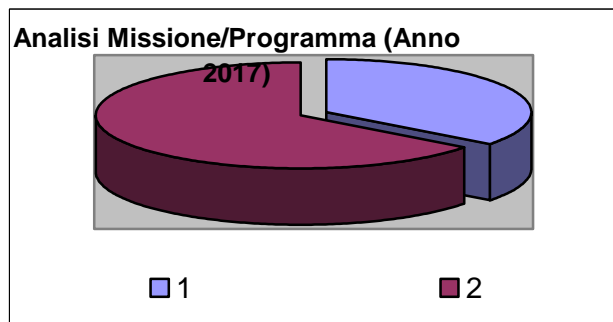
Missione 50 - Debito pubblico

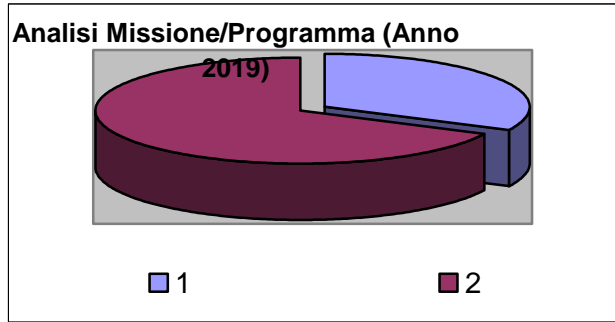
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	9.179,49	8.402,44	8.402,44	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	9.179,49			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	16.943,83	17.720,88	17.720,88	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	16.943,83			
TOTALI MISSIONE		comp	26.123,32	26.123,32	26.123,32	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	26.123,32			





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 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Responsabili</i>
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	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			

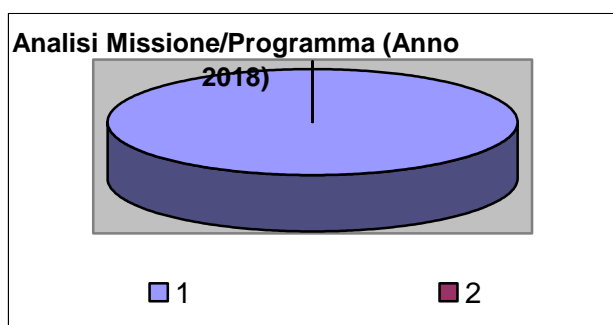
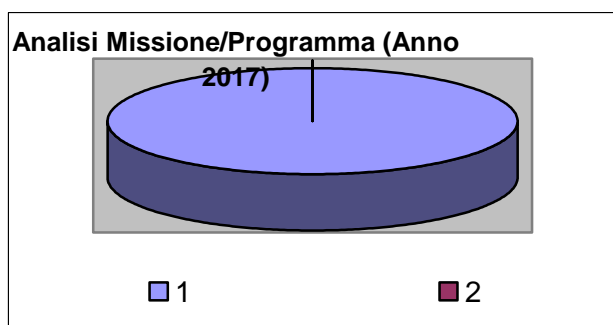
Missione 99 - Servizi per conto terzi

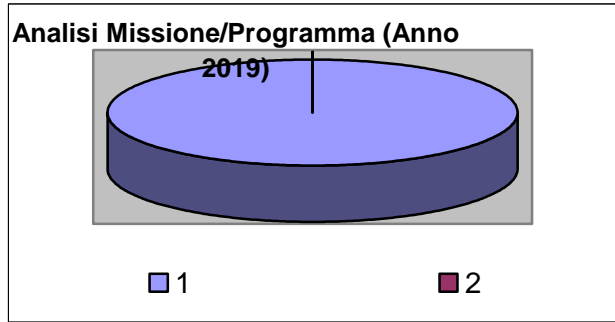
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	725.658,27	725.658,27	725.658,27	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	979.664,18			
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	725.658,27	725.658,27	725.658,27	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	979.664,18			





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 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
TOTALE IMPEGNI:	0,00	0,00	0,00

(*** *Descrizione / Note Aggiuntive*)

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Si da atto che il Comune di Albidona è titolare delle seguenti partecipazioni societarie:

- quota del 2,50% del capitale GAL Alto Jonio Cosentino Due srl;
- quota del 0,5584% del capitale Sibaritide s.p.a. (in liquidazione).

Non si dispone dei dati dettagliati di bilancio delle sopra dette società partecipate e si precisa che per la Sibaritide s.p.a. è, comunque, in corso procedura fallimentare presso le competenti autorità giudiziarie.

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

Gli investimenti previsti nel bilancio 2017-2019 sono quelli risultanti nel dettagliato prospetto allegato alla deliberazione di Giunta Comunale n. 28 del 21.07.2016.

***Programmazione fabbisogno personale a livello
triennale e annuale***

Si rinvia a quanto previsto con la deliberazione di Giunta Comunale n. 29 del 21.07.2016.

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Si rinvia a quanto previsto con la deliberazione di Giunta Comunale n. 30 del 21.07.2016.

Considerazioni Finali

L'art. 151 del TUEL assegna all'attività di programmazione il ruolo di "principio ispiratore" dell'intera gestione dell'Ente locale. Ed infatti, secondo l'art. 151, comma 1, del TUEL "Gli enti locali ispirano la propria gestione al principio della programmazione" ed "A tal fine presentano il Documento unico di programmazione entro il 31 luglio di ogni anno".

Tuttavia, essendo il contesto normativo che regola l'attività degli Enti locali in continua evoluzione, la programmazione rischia di diventare un mero sforzo teorico con scarsi riscontri concreti.

Premesso ciò, in questo documento, la sezione strategica illustra le linee programmatiche di mandato appena approvate con deliberazione di Consiglio Comunale n. 12 del 18.06.2016 mentre la sezione operativa contiene la programmazione operativa dell'Ente per il triennio 2017 – 2019, analizzando le singole tipologie di risorse disponibili e le singole spese programmate per missioni con utilizzo delle informazioni al momento disponibili.

La Giunta Comunale