



COMUNE DI ROGLIANO
Provincia di Cosenza



Documento Unico di Programmazione

2017/2018/2019

Presentazione

Con le nuove disposizioni di legge che hanno introdotto la Contabilità Armonizzata, è stato istituito questo nuovo Documento Unico di Programmazione (DUP) che rappresenta il momento in cui viene fatto il punto sullo stato di avanzamento del programma amministrativo sottoscritto dalla maggioranza, se ne conferma la volontà di realizzazione e si apportano, se necessari, gli aggiornamenti imposti dall'opportunità di adeguamento a sopravvenute necessità.

Il DUP è il più importante strumento di pianificazione dell'attività amministrativa dell'ente poiché definisce le linee di azione dell'attività di governo in vista dell'apertura di un nuovo anno coniugando le esigenze della cittadinanza con le risorse a disposizione, nel contesto di una pianificazione triennale.

Obiettivo principale perseguito nella stesura del presente Documento Unico di Programmazione 2017-2019 è stato quello di aggregare gli argomenti secondo un ordine di presentazione di facile comprensione per gli interlocutori istituzionali e per i cittadini.

La struttura del documento raggruppa per aree omogenee le voci di entrata e di spesa partendo dai dati aggregati per missioni per scendere, se necessario, al dettaglio dei singoli progetti di cui vengono forniti il resoconto dell'azione svolta e le proiezioni per il triennio successivo.

Sul piano qualitativo ogni missione e progetto è descritto analiticamente nel suo piano di attuazione e nelle prospettive di evoluzione allo scopo di fornire al lettore gli elementi per una valutazione qualitativa e quantitativa dell'azione svolta dall'amministrazione e un confronto con gli obiettivi ad essa assegnati dal mandato elettivo.

Pur nell'auspicio di essere riusciti nell'intento di presentare in forma chiara e comprensibile i programmi della amministrazione che ho l'onore di guidare, corre l'obbligo di far presente qualche difficoltà di raccordo, in questa prima versione del nuovo documento di programmazione, con le precedenti classificazioni delle voci di bilancio e del precedente documento di Relazione Previsionale e Programmatica.

Fondamentale, da questo punto di vista, è il ribaltamento di consequenzialità nei confronti del Bilancio di Previsione.

La Relazione Previsionale e Programmatica veniva infatti costruita a valle del Bilancio di Previsione per giustificare le scelte mentre il nuovo DUP precede la formulazione del Bilancio di Previsione e ne rappresenta il supporto fondante.

Il DUP è infatti suddiviso in una prima Sezione Strategica (SeS), nella quale sono descritte le strategie dell'azione amministrativa, e una seconda Sezione Operativa (SeO) in cui si definiscono le modalità di attuazione delle strategie formulate.

Non bisogna dimenticare che il quadro economico in cui opera la pubblica amministrazione, e in particolare il mondo degli enti locali, è alquanto complesso e lo scenario finanziario non offre sicuramente facili opportunità.

Le disposizioni contenute in questo Documento Unico di Programmazione sono il frutto di scelte impegnative e confermano la volontà di attuare gli obiettivi strategici da noi scelti e affidati dai cittadini elettori.

Il Sindaco

Giovanni Altomare

Introduzione al D.U.P. e logica espositiva

Questo nuovo documento di programmazione, oggetto di un'attenta valutazione da parte degli organi preposti, unisce in se la capacità politica di prefigurare finalità di ampio respiro con la necessità di dimensionare questi medesimi obiettivi alle reali risorse disponibili. E questo, cercando di ponderare le diverse implicazioni presenti nell'intervallo di tempo considerato dalla programmazione. Obiettivi e relative risorse, infatti, costituiscono due aspetti del medesimo problema. Ma non è facile pianificare l'attività quando l'esigenza di uscire dalla quotidianità si scontra con la difficoltà di delineare una strategia di medio periodo, spesso dominata da elementi di incertezza. Il contesto della finanza locale, con la definizione di competenze e risorse certe, è lontano dal possedere una configurazione che sia stabile nel contenuto e duratura nel tempo.

Il contenuto di questo elaborato vuole riaffermare la capacità politica dell'amministrazione di agire in base a comportamenti chiari ed evidenti, e questo sia all'interno che all'esterno dell'ente. L'organo collegiale, chiamato ad approvare il principale documento di pianificazione dell'ente, ma anche il cittadino in qualità di utente finale dei servizi erogati, devono poter ritrovare all'interno del **Documento unico di programmazione** (DUP) le caratteristiche di una organizzazione che agisce per il conseguimento di obiettivi ben definiti. Questo elaborato, proprio per rispondere alla richiesta di chiarezza espositiva e di precisione nella presentazione, si compone di vari argomenti che formano un quadro significativo delle scelte che l'amministrazione intende intraprendere nell'intervallo di tempo considerato.

Il documento unico di programmazione si suddivide in due sezioni, denominate Sezione strategica e Sezione operativa. La prima (SeS) sviluppa ed aggiorna con cadenza annuale le linee programmatiche di mandato e individua, in modo coerente con il quadro normativo, gli indirizzi strategici dell'ente. Nella sostanza, si tratta di adattare il programma originario definito nel momento di insediamento dell'amministrazione con le mutate esigenze. La seconda sezione (SeO) riprenderà invece le decisioni strategiche dell'ente per calibrarle in un'ottica più operativa, identificando così gli obiettivi associati a ciascuna missione e programma. Il tutto, individuando le risorse finanziarie, strumentali e umane.

Venendo al contenuto, la prima parte della **Sezione strategica**, denominata "Condizioni esterne", affronta lo scenario in cui si innesca l'intervento dell'ente, un contesto dominato da esigenze di più ampio respiro, con direttive e vincoli imposti dal governo e un andamento demografico della popolazione inserito nella situazione del territorio locale. Si tratta quindi di delineare sia il contesto ambientale che gli interlocutori istituzionali, e cioè il territorio ed i partner pubblici e privati con cui l'ente interagisce per gestire talune problematiche di più vasto respiro. In questo ambito assumono importanza gli organismi gestionali a cui l'ente partecipa a vario titolo e gli accordi negoziali raggiunti con altri soggetti pubblici o privati per valorizzare il territorio, e cioè gli strumenti di programmazione negoziata. Questo iniziale approccio termina individuando i principali parametri di riferimento che saranno poi monitorati nel tempo.

L'attenzione si sposterà quindi verso l'apparato dell'ente, con tutte le dotazioni patrimoniali, finanziarie e organizzative. Questa parte della sezione strategica si sviluppa delineando le caratteristiche delle "Condizioni interne". L'analisi abbraccerà le tematiche connesse con l'erogazione dei servizi e le relative scelte di politica tributaria e tariffaria, e lo stato di avanzamento delle opere pubbliche. Si tratta di specificare l'entità delle risorse che saranno destinate a coprire il fabbisogno di spesa corrente e d'investimento, entrambi articolati nelle varie missioni. Si porrà inoltre attenzione sul mantenimento degli equilibri di bilancio nel tempo, e questo in termini di competenza e cassa, analizzando le problematiche connesse con l'eventuale ricorso all'indebitamento ed i possibili vincoli imposti dal patto di stabilità.

La prima parte della **Sezione operativa**, chiamata "Valutazione generale dei mezzi finanziari", si sposta nella direzione che privilegia il versante delle entrate, riprendono le risorse finanziarie per analizzarle in un'ottica contabile. Si procede a descrivere sia il trend storico che la previsione futura dei principali aggregati di bilancio (titoli). In questo contesto possono essere specificati sia gli indirizzi in materia di tariffe e tributi che le direttive sul ricorso all'indebitamento.

L'iniziale visione d'insieme, di carattere prettamente strategico, si sposta ora nella direzione di una programmazione ancora più operativa dove, in corrispondenza di ciascuna missione suddivisa in programmi, si procederà a specificare le forme di finanziamento di ciascuna missione. Questo valore complessivo costituisce il fabbisogno di spesa della missione e relativi programmi, destinato a coprire le uscite correnti, rimborso prestiti ed investimenti. Saranno quindi descritti gli obiettivi operativi, insieme alle risorse strumentali e umane rese disponibili per raggiungere tale scopo.

La seconda e ultima parte della sezione operativa, denominata "Programmazione del personale, opere pubbliche e patrimonio", ritorna ad abbracciare un'ottica complessiva e non più a livello di singola missione o programma. Viene infatti messo in risalto il fabbisogno di personale per il triennio, le opere pubbliche che l'amministrazione intende finanziare nello stesso periodo ed il piano di valorizzazione e alienazione del patrimonio disponibile non strategico

Linee programmatiche di mandato e gestione

Programma di mandato e pianificazione annuale

L'attività di pianificazione di ciascun ente parte da lontano, ed ha origine con la definizione delle linee programmatiche di mandato che hanno accompagnato l'insediamento dell'amministrazione. In quel momento, la visione della società proposta dalla compagine vincente si era già misurata con le reali esigenze della collettività e dei suoi portatori di interesse, oltre che con i precisi vincoli finanziari. Questa pianificazione di ampio respiro, per tradursi in programmazione operativa, e quindi di immediato impatto con l'attività dell'ente, ha bisogno di essere aggiornata ogni anno per adattarsi così alle mutate condizioni della società locale, ma deve essere anche riscritta in un'ottica tale da tradurre gli obiettivi di massima in atti concreti. La programmazione operativa, pertanto, trasforma le direttive di massima in scelte adattate alle esigenze del triennio. Lo strumento per effettuare questo passaggio è il documento unico di programmazione (DUP).

Adempimenti e formalità previste dal legislatore

Il processo di programmazione previsto dal legislatore è molto laborioso. Si parte dal 31 luglio di ciascun anno, quando la giunta presenta al consiglio il documento unico di programmazione (DUP) con il quale identifica, in modo sistematico e unitario, le scelte di natura strategica ed operativa per il triennio futuro. L'elaborato si compone di due parti, denominate rispettivamente sezione strategica (SeS) e la sezione operativa (SeO). Entro il successivo 15 novembre la giunta approva lo schema del bilancio di previsione da sottoporre al consiglio e, nel caso siano sopraggiunte variazioni al quadro normativo, aggiorna l'originaria stesura del documento unico. Entro il 31 dicembre, infine, il consiglio approva il DUP e il bilancio definitivi, con gli obiettivi e le finanze per il triennio.

La programmazione strategica (SeS)

La sezione strategica aggiorna le linee di mandato e individua la strategia dell'ente; identifica le decisioni principali del programma di mandato che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche da sviluppare per conseguire le finalità istituzionali e gli indirizzi generali precisando gli strumenti scelti dall'ente per rendicontare il proprio operato. I caratteri qualificanti di questo approccio, come richiede la norma, sono la valenza pluriennale del processo, l'interdipendenza e la coerenza dei vari strumenti, unita alla lettura non solo contabile. È per ottenere questo che la sezione svilupperà ciascun argomento dal punto di vista sia numerico che descrittivo, ma anche espositivo, impiegando le modalità che la moderna tecnica grafica offre.

La programmazione operativa (SeO)

La sezione operativa definisce gli obiettivi dei programmi in cui si articolano le missioni, individuando i fabbisogni e relativi finanziamenti, le dotazioni strumentali ed umane. Questo documento orienterà le deliberazioni degli organi collegiali in materia, e sarà il punto di riferimento per la verifica sullo stato di attuazione dei programmi. Dato che gli stanziamenti dei singoli programmi, composti da spese correnti, rimborso prestiti e investimenti, sono già presenti nel bilancio, si è preferito razionalizzare il contenuto della SeO evitando di riportare anche in questo documento i medesimi importi. Nella sezione saranno descritti gli obiettivi operativi con le dotazioni strumentali e umane dei singoli programmi per missione, rinviando al modello del bilancio la lettura dei dati finanziari.

1.1.1 - Analisi strategica delle condizioni esterne

Analisi delle condizioni esterne

La sezione strategica aggiorna le linee di mandato e individua la strategia dell'ente; identifica le decisioni principali che caratterizzano il programma di mandato che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche da sviluppare per conseguire le finalità istituzionali e gli indirizzi generali di programmazione. Sono precisati gli strumenti attraverso i quali l'ente renderà il proprio operato durante il mandato, informando così i cittadini sul grado di realizzazione dei programmi. La scelta degli obiettivi è preceduta da un processo di analisi strategica delle condizioni esterne, descritto in questa parte del documento, che riprende gli obiettivi di periodo individuati dal governo, valuta la situazione socio-economica (popolazione, territorio, servizi, economia e programmazione negoziata) ed adotta i parametri di controllo sull'evoluzione dei flussi finanziari. L'analisi strategica delle condizioni esterne sarà invece descritta nella parte seguente del DUP.

Obiettivi individuati dal governo (condizioni esterne)

Gli obiettivi strategici dell'ente dipendono molto dal margine di manovra concesso dall'autorità centrale. L'analisi delle condizioni esterne parte quindi da una valutazione di massima sul contenuto degli obiettivi del governo per il medesimo arco di tempo, anche se solo presentati al parlamento e non ancora tradotti in legge. Si tratta di valutare il grado di impatto degli indirizzi presenti nella decisione di finanza pubblica (è il documento governativo paragonabile alla sezione strategica del DUP) sulla possibilità di manovra dell'ente locale. Allo stesso tempo, se già disponibili, vanno prese in considerazione le direttive per l'intera finanza pubblica richiamate nella legge di stabilità (documento paragonabile alla sezione operativa del DUP) oltre che gli aspetti quantitativi e finanziari riportati nel bilancio dello stato (paragonabile, per funzionalità e scopo, al bilancio triennale di un ente locale). In questo contesto, ad esempio, potrebbero già essere state delineate le scelte sul patto di stabilità.

Valutazione socio-economica del territorio (condizioni esterne)

Si tratta di analizzare la situazione ambientale in cui l'amministrazione si trova ad operare per riuscire poi a tradurre gli obiettivi generali nei più concreti e immediati obiettivi operativi. L'analisi socio-economica affronta tematiche diverse e tutte legate, in modo diretto ed immediato, al territorio ed alla realtà locale. Saranno pertanto affrontati gli aspetti statistici della popolazione e la tendenza demografica in atto, la gestione del territorio con la relativa pianificazione territoriale, la disponibilità di strutture per l'erogazione di servizi al cittadino, tali da consentire un'adeguata risposta alla domanda di servizi pubblici locali proveniente dalla cittadinanza, gli aspetti strutturali e congiunturali dell'economia insediata nel territorio, con le possibili prospettive di concreto sviluppo economico locale, le sinergie messe in atto da questa o da precedenti amministrazioni mediante l'utilizzo dei diversi strumenti e modalità offerti dalla programmazione di tipo negoziale.

Parametri per identificare i flussi finanziari (condizioni esterne)

Il punto di riferimento di questo segmento di analisi delle condizioni esterne si ritrova nei richiami presenti nella norma che descrive il contenuto consigliato del documento unico di programmazione. Si suggerisce infatti di individuare, e poi adottare, dei parametri economici per identificare, a legislazione vigente, l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici dell'ente tali da segnalare, in corso d'opera, le differenze che potrebbero instaurarsi rispetto i parametri di riferimento nazionali. Dopo questa premessa, gli indicatori che saranno effettivamente adottati in chiave locale sono di prevalente natura finanziaria, e quindi di più facile ed immediato riscontro, e sono ottenuti dal rapporto tra valori finanziari e fisici o tra valori esclusivamente finanziari. Oltre a questa base, l'ente dovrà comunque monitorare i valori assunti dai parametri di riscontro della situazione di deficitarietà, ossia gli indici scelti dal ministero per segnalare una situazione di pre-dissesto.

1.1.2 - Obiettivi generali individuati dal governo

Aggiornamenti al DEF 2016

Il Consiglio dei ministri n.122 riunitosi lo scorso 30 giugno 2016 ha approvato, su proposta del Ministro dell'economia e delle finanze, il disegno di legge relativo al Rendiconto generale dell'Amministrazione dello Stato per il 2015, parificato dalla Corte dei conti nell'udienza a Sezioni riunite tenutasi il 23 giugno 2016, nonché quello recante disposizioni per l'assestamento del bilancio di previsione dello Stato per l'anno 2016. Nel comunicato stampa emesso al termine del Consiglio dei Ministri si afferma "... Il disegno di legge di assestamento del bilancio di previsione per il 2016 dispone l'adeguamento delle previsioni di entrata e degli stanziamenti di bilancio per l'anno 2016, di competenza e di cassa, conseguenti l'aggiornamento del quadro macroeconomico illustrato nel Documento di economia e finanza 2016 dello scorso aprile, la disponibilità di informazioni aggiornate sugli andamenti di finanza pubblica, nonché le proposte compensative formulate dalle Amministrazioni centrali in relazione alle esigenze gestionali. Il saldo di bilancio assestato per effetto delle variazioni proposte è coerente con gli obiettivi programmatici indicati nella legge di stabilità 2016 per lo Stato (in termini di saldo netto da finanziare) e nel Documento di economia e finanza 2016 per le amministrazioni pubbliche (in termini di indebitamento netto).

Le variazioni proposte riflettono infatti, in larga misura, l'adeguamento delle previsioni di bilancio al nuovo quadro di riferimento del DEF 2016 e alle informazioni più recenti disponibili in base al monitoraggio degli andamenti di entrata e di spesa, già considerate per l'aggiornamento delle stime nel documento programmatico. Per altra parte, si tratta di rimodulazioni compensative che, complessivamente, non incidono sui saldi di finanza pubblica."

Obiettivi della legge di stabilità

La manovra sul 2016 parte dalla constatazione che " ... Nel 2015 il rapporto debito/PIL si è sostanzialmente stabilizzato; per il 2016 si prevede una discesa dal 132,7 al 132,4 per cento; per il 2019 si prevede un valore pari al 124,3 per cento. L'inversione della dinamica del debito è un obiettivo strategico del Governo. Dopo aver raggiunto nel 2015 l'obiettivo prefissato di riduzione dell'indebitamento netto al 2,6 per cento del PIL, nel 2016 il disavanzo scenderà ulteriormente al 2,3 per cento. Negli anni successivi spazio di bilancio addizionale verrà generato da maggiori entrate e risparmi di spesa – realizzati mediante un ampliamento del processo di revisione della spesa. L'effetto congiunto di queste misure assicurerà la riduzione dell'indebitamento netto all'1,8 per cento del PIL nel 2017; negli anni successivi il saldo continuerà a migliorare fino a raggiungere un lieve surplus nel 2019."

1.1.3 - Popolazione e situazione demografica

Il fattore demografico

Il comune è l'ente locale che rappresenta la propria comunità, ne cura gli interessi e ne promuove lo sviluppo. Abitanti e territorio, pertanto, sono gli elementi essenziali che caratterizzano il comune. La composizione demografica locale mostra tendenze, come l'invecchiamento, che un'Amministrazione deve saper interpretare prima di pianificare gli interventi. L'andamento demografico nel complesso, ma soprattutto il saldo naturale e il riparto per sesso ed età, sono fattori importanti che incidono sulle decisioni del comune. E questo riguarda sia l'erogazione dei servizi che la politica degli investimenti.

Aspetti statistici

Le tabelle riportano alcuni dei principali fattori che indicano le tendenze demografiche in atto. La modifica dei residenti riscontrata in anni successivi (andamento demografico), l'analisi per sesso e per età (stratificazione demografica), la variazione dei residenti (popolazione insediabile) con un'analisi delle modifiche nel tempo (andamento storico), aiutano a capire chi siamo e dove stiamo andando.

Popolazione (andamento demografico)

Popolazione legale

Popolazione legale (ultimo censimento disponibile) 5723

Movimento demografico

Popolazione al 01-01-2016 (+) 5637

Nati nell'anno (+) 42

Deceduti nell'anno (-) 48

Saldo naturale 0

Immigrati nell'anno (+) 242

Emigrati nell'anno (-) 87

Saldo migratorio 155

Popolazione al 31-12 5786

1.1.4 - Territorio e pianificazione territoriale

La centralità del territorio

Secondo l'ordinamento degli enti locali, spettano al comune tutte le funzioni amministrative relative alla popolazione e al territorio, in particolare modo quelle connesse con i servizi alla persona e alla comunità, l'assetto ed uso del territorio e lo sviluppo economico. Il comune, per poter esercitare tali funzioni in ambiti adeguati, può mettere in atto anche delle forme di decentramento e di cooperazione con altri enti territoriali. Il territorio, e in particolare le regole che ne disciplinano lo sviluppo e l'assetto socio economico, rientrano tra le funzioni fondamentali attribuite al comune.

Territorio (ambiente geografico)

Estensione geografica

Superficie (Km^{q.}) 41,68

Risorse idriche

Laghi (num.) -

Fiumi e torrenti (num.) 2

Strade

Provinciali (Km.) 10

Comunali (Km.) 80

Vicinali (Km.) 50

Pianificazione territoriale

Per governare il proprio territorio bisogna valutare, regolare, pianificare, localizzare e attuare tutto quel ventaglio di strumenti e interventi che la legge attribuisce ad ogni ente locale. Accanto a ciò, esistono altre funzioni che interessano la fase operativa e che mirano a vigilare, valorizzare e tutelare il territorio. Si tratta di gestire i mutamenti affinché siano, entro certi limiti, non in contrasto con i più generali obiettivi di sviluppo. Per fare ciò, l'ente si dota di una serie di regolamenti che operano in vari campi: urbanistica, edilizia, commercio, difesa del suolo e tutela dell'ambiente.

Territorio (urbanistica)

Piani e strumenti urbanistici vigenti

Piano regolatore adottato (S/N) S

Piano regolatore approvato (S/N) S

Programma di fabbricazione (S/N) N

Piano edilizia economica e popolare (S/N) N

Piano insediamenti produttivi

Industriali (S/N) N

Artigianali (S/N) N

Commerciali (S/N) N

Altri strumenti	(S/N)	N
Coerenza urbanistica		
Coerenza con strumenti urbanistici	(S/N)	N
Area interessata P.E.E.P.	(mq.)	N
Area disponibile P.E.E.P.	(mq.)	N
Area interessata P.I.P.	(mq.)	N
Area disponibile P.I.P.	(mq.)	N

1.1.5 - Strutture ed erogazione dei servizi

L'intervento del comune nei servizi

L'ente destina parte delle risorse ai servizi generali, ossia quegli uffici che forniscono un supporto al funzionamento dell'intero apparato comunale. Di diverso peso è il budget dedicato ai servizi per il cittadino, nella forma di servizi a domanda individuale, produttivi o istituzionali. Si tratta di prestazioni di diversa natura e contenuto, perché:

- I servizi produttivi tendono ad autofinanziarsi e quindi operano in pareggio o producono utili di esercizio;
- I servizi a domanda individuale sono in parte finanziati dalle tariffe pagate dagli utenti, beneficiari dell'attività;
- I servizi di carattere istituzionale sono prevalentemente gratuiti, in quanto di stretta competenza pubblica. Queste attività posseggono una specifica organizzazione e sono inoltre dotate di un livello adeguato di strutture.

Valutazione e impatto

L'offerta di servizi al cittadino è condizionata da vari fattori; alcuni di origine politica, altri dal contenuto finanziario, altri ancora di natura economica. Per questo l'Amministrazione valuta se il servizio richiesto dal cittadino rientra tra le proprie priorità di intervento. Da un punto di vista tecnico, invece, l'analisi privilegia la ricerca delle fonti di entrata e l'impatto della nuova spesa sugli equilibri di bilancio.

Servizi al cittadino (Trend storico e programmazione)

Denominazione		2016	2017	2018	2019
Asili nido	(numero)	37	37	37	37
	(posti)	40	40	40	40
Scuole materne	(numero)	169	169	169	169
	(posti)	.....	.....	.....	.....
Scuole elementari	(numero)	240	240	240	240
	(posti)	.....	.....	.....	.....
Scuole medie	(numero)	200	200	200	200
	(posti)	.....	.....	.....	.....

Domanda ed offerta

Nel contesto attuale, la scelta di erogare un nuovo servizio parte dalla ricerca di mercato tesa a valutare due aspetti rilevanti: la presenza di una domanda di nuove attività che giustifichi ulteriori oneri per il comune; la disponibilità nel mercato privato di offerte che siano concorrenti con il possibile intervento pubblico. Questo approccio riduce il possibile errore nel giudizio di natura politica o tecnica.

Ciclo ecologico

Denominazione		2014	2015	2016	2017	2018	2019
Rete fognaria - Bianca	(Km.)	.....	.....	.....	.....	.....	.....
- Nera	(Km.)	.....	.....	.....	.....	.....	.....
- Mista	(Km.)	50	50	50	50	50	50
Depuratore	(S/N)	S	S	. S	S	S	S
Acquedotto	(Km.)	60	60	60	60	60	60
Servizio idrico integrato	(S/N)	S	S	S	S	S	S
Aree verdi, parchi, giardini	(numero)	8	8	8	8	8	8
	(ettari)	5,5	5,5	5,5	5,5	5,5	5,5.
Raccolta rifiuti - Civile	(quintali)	18.300	18.300	18.300	18.300	18.300	18.300
- Industriale	(quintali)	.....	.....	.....	.....	.....	.....
- Differenziata	(S/N)	S	S	S	S	S	S
Discarica	(S/N)	.N	.N	..N	.N	.N	.N

Legenda

Le tabelle di questa pagina mostrano, in una prospettiva che si sviluppa nell'arco di un quadriennio, l'offerta di alcuni dei principali tipi di servizio prestati al cittadino dagli enti locali. Le attività ivi indicate riprendono una serie di dati previsti in modelli ufficiali.

Altre dotazioni

Denominazione		2014	2015	2016	2017	2018	2019
Farmacie comunali	(numero)	-	-	-	-	-	-
Punti luce illuminazione pubblica	(numero)	.....	.....	.....	.....	.....	.....
Rete gas	(Km.)	.....	.....	.....	.....	.....	.....
Mezzi operativi	(numero)	.....	.....	.....	.....	.....	.....
Veicoli	(numero)	.....	.....	.....	.....	.....	.....
Centro elaborazione dati	(S/N)	.....	.....	.....	.....	.....	.....
Personal computer	(numero)	.....	.....	.....	.....	.....	.....

1.1.6 - Economia e sviluppo economico locale

Un territorio che produce ricchezza

L'economia di un territorio si sviluppa in 3 distinti settori. Il primario è il settore che raggruppa tutte le attività che interessano colture, boschi e pascoli; comprende anche l'allevamento e la trasformazione non industriale di alcuni prodotti, la caccia, la pesca e l'attività estrattiva. Il settore secondario congloba ogni attività industriale; questa, deve soddisfare dei bisogni considerati, in qualche modo, come secondari rispetto a quelli cui va incontro il settore primario. Il settore terziario, infine, è quello in cui si producono e forniscono servizi; comprende le attività di ausilio ai settori primario (agricoltura) e secondario (industria). Il terziario può essere a sua volta suddiviso in attività del terziario tradizionale e del terziario avanzato; una caratteristica, questa, delle economie più evolute.

Economia insediata

L'attività in ambito economico si può dispiegare su una pluralità di temi che, nella loro unitarietà, attengono al ruolo dell'ente quale attore primario dello sviluppo locale, un compito i cui fondamenti trovano riferimento nelle politiche nazionali come di quelle a carattere comunitario. Il governo e la governance territoriale sono considerati, infatti, un fattore strategico sia per lo sviluppo sostenibile che per la coesione sociale. Questa attività interessa i processi di dialogo con le parti sociali, la gestione dei progetti di sviluppo integrato, la promozione turistica e territoriale, oltre alle funzioni autorizzative e di controllo sulle attività economiche, sul commercio su aree private e pubbliche, i servizi pubblici, l'artigianato locale, fino alle aziende di distribuzione e le strutture ricettive.

Considerazioni e valutazioni

L'economia di questo comune è caratterizzata prevalentemente da attività Agricola, Commerciale, Artigianale e di servizi. Le stesse sono da ritenersi piccola e di media imprenditoria che rappresentano comunque il volano economico -produttivo.

1.1.7 - Sinergie e forme di programmazione negoziata

Gli strumenti negoziali per lo sviluppo

La complessa realtà economica della società moderna spesso richiede uno sforzo comune d'intervento.

Obiettivi come lo sviluppo, il rilancio e la riqualificazione di una zona o la semplificazione nelle procedure della burocrazia, reclamano spesso l'adozione di strumenti di ampio respiro.

La promozione di attività produttive locali, messe in atto dai soggetti a ciò interessati, deve però essere pianificata e coordinata. Questo si realizza adottando dei procedimenti formali, come gli strumenti della programmazione negoziata, che vincolano soggetti diversi - pubblici e privati - a raggiungere un accordo finalizzato alla creazione di ricchezza nel territorio.

In funzione degli ambiti interessati, delle finalità perseguite, dei soggetti ammessi e dei requisiti di accesso, si è in presenza di patti territoriali, di contratti d'area o di contratti di programma. Tali strumenti implicano l'assunzione di decisioni istituzionali e l'impegno di risorse economiche a carico delle amministrazioni statali, regionali e locali.

Considerazioni e valutazioni

Sono in corso le procedure inerenti:

- Contratto di Fiume
- PISL metropolitana leggera
- GAL SAVUTO n. 6

Strumenti per lo sviluppo nel settore agricolo/artigianale e di trasporto locale (Rogliano-Cosenza-Università della Calabria)

1.1.8 - Parametri interni e monitoraggio dei flussi

Indicatori finanziari e parametri di deficitarietà

Il sistema degli indicatori finanziari, ottenuti come rapporto tra valori finanziari e fisici (ad esempio, spesa corrente per abitante) o tra valori esclusivamente finanziari (ad esempio, grado di autonomia tributaria) analizzano aspetti diversi della vita dell'ente per fornire, mediante la lettura di un dato estremamente sintetico, una base di ulteriori informazioni sulle dinamiche che si instaurano a livello finanziario nel corso dei diversi esercizi. Questi parametri, liberamente scelti a livello locale o previsti da specifici richiami normativi, forniscono interessanti notizie, soprattutto a rendiconto, sulla composizione del bilancio e sulla sua evoluzione nel tempo. Più in generale, questo genere di indicatori rappresenta un utile metro di paragone per confrontare la situazione reale di un ente con quella delle strutture di dimensione anagrafica e socio-economica simile. Altri tipi di indici, come ad esempio i parametri di deficit strutturale, certificano l'assenza di situazioni di pre dissesto.

Grado di autonomia

È un tipo di indicatore che denota la capacità dell'ente di riuscire a reperire le risorse (entrate correnti) necessarie al finanziamento delle spese destinate al funzionamento dell'apparato. Le entrate correnti, infatti, sono risorse per la gestione dei servizi erogati al cittadino. Di questo importo totale, i tributi e le entrate extra tributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti in C/gestione dello Stato, regione ed altri enti costituiscono invece le entrate derivate, in quanto risorse fornite da terzi per finanziare parte della gestione corrente. I principali indici di questo gruppo sono l'autonomia finanziaria, l'autonomia tributaria, la dipendenza erariale, l'incidenza delle entrate tributarie sulle proprie e delle entrate extratributarie sulle proprie.

Grado di rigidità del bilancio

Sono degli indici che denotano la possibilità di manovra dell'ente rispetto agli impegni finanziari di medio o lungo periodo. L'amministrazione può scegliere come utilizzare le risorse nella misura in cui il bilancio non è già stato vincolato da impegni di spesa a lungo termine assunti in precedenza. Conoscere la rigidità del bilancio consente di individuare quale sia il margine operativo a disposizione per assumere nuove scelte di gestione o intraprendere ulteriori iniziative che impegnino quote non residuali di risorse. In questo tipo di contesto, assumono particolare rilevanza il grado di rigidità strutturale, la rigidità per il costo del personale, il grado di rigidità per indebitamento (mutui e prestiti obbligazionari) e l'incidenza del debito totale sul volume complessivo delle entrate correnti.

Pressione fiscale e restituzione erariale

Si tratta di un gruppo di indicatori che consentono di conoscere qual è il prezzo pagato dal cittadino per usufruire dei servizi forniti dallo Stato sociale. Allo stesso tempo, questi indici permettono di quantificare con sufficiente attendibilità l'ammontare della restituzione di risorse prelevate direttamente a livello centrale e poi restituite, ma solo in un secondo tempo, alla collettività. Questo tipo di rientro avviene sotto forma di trasferimenti statali in conto gestione (contributi in conto gestione destinati a finanziare, si solito in modo parziale, l'attività istituzionale dell'ente locale. I principali indici di questo gruppo, rapportati al singolo cittadino (pro- capite) sono le entrate proprie pro capite, la pressione tributaria pro capite ed i trasferimenti erariali pro capite.

Parametri di deficit strutturale

I parametri di deficit strutturale, meglio individuati come indicatori di sospetta situazione di deficitarietà strutturale, sono dei particolari tipi di indice previsti dal legislatore e applicati nei confronti di tutti gli enti locali. Lo scopo di questi indici è fornire agli organi centrali un indizio, anche statistico, che riveli il grado di solidità della situazione finanziaria dell'ente, o per meglio dire, che indichi l'assenza di una condizione di pre-dissesto strutturale. Secondo la norma, infatti, sono considerati in condizioni strutturalmente deficitarie gli enti locali che presentano gravi e incontrovertibili condizioni di squilibrio individuate dalla presenza di almeno la metà degli indicatori con un valore non coerente (fuori media) con il corrispondente dato di riferimento nazionale.

1.2.1 - Analisi strategica delle condizioni interne

Indirizzi strategici e condizioni interne

La sezione strategica sviluppa le linee programmatiche di mandato e individua, in coerenza con il quadro normativo, gli indirizzi strategici dell'ente. Le scelte sono definite tenendo conto delle linee di indirizzo della programmazione regionale e del concorso degli enti locali al perseguimento degli obiettivi nazionali di finanza pubblica. La stesura degli obiettivi strategici è preceduta da un processo conoscitivo di analisi delle condizioni esterne e interne all'ente, sia in termini attuali che prospettici. Per quanto riguarda le condizioni esterne, sono approfonditi i seguenti aspetti: Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali; Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse ed ai corrispondenti impieghi; Disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni; Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità ed i vincoli di finanza pubblica.

Gestione dei servizi pubblici locali (condizioni interne)

Con riferimento alle condizioni interne, come previsto dalla normativa, l'analisi strategica richiede l'approfondimento degli aspetti connessi con l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici locali. In questa ottica va tenuto conto anche degli eventuali valori di riferimento in termini di fabbisogni e costi standard. Sempre nello stesso contesto, sono delimitati i seguenti obiettivi a carattere strategico: gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi, degli enti strumentali e delle società controllate e partecipate, prendendo in considerazione anche la loro situazione economica e finanziaria; agli obiettivi di servizio e gestionali che queste strutture devono perseguire nel tempo; le procedure di controllo di competenza dell'ente sull'attività svolta dai medesimi enti. Si tratta pertanto di inquadrare il ruolo che l'ente già possiede, o può far valere, nell'ambito dei delicati rapporti che si instaurano tra gestore dei servizi pubblici locali e proprietà di riferimento.

Indirizzi generali su risorse e impieghi (condizioni interne)

L'analisi strategica richiede uno specifico approfondimento dei seguenti aspetti, relativamente ai quali possono essere aggiornati gli indirizzi di mandato: i nuovi investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche (questo aspetto è affrontato nella SeO); i programmi d'investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi; i tributi; le tariffe dei servizi pubblici; la spesa corrente, con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali; l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle missioni; la gestione del patrimonio; il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in C/capitale; l'indebitamento, con analisi della sostenibilità e l'andamento tendenziale; gli equilibri della situazione corrente, generali di bilancio ed i relativi equilibri di cassa (equilibri di competenza e cassa nel triennio; programmazione ed equilibri finanziari; finanziamento del bilancio corrente; finanziamento del bilancio investimenti).

Gestione del personale e Patto di stabilità (condizioni interne)

Sempre avendo riferimento alle condizioni interne, l'analisi strategica richiede l'approfondimento di due ulteriori aspetti, e cioè la disponibilità e la gestione delle risorse umane, con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa; la coerenza e la compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità e con i vincoli di finanza pubblica. Nella sostanza, si tratta di aspetti su cui incidono pesantemente i limiti posti dal governo centrale sull'autonomia dell'ente territoriale. I vincoli posti alla libera possibilità di programmare le assunzioni di nuovo personale (fabbisogno di personale e possibilità del turn-over, spesso limitato ad una sola percentuale sul totale andato in quiescenza) insieme ai vincoli posti sulla capacità di spesa che è condizionata, per gli enti soggetti agli obblighi del patto di stabilità, al raggiungimento dell'obiettivo programmatico.

1.2.2 - Organismi gestionali ed erogazione dei servizi

La gestione di pubblici servizi

Il comune può condurre le proprie attività in economia, impiegando personale e mezzi strumentali di proprietà, oppure affidare talune funzioni a specifici organismi a tale scopo costituiti. Tra le competenze attribuite al consiglio comunale, infatti, rientrano l'organizzazione e la concessione di pubblici servizi, la costituzione e l'adesione a istituzioni, aziende speciali o consorzi, la partecipazione a società di capitali e l'affidamento di attività in convenzione. Mentre l'ente ha grande libertà di azione nel gestire i pubblici servizi privi di rilevanza economica, e cioè quelle attività che non sono finalizzate al conseguimento di utili, questo non si può dire per i servizi a rilevanza economica. Per questo genere di attività, infatti, esistono specifiche regole che normano le modalità di costituzione e gestione, e questo al fine di evitare che una struttura con una forte presenza pubblica possa, in virtù di questa posizione di vantaggio, creare possibili distorsioni al mercato.

Società partecipate

Per lo svolgimento di alcune attività e servizi il Comune opera anche mediante le seguenti società partecipate:

- **Presila Cosentina s.p.a.:** è una società mista pubblico-privata, con sede legale in Rogliano, le cui quote azionarie sono detenute al 51% dai Comuni e al 49% dal Socio privato "Ecologia Oggi Spa". La società si occupa di raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti solidi urbani differenziati e non.
- **GAL Savuto srl:** è una società consortile a responsabilità limitata della quale fanno parte tutti i Comuni del Savuto, con sede in C/da Valleggiannò c/o Comunità Montana Savuto, S. Stefano di Rogliano (CS), creata nel 2009 con la finalità di presentare alla Regione Calabria un valido piano di sviluppo locale a valere sul PSR 2007/2013.
- **Asmenet Calabria s.c.r.l.:** è un Centro Servizi Territoriale, vale a dire una struttura di aggregazione studiata per risolvere i problemi dei Comuni calabresi piccoli e medio-piccoli, che li supporta offrendo loro vari servizi, con sede in Lamezia Terme (CZ).

1.2.3 - Opere pubbliche in corso di realizzazione

Le opere pubbliche in corso di realizzazione

L'investimento, a differenza della spesa corrente che trova compimento in tempi rapidi, richiede modalità di realizzazione ben più lunghe. Vincoli del patto di stabilità, difficoltà di progettazione, aggiudicazione degli appalti con procedure complesse, tempi di espletamento dei lavori non brevi, unitamente al non facile reperimento del finanziamento iniziale (progetto), fanno sì che i tempi di realizzazione di un investimento abbraccino di solito più esercizi. Questa situazione, a maggior ragione, si verifica quando il progetto di partenza ha bisogno di essere poi rivisto in seguito al verificarsi di circostanze non previste, con la conseguenza che il quadro economico dell'opera sarà soggetto a perizia di variante. Il prospetto riporta l'elenco delle principali opere in corso di realizzazione.

Opere pubbliche non ancora ultimate e finanziate negli anni precedenti

n.	Descrizione - Opera pubblica	Finanziamento	Importo totale	Importo liquidato	Importo disponibile
1	Palazzo Ricciulli – Laboratori e Sale Espositive.	Finanziamento regionale	€ 499.689,27		
2	Programma di riqualificazione urbana per alloggi a canone sostenibile	Finanziamento regionale	€ 1.510.000,00		
3	Lavori di manutenzione straordinaria strada comunale Ralli – Lara e altre strade comunali	Mutuo Cassa DD.PP. assistito con contributo regionale	€ 700.000,00		
4	Lavori di manutenzione straordinaria viabilità comunale	Mutuo Cassa DD.PP. assistito con contributo regionale	€ 180.000,00		
5	PISL metropolitana leggera Rogliano – Cosenza	Finanziamento Regione Calabria	€ 11.540.000,00		

1.2.4 - Tributi e politica tributaria

Un sistema altamente instabile

Il sistema di finanziamento del bilancio risente molto sia dell'intervento legislativo in materia di trasferimenti dello stato a favore degli enti locali che, in misura sempre più grande, del carico tributario applicato sui beni immobili presenti nel territorio. Il federalismo fiscale riduce infatti il trasferimento di risorse centrali ed accentua la presenza di una politica tributaria decentrata. Il non indifferente impatto sociale e politico del regime di tassazione della proprietà immobiliare ha fatto sì che il quadro normativo di riferimento abbia subito nel corso degli anni profonde revisioni. L'ultima modifica a questo sistema si è avuta con l'introduzione dell'imposta unica comunale (IUC), i cui presupposti impositivi sono: il possesso di immobili; l'erogazione e fruizione di servizi comunali.

La composizione articolata della IUC

La IUC si compone dell'imposta municipale propria (IMU), di natura patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili, escluse le abitazioni principali, e di una componente riferita ai servizi, che si articola nel tributo per i servizi indivisibili (TASI), a carico sia di chi possiede che di chi utilizza il bene, e della tassa sui rifiuti (TARI), destinata a sostituire la TARES e a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore. Il presupposto oggettivo della TARI è il possesso di locali o aree scoperte, suscettibili di produrre rifiuti urbani. Il presupposto della TASI è il possesso di fabbricati, compresa l'abitazione principale come definita ai fini dell'imposta IMU, di aree scoperte nonché di quelle edificabili, a qualsiasi uso adibiti.

Principali tributi gestiti

Tributo	Gettito		Stima gettito	Stima gettito	Stima gettito
	2016	Peso %	2017	2018	2019
1 IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA	340.000,00	0,00 %	345.000,00	348.450,00	351.934,50
2 ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF	340.000,00	11,00 %	255.000,00	257.500,00	260.125,50
3 IMPOSTA PUBBLICITA'	3.000,00	0,00 %	3.000,00	3.030,00	3.060,30
4 TASI	120.000,00	0,00 %	70.000,00	70.700,00	71.407,00
5 TARI	546.000,00	70,00 %	862.000,00	870.620,00	879.326,20
Totale	1.349.000,00		1.534.000,00	1.550.300,00	1.565.853,50

Tributo IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA

Indirizzi Per gli anni 2017/2018/2019 si prevede di incrementare il gettito conseguente all'attività di recupero dell'evasione a seguito del sempre maggiore utilizzo di strumenti informatici.

Tributo ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Indirizzi Nel biennio (2018/2019) non è previsto l'incremento dell'aliquota.

Tributo IMPOSTA PUBBLICITA' E DIRITTI AFFISSIONI

Indirizzi Le tariffe dell'imposta sulla pubblicità e i diritti sulle pubbliche affissioni sono state confermate nella stessa misura dell'anno 2016 e nel triennio (2017/2019) non sono previsti incrementi tariffari.

Tributo TASI

Indirizzi Per gli anni 2017/2019 si prevede di incrementare il gettito conseguente all'attività di recupero dell'evasione a seguito del sempre maggiore utilizzo di strumenti informatici.

Tributo TARI

Indirizzi La tassa verrà determinata sulla base di coefficienti rapportati ai costi di cui al Piano Finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani.

L'indirizzo è quello di realizzare una tariffa per la totale copertura dei costi per l'anno 2017 e continuare ad assicurare la copertura dei costi anche nel biennio 2018/2019

1.2.5 - Tariffe e politica tariffaria

Sevizi erogati e costo per il cittadino

Il sistema tariffario, diversamente dal tributario, è rimasto generalmente stabile nel tempo, garantendo così sia all'ente che al cittadino un quadro di riferimento duraturo, coerente e di facile comprensione. La disciplina di queste entrate è semplice ed attribuisce alla P.A. la possibilità o l'obbligo di richiedere al beneficiario il pagamento di una controprestazione. Le regole variano a seconda che si tratti di un servizio istituzionale piuttosto che a domanda individuale. L'ente disciplina con proprio regolamento la materia attribuendo a ciascun tipo di servizio una diversa articolazione della tariffa unita, dove ritenuto meritevole di intervento sociale, ad un sistema di abbattimento selettivo del costo per il cittadino. Il prospetto riporta i dati salienti delle principali tariffe in vigore.

Principali servizi offerti al cittadino

Servizio	Gettito	Stima gettito Peso %	Stima gettito	Stima gettito	Stima gettito
	2016		2017	2018	2019
1 MENSA SCOLASTICA	22.000,00	100,00 %	19.000,00	19.190,00	19.381,90
2 TRASPORTO SCOLASTICO	22.000,00	100,00 %	16.000,00	16.160,00	16.321,00
Totale	44.000,00		35.000,00	35.350,00	35.702,90

Servizio MENSA SCOLASTICA

Indirizzi Le tariffe relative al servizio di refezione scolastica sono state confermate nell'importo dell'anno 2016 e rideterminate per l'anno 2017 mentre resteranno invariate nel biennio 2018/2019 .

Servizio TRASPORTO SCOLASTICO

Indirizzi Le tariffe del servizio sono state confermate per il triennio (2017/2019).

1.2.6 - Spesa corrente per missione

Spesa corrente per missione

Le missioni, per definizione ufficiale, rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalla singola amministrazione. Queste attività sono intraprese utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. L'importo della singola missione stanziato per fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell'intera macchina operativa dell'ente è identificato come "spesa corrente". Si tratta di mezzi che saranno impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri riflessi (onere del personale), imposte e tasse, acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, utilizzo dei beni di terzi, interessi passivi, trasferimenti correnti, ammortamenti ed oneri straordinari o residuali della gestione di parte corrente.

Spesa corrente per Missione

Missione	Programmazione 2017		Programmazione 2018-2019	
	Prev. 2016	Prev.17	Prev. 18	Prev. 19
1 Servizi generali e istituzionali	1.798.557,00	1.629.465,87	1.523.322,54	1.536.483,11
2 Giustizia	13.000,00	13.000,00	12.152,24	12.257,37
3 Ordine pubblico e sicurezza	313.000,00	274.500,00	256.599,32	258.819,22
4 Istruzione e diritto allo studio	348.559,00	326.732,898	305.426,02	308.068,33
5 Valorizzazione beni e attiv. culturali	357.697,00	344.495,12	322.029,92	324.815,88
6 Politica giovanile, sport e tempo libero	42.633,00	38.550,43	36.036,47	36.348,26
7 Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Assetto territorio, edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	1.003.488,00	1.047.174,77	978.886,50	987.355,06
10 Trasporti e diritto alla mobilità	398.669,00	377.784,48	353.148,45	356.203,63
11 Soccorso civile	4.000,00	1.000,00	934,79	942,88
12 Politica sociale e famiglia	607.313,00	1.127.437,10	1.054.844,03	1.063.969,73
13 Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico e competitività	3.097,00	3.051,07	2.852,10	2.876,78
15 Lavoro e formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Energia e fonti energetiche	47.100,00	47.100,00	44.982,89	45.372,05
18 Relazioni con autonomie locali	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	45.000,00	210.000,00	196.305,50	198.003,78
50 Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	4.982.113,00	5.440.291,73	5.087.520,77	5.131.516,06,00

1.2.7 - Necessità finanziarie per missioni e programmi

Le risorse destinate a missioni e programmi

Il finanziamento delle decisioni di spesa è il presupposto su cui poggia la successiva distribuzione delle risorse. Si può dare seguito ad un intervento che comporta un esborso solo in presenza della contropartita finanziaria. Questo significa che l'ente è autorizzato ad operare con specifici interventi di spesa solo se l'attività ha ottenuto la richiesta copertura. Fermo restando il principio del pareggio, la decisione di impiegare le risorse nei diversi programmi in cui si articola la missione nasce da valutazioni di carattere politico o da esigenze di tipo tecnico. Ciascuna missione può richiedere interventi di parte corrente, rimborso prestiti o in c/capitale. Una missione può essere finanziata da risorse appartenenti allo stesso ambito (missione che si autofinanzia con risorse proprie) oppure, avendo un fabbisogno superiore alla propria disponibilità, deve essere finanziata dall'eccedenza di risorse reperite da altre missioni (la missione in avanzo finanzia quella in deficit).

Riepilogo Missioni 2017 per fonti di finanziamento (prima parte)

	Denominazione	Ris.Generali	Stato	Regione	Provincia	U.E.
1	Servizi generali e istituzionali	1.629.465,87	.....	.....	.....	.....
2	Giustizia	13.000,00	.....	.....	.....	.....
3	Ordine pubblico e sicurezza	274.500,00	.....	.....	.....	.....
4	Istruzione e diritto allo studio	274.732,89	30.000,00	15.000,00	7.000,00	.....
5	Valorizzazione beni e attiv. cultur...	339.495,12	.....	5.000,00	.....	.....
6	Politica giovanile, sport e tempo l...	38.550,43	.....	.....	.....	.....
7	Turismo	.....	.....	.....	.....	.....
8	Assetto territorio, edilizia abitativa	.....	.....	.....	.....	.....
9	Sviluppo sostenibile e tutela amb...	1.047.174,77	.....	.....	.....	.....
10	Trasporti e diritto alla mobilità	377.784,48	.....	.....	.....	.....
11	Soccorso civile	1.000,00	.....	.....	.....	.....
12	Politica sociale e famiglia	1.127.437,10	.....	.....	.....	.....
13	Tutela della salute	.....	.....	.....	.....	.....
14	Sviluppo economico e competitiv...	3.051,07	.....	.....	.....	.....
15	Lavoro e formazione professionale	.....	.....	.....	.....	.....
16	Agricoltura e pesca	.....	.....	.....	.....	.....
17	Energia e fonti energetiche	47.100,00	.....	.....	.....	.....
18	Relazioni con autonomie locali	.....	.....	.....	.....	.....
19	Relazioni internazionali	.....	.....	.....	.....	.....
20	Fondi e accantonamenti	210.000,00	.....	.....	.....	.....
50	Debito pubblico	.....	.....	.....	.....	.....
60	Anticipazioni finanziarie	.....	.....	.....	.....	.....

Riepilogo Missioni 2017 per fonti di finanziamento (seconda parte)

Denominazione	Cassa DD.PP.	Altri debiti	Altre entrate	Ris.servizi	Tot.Generale
1 Servizi generali e istituzionali	1.629.465,87
2 Giustizia	13.000,00
3 Ordine pubblico e sicurezza	274.500,00
4 Istruzione e diritto allo studio	326.732,89
5 Valorizzazione beni e attiv. cultur...	344.495,12
6 Politica giovanile, sport e tempo l...	38.550,43
7 Turismo	0,00
8 Assetto territorio, edilizia abitativa	0,00
9 Sviluppo sostenibile e tutela amb...	170.000,00	.....	1.047.174,77
10 Trasporti e diritto alla mobilità	377.784,48
11 Soccorso civile	1.000,00
12 Politica sociale e famiglia	1.127.437,10
13 Tutela della salute	0,00
14 Sviluppo economico e competitiv...	3.501,07
15 Lavoro e formazione professionale	0,00
16 Agricoltura e pesca	0,00
17 Energia e fonti energetiche	47.100,00
18 Relazioni con autonomie locali	0,00
19 Relazioni internazionali	0,00
20 Fondi e accantonamenti	210.000,00
50 Debito pubblico	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	0,00

1.2.8 - Disponibilità di risorse straordinarie

Trasferimenti e contributi correnti

L'ente eroga talune prestazioni che sono, per loro stessa natura, di stretta competenza pubblica. Altre attività sono invece svolte in ambito locale solo perché la regione, con una norma specifica, ha delegato l'organo periferico a farvi fronte. Nel primo caso è lo Stato che contribuisce in tutto o in parte a finanziare la relativa spesa mentre nel secondo è la regione che vi fa fronte con proprie risorse. I trasferimenti correnti dello Stato e della regione, insieme a quelli eventualmente erogati da altri enti, sono i principali mezzi finanziari che affluiscono nel bilancio sotto forma di trasferimenti in conto gestione. In tale ambito, l'attività dell'amministrazione si sviluppa percorrendo ogni strada che possa portare al reperimento di queste forme di finanziamento che sono gratuite, e spesso accompagnate, da un vincolo di destinazione. Si tratta di mezzi che accrescono la capacità di spesa senza richiedere un incremento della pressione tributaria sul cittadino.

Trasferimenti e contributi in C/capitale

I trasferimenti in C/capitale sono mezzi gratuiti concessi in prevalenza dallo Stato, regione o provincia. Queste entrate possono finanziare la costruzione di nuove opere o la manutenzione straordinaria del patrimonio. Mentre nel versante corrente il finanziamento della spesa con mezzi propri è la regola e il contributo in C/gestione l'eccezione, negli investimenti la situazione si ribalta e il ricorso ai mezzi di terzi, anche per l'entità della spesa di ogni OO.PP. diventa cruciale. D'altra parte, il ricorso al debito, con l'ammortamento del mutuo, produce effetti negativi sul bilancio per cui è preciso compito di ogni amministrazione adoperarsi affinché gli enti a ciò preposti diano la propria disponibilità a finanziare il maggior numero possibile degli interventi previsti.

Disponibilità di mezzi straordinari esercizio 2017

Composizione	Correnti	Investimento
Trasferimenti da amministrazioni pubbliche	557.646,24	
Trasferimenti da famiglie	.....
Trasferimenti da imprese	.....
Trasferimenti da istituzioni sociali private	.....
Trasferimenti dall'Unione europea e altri	.....
Contributi agli investimenti		.....
Trasferimenti in conto capitale		.....
Totale	0,00	0,00

Disponibilità di mezzi straordinari esercizio 2018-19

Composizione	Correnti	Investimento
Trasferimenti da amministrazioni pubbliche	563.222,70	
Trasferimenti da famiglie	.....
Trasferimenti da imprese	.....
Trasferimenti da istituzioni sociali private	.....
Trasferimenti dall'Unione europea e altri	.....
Contributi agli investimenti		.....
Trasferimenti in conto capitale		.....
Totale	0,00	0,00

1.2.10 - Sostenibilità dell'indebitamento nel tempo

Il ricorso al credito e vincoli di bilancio

Le risorse proprie del comune e quelle ottenute gratuitamente da terzi (contributi in C/capitale) possono non essere sufficienti a coprire il fabbisogno per investimenti. In tale circostanza il ricorso al prestito può essere un'alternativa utile ma sicuramente onerosa. La contrazione dei mutui comporta, a partire dall'inizio dell'ammortamento e fino alla sua estinzione, il pagamento delle quote annuali per interesse e il rimborso progressivo del capitale. Questi importi costituiscono, a tutti gli effetti, spese del bilancio corrente la cui entità va finanziata con riduzione di pari risorse ordinarie. L'equilibrio del bilancio corrente si fonda, infatti, sull'accostamento tra le entrate di parte corrente (tributi, trasferimenti correnti, extratributarie) con le uscite della stessa natura (spese correnti e rimborso mutui). La politica di ricorso al credito va quindi ponderata in tutti i suoi aspetti, e questo anche in presenza di una disponibilità residua sul limite massimo degli interessi passivi pagabili dall'ente.

Esposizione massima per interessi passivi

Entrate (da Rendiconto penultimo anno precedente)	2015
Tit.1 - Tributarie	2.245.442,33
Tit.2 - Trasferimenti correnti	1.331.120,09
Tit.3 - Extratributarie	913.219,52
Totale	4.489.781,94
Percentuale massima di impegnabilità delle entrate	10 %
Limite teorico interessi (+)	448.978,19

Esposizione effettiva per interessi passivi

Esposizione effettiva	2017	2018	2019
Interessi su mutui	347.179,42	347.179,42	347.179,42
Interessi su prestiti obbligazionari	.....	.....	.....
Interessi per debiti garantiti da fideiussione prestata dall'ente	.....	.....	.....
Interessi passivi	0,00	0,00	0,00
Contributi in C/interessi su mutui	128.932,00	128.932,00	128.932,00
Esposizione effettiva (interessi passivi al netto contributi) (-)	218.247,42	218.247,42	218.247,42

Verifica prescrizione di legge

	2017	2018	2019
Limite teorico interessi	448.978,00	448.978,00	448.978,00
Esposizione effettiva	218.247,42	218.247,42	218.247,42
Disponibilità residua per ulteriori interessi passivi	255.986,19	255.986,19	255.986,19

1.2.11 - Equilibri di competenza e cassa nel triennio

Programmazione ed equilibri di bilancio

Secondo l'attuale disciplina di bilancio, la giunta approva entro il 15 novembre di ogni anno lo schema di approvazione del bilancio finanziario relativo al triennio successivo, da sottoporre all'approvazione del consiglio. Nel caso in cui sopraggiungano variazioni del quadro normativo di riferimento, la giunta aggiorna sia lo schema di bilancio in corso di approvazione che il documento unico di programmazione (DUP). Entro il successivo 31 dicembre il consiglio approva il bilancio che comprende le previsioni di competenza e cassa del primo esercizio e le previsioni di sola competenza degli esercizi successivi. Le previsioni delle entrate e uscita di competenza del triennio e quelle di cassa del solo primo anno devono essere in perfetto equilibrio.

Entrate 2017

Denominazione	Competenza	Cassa
Tributi	2.376.000,00	5.418.471,33
Trasferimenti	2.027.881,46	2.654.647,78
Extratributarie	1.258.506,58	3.265.713,21
Entrate C/capitale	105.000,00	10.502.495,79
Rid. att. finanziarie	0,00	.....
Accensione prestiti	0,00	74.353,52
Anticipazioni	3.000.000,00	3.000.000,00
Entrate C/terzi	9.243.000,00	9.297.096,26
Fondo pluriennale	.....	-
Avanzo applicato	58.666,32	-
Fondo cassa iniziale	-	248.371,12.
Totale	18.069.054,36	34.461.149,01

Uscite 2017

Denominazione	Competenza	Cassa
Spese correnti	5.440.291,73	7.648.049,78
Spese C/capitale	105.000,00	11.979.594,31
Incr. att. finanziarie	0,00	.....
Rimborso prestiti	235.416,41	235.416,41
Chiusura anticipaz.	3.000.000,00	3.000.000,00
Spese C/terzi	9.455.400,03	9.465.400,03
Disavanzo applicato	45.346,22	-
Totale	18.069.054,36	32.328.460,53

Entrate biennio 2018-2019

Denominazione	2018	2019
Tributi	2.298.260,00	2.320.742,60
Trasferimenti	2.048.160,27	2.068.641,87
Extratributarie	971.478,38	981.193,17
Entrate C/capitale	105.000,00	105.000,00
Rid. att. finanziarie	0,00	.....
Accensione prestiti	0,00	.....
Anticipazioni	1.500.000,00	1.500.000,00
Entrate C/terzi	9.243.000,00	9.243.000,00
Fondo pluriennale	.....	-
Avanzo applicato	-	-
Totale	16.165.898,65	16.218.577,64

Uscite biennio 2018-2019

Denominazione	2018	2019
Spese correnti	5.087.520,77	5.131.516,06
Spese C/capitale	105.000,00	105.000,00
Incr. att. finanziarie	0,00	.....
Rimborso prestiti	185.031,66	193.715,36
Chiusura anticipaz.	1.500.000,00	1.500.000,00
Spese C/terzi	9.243.000,00	9.243.000,00
Disavanzo applicato	45.346,22	45.346,22
		16.218.577,64
Totale	16.165.898,65	

1.2.15 - Disponibilità e gestione delle risorse umane

L'organizzazione e la forza lavoro

Ogni comune fornisce alla propria collettività un ventaglio di prestazioni che sono, nella quasi totalità, erogazione di servizi. La fornitura di servizi si caratterizza, nel pubblico come nel privato, per l'elevata incidenza dell'onere del personale sui costi totali d'impresa. I più grossi fattori di rigidità del bilancio sono proprio il costo del personale e l'indebitamento. Nell'organizzazione di un moderno ente locale, la definizione degli obiettivi generali è affidata agli organi di derivazione politica mentre ai dirigenti tecnici e ai responsabili dei servizi spettano gli atti di gestione. Gli organi politici esercitano sulla parte tecnica un potere di controllo seguito dalla valutazione sui risultati conseguiti. Le tabelle mostrano il fabbisogno di personale accostato alla dotazione effettiva, suddivisa nelle aree d'intervento.

(inserire prospetti)

Categoria	Profilo professionale	Numero posti
.....D1.....	Settore 1° Affari Generali: funzionario amm.vop.t.	1
.....D1.....	Settore 2° Sviluppo del Territorio – Urbanistica: funzionario tecnico p.t.	1
.....D1.....	Settore 4° Economico/Finanziario/Contenzioso: funzionario contabile	1
.....D1.....	Settore 5° Polizia Municipale: Funzionario Polizia Municipale	1
....C1.....	Settore 2° Sviluppo del Territorio – Urbanistica: .....p.t.	1
....C1.....	Settore 4° Economico/Finanziario/Contenzioso.....p.t.	2
...B1....	Settore 1° Affari Generali: .....p.t.	1
...B1....	Settore 4° Economico/Finanziario/Contenzioso: p.t.	1
....A1....	Settore 1° Affari Generali: ..p.t.	5
....A1....	Settore 2° Sviluppo del Territorio – Urbanistica ...p.t..	2
....A1....	Settore 3° Lavori Pubblici: ..p.t.	4
....A1....	Settore 4° Economico/Finanziario/Contenzioso.....p.t.	3
....A1....	Settore 5° Polizia Municipale: ...p.t.	6
....A1....	Settore 6° Servizi socio-culturali: ..p.t.	11

N.D.	Categoria o qualifica	TIPOLOGIA DI SERVIZI	PROFILO PROFESSIONALE	NUMERO ASSUNZIONI			
				Totale	Di cui a tempo indet.		Di cui a tempo det-
					A tempo pieno	A tempo parziale	A tempo parziale- 26 ore settimanali**
1	D1	Territorio-Urbanistica-Protezione Civile- Ambiente	Funzionario Tecnico p.t.	1		1*	
2	D1	Affari generali	Funzionario Amm.vo	1			1**
3	C	Settore 2° Sviluppo del Territorio – Urbanistica:		1			1**
4	C	Settore 4° Economico/Finanziario/Contenzioso		2			1**
5	B	Settore 1° Affari Generali		1			1**
6	B	Settore 4° Economico/Finanziario/Contenzioso		1			1**
7	A	Settore 1° Affari Generali:		5			1**
8	A	Settore 2° Sviluppo del Territorio – Urbanistica		2			1**
9	A	Settore 3° Lavori Pubblici		4			1**
10	A	Settore 4° Economico/Finanziario/Contenzioso		3			1**
11	A	Settore 5° Polizia Municipale:...		6			1**
12	A	Settore 6° Servizi socio-culturali		11			1**
T				38			

N.D.	Categoria o qualifica	TIPOLOGIA DI SERVIZI	PROFILO PROFESSIONALE	NUMERO ASSUNZIONI			
				Totale	Di cui a tempo indet.		Di cui a tempo det-
					A tempo pieno	A tempo parziale	A tempo parziale- 26 ore settimanali**
1	D1	Territorio-Urbanistica-Protezione Civile- Ambiente	Funzionario Tecnico p.t.	1		1*	
2	D1	Affari generali	Funzionario Amm.vo	1			1**
3	C	Settore 2° Sviluppo del Territorio – Urbanistica:		1			1**

4	C	Settore 4° Economico/Finanziario/Contenzioso		2			1**
5	B	Settore 1° Affari Generali		1			1**
6	B	Settore 4° Economico/Finanziario/Contenzioso		1			1**
7	A	Settore 1° Affari Generali:		5			1**
8	A	Settore 2° Sviluppo del Territorio – Urbanistica		2			1**
9	A	Settore 3° Lavori Pubblici		4			1**
10	A	Settore 4° Economico/Finanziario/Contenzioso		3			1**
11	A	Settore 5° Polizia Municipale:...		6			1**
12	A	Settore 6° Servizi socio-culturali		11			1**
T				38			

2.1.1 - Valutazione generale dei mezzi finanziari

Valutazione dei mezzi finanziari

La prima parte della sezione operativa si suddivide a sua volta in due gruppi distinti di informazioni. Si parte dalle entrate, con la valutazione generale sui mezzi finanziari dove sono individuate, per ciascun titolo, le fonti di entrata con l'andamento storico e relativi vincoli, gli indirizzi in materia di tributi e tariffe ed infine gli indirizzi sul possibile ricorso all'indebitamento per finanziare gli investimenti. Il secondo gruppo di informazioni, che sarà invece sviluppato in seguito, mirerà a precisare gli obiettivi operativi per singola missione e programmi. Tornando alla valutazione generale dei mezzi finanziari, bisogna notare che il criterio di competenza introdotto dalla nuova contabilità porta ad una diversa collocazione temporale delle entrate rispetto a quanto adottato nel passato, rendendo difficile l'accostamento dei flussi storici con gli attuali. Nelle pagine seguenti, e per ogni fonte di finanziamento divisa in titoli, sarà riportato lo stanziamento per il triennio e il trend storico.

Mezzi finanziari e classificazione in bilancio

Le fonti di finanziamento del bilancio sono raggruppate in diversi livelli di dettaglio. Il livello massimo di aggregazione delle entrate è il titolo, che rappresenta la fonte di provenienza dell'entrata. Il secondo livello di analisi è la tipologia, definita in base alla natura stessa dell'entrata nell'ambito di ciascuna fonte di provenienza. Segue infine la categoria, classificata in base all'oggetto dell'entrata nell'ambito della tipologia di appartenenza. Definito il criterio di classificazione, è opportuno porre l'accento sul fatto che il cambiamento nel criterio di allocazione dell'entrata conseguente alle mutate regole contabili rende non facilmente accostabili i dati storici delle entrate con le previsioni future. Secondo il nuovo principio di competenza, infatti, l'iscrizione della posta nel bilancio, e di conseguenza il successivo accertamento, viene effettuato nell'esercizio in cui sorge l'obbligazione attiva ma è imputato nell'anno in cui andrà effettivamente a scadere il credito.

Indirizzi in materia di tributi e tariffe

Nella precedente sezione strategica (SeS), e più precisamente nella parte dove sono state affrontate le condizioni interne, sono già stati presi in considerazione i problemi connessi con la definizione degli indirizzi in materia di tributi e tariffe. Le decisioni che si vengono ad adottare in ambito tributario e tariffario, infatti, sono il presupposto che poi autorizza l'ente a stanziare le corrispondenti poste tra le entrate e, più in particolare, nel livello più analitico definito dalle tipologie. Gli stanziamenti di bilancio prodotti da queste decisioni in tema di tributi e tariffe sono messi in risalto nelle pagine successive di riepilogo delle entrate per titoli, dove le previsioni tributarie e tariffarie sono accostate con il corrispondente andamento storico. Anche in questo caso valgono però le considerazioni prima effettuate sulla difficoltà che sorgono nell'accostare i dati storici con quelli prospettici, e questo per effetto dell'avvenuto cambiamento delle regole della contabilità.

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per investimenti

Anche in questo caso, come nel precedente, le tematiche connesse con il possibile finanziamento delle opere pubbliche mediante ricorso al debito sono già state sviluppate nella sezione strategica (SeS). Più in particolare, il grado di sostenibilità dell'indebitamento nel tempo è stato affrontato nell'ambito delle analisi sulle condizioni interne. Rimangono quindi da individuare solo gli effetti di queste decisioni, e precisamente la classificazione dell'eventuale nuovo debito (mutui passivi, prestiti obbligazionari, prestiti a breve) nel bilancio di previsione del triennio. Nelle pagine successive sono quindi messi in risalto sia i dati delle entrate in conto capitale (contributi in C/capitale), e cioè l'alternativa non onerosa alla pratica dell'indebitamento, che l'effettivo stanziamento delle nuove accensioni di prestiti per il finanziamento delle opere pubbliche. Anche in questo caso valgono gli stessi spunti riflessivi sul difficile accostamento dei dati storici con le previsioni future.

2.1.2 - Entrate tributarie (valutazione e andamento)

Federalismo fiscale e solidarietà sociale

L'impegno nell'erogare i servizi alla collettività richiede la disponibilità di risorse adeguate ai compiti che la società affida all'ente locale. Questi mezzi possono provenire dallo Stato oppure, in un'ottica tesa al decentramento, direttamente dal territorio servito. Più ricchezza resta nel territorio che la produce maggiore è il ricorso al concetto di federalismo fiscale; più incisiva è la redistribuzione di questa ricchezza verso zone meno prospere, maggiore è il ricorso alla solidarietà sociale. Negli ultimi anni, con il crescere dell'autonomia finanziaria, si è cercato di dare più forza all'autonomia impositiva.

L'ente può orientarsi verso una politica di gestione dei tributi che garantisca un gettito adeguato al proprio fabbisogno ma senza ignorare i principi di equità contributiva e solidarietà sociale.

Entrate tributarie

Composizione	Tipologia	2016	2017
Imposte, tasse e proventi assimilati	101	2.721.500,00	2.376.000,00
Compartecipazione di tributi	104	0,00	0,00
Fondi perequativi Amm.Centrali	301	0,00	0,00
Fondi perequativi Regione/Provincia	302	0,00	0,00
Totale		2.721.500,00	2.376.000,00

Uno sguardo ai tributi locali

Il comune può intervenire con scelte di politica tributaria nel campo applicativo di taluni tributi, quali la IUC (che comprende IMU, TARI e TASI), l'addizionale sull'IRPEF e l'imposta sulla pubblicità e sulle pubbliche affissioni. Per quanto riguarda la concreta modalità di accertamento di queste entrate, i criteri che portano a giudicare positivamente il lavoro del comune sono essenzialmente due: la capacità di contrastare l'evasione e quella di riscuotere il credito con rapidità.

Questi comportamenti sono un preciso indice di giustizia contributiva e, allo stesso tempo, denotano lo sforzo dell'Amministrazione teso ad aumentare la solidità del bilancio, condizione anch'essa irrinunciabile.

Entrate tributarie (Trend storico e programmazione)

Aggregati	2014 (Accert.)	2015 (Accert.)	2016 (Prev.)	2017 (Prev.)	2018 (Prev.)	2019 (Prev.)
Imposte, tasse	0,00	0,00	2.721.500,00	2.376.000,00	2.298.260,00	2.320.742,60
Compartecip. tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pereq. Amm. Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pereq. Regioni/Prov.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	2.721.500,00	2.376.000,00	2.298.260,00	2.320.742,60

2.1.3 - Trasferimenti correnti (valutazione e andamento)

Nella direzione del federalismo fiscale

I trasferimenti correnti dello Stato e della regione affluiscono nel bilancio sotto forma di trasferimenti in C/gestione, e cioè risorse destinate al finanziamento di funzioni proprie dell'ente. In seguito alla progressiva introduzione delle norme sul federalismo fiscale, il percorso delineato dal legislatore comporta l'abbandono di questo sistema che viene ad essere sostituito con forme di finanziamento fondate sul reperimento di entrate di stretta pertinenza locale. In questa prospettiva, si tende a privilegiare un contesto di forte autonomia che valorizza la qualità dell'azione amministrativa e la responsabilità degli amministratori nella gestione della cosa pubblica. La norma prevede infatti la soppressione dei trasferimenti statali e regionali diretti al finanziamento delle spese, ad eccezione degli stanziamenti destinati ai fondi perequativi e dei contributi erariali e regionali in essere sulle rate di ammortamento dei mutui contratti dagli enti locali.

Trasferimenti correnti

Composizione	Tipologia	2016	2017
Trasferimenti Amm.pubbliche	101	1.428.754,89	2.027.881,46
Trasferimenti Famiglie	102	0,00	0,00
Trasferimenti Imprese	103	0,00	0,00
Trasferimenti Istituzioni sociali	104	0,00	0,00
Trasferimenti UE e altri	105	0,00	0,00
Totale		1.428.754,89	2.027.881,46

Trasferimenti correnti (Trend storico e programmazione)

Aggregati	2014 (Accert.)	2015 (Accert.)	2016 (Prev.)	2017 (Prev.)	2018 (Prev.)	2019 (Prev.)
Trasf.Amm.pubbliche	0,00	0,00	1.428.754,89	2.027.881,46	2.048.160,27	2.068.641,87
Trasf.Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasf.Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasf.Istituzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasf.UE e altri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	1.428.754,89	2.027.881,46	2.048.160,27	2.068.641,87

2.1.4 - Entrate extratributarie (valutazione e andamento)

Entrate proprie e imposizione tariffaria

Questo genere di entrate è una significativa fonte di finanziamento del bilancio, reperita con mezzi propri e ottenuta con l'applicazione di tariffe a tutta una serie di prestazioni rese ai singoli cittadini. Si tratta di servizi a domanda individuale, istituzionali e produttivi. Le altre risorse che confluiscono in questo comparto sono i proventi dei beni in affitto, gli utili ed i dividendi delle partecipazioni e altre entrate minori. Il comune, nel momento in cui pianifica l'attività per l'anno successivo, sceglie la propria politica tariffaria e individua la percentuale di copertura del costo dei servizi a domanda individuale che sarà finanziata con tariffe e altre entrate specifiche. L'Amministrazione rende così noto alla collettività l'entità del costo che tutti saranno chiamati a coprire per rendere possibile l'erogazione di certe prestazioni ad un prezzo sociale. Il cittadino, però, non è obbligato ad utilizzare questo tipo di prestazioni ma se lo fa, deve pagare il corrispettivo richiesto.

Entrate extratributarie

Composizione	Tipologia	2016	2017
Vendita beni e servizi	100	971.709,78	974.609,78
Repressione Irregolarità e illeciti	200	5.000,00	15.000,00
Interessi	300	3.100,00	1.050,00
Redditi da capitale	400	0,00	0,00
Rimborsi e altre entrate	500	61.200,00	267.846,80
Totale		1.041.009,78	1.258.506,58

Entrate extratributarie (Trend storico e programmazione)

Aggregati	2014 (Accert.)	2015 (Accert.)	2016 (Prev.)	2017 (Prev.)	2018 (Prev.)	2019 (Prev.)
Vendita beni e servizi	0,00	0,00	971.709,78	974.609,78	827.805,88	836.083,94
Irregolarità e illeciti	0,00	0,00	5.000,00	15.000,00	15.150,00	15.301,50
Interessi	0,00	0,00	3.100,00	1.050,00	1.060,50	1.071,00
Redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborsi e altre entrate	0,00	0,00	61.200,00	267.846,80	127.462,00	128.736,62
Totale	0,00	0,00	1.041.009,78	1.258.506,58	971.478,38	981.193,17

2.1.5 - Entrate in conto capitale (valutazione e andamento)

Investire senza aumentare l'indebitamento

I trasferimenti in C/capitale sono risorse a titolo gratuito concesse al comune da entità pubbliche, come lo Stato, la regione o la provincia, oppure erogati da soggetti privati. Queste entrate, spesso rilevanti, possono essere destinate alla costruzione di nuove opere pubbliche o alla manutenzione straordinaria del patrimonio. Rientrano in questa categoria anche le alienazioni dei beni comunali, un'operazione il cui introito dev'essere sempre reinvestito in spese d'investimento, conservando pertanto l'originaria destinazione. Quello che è nato come un

investimento, infatti, può essere alienato, ma il corrispondente ricavo di vendita non può diventare un mezzo di finanziamento del bilancio di parte corrente, salvo l'esistenza di eccezioni espressamente previste dalla legge.

Entrate in conto capitale

Composizione	Tipologia	2016	2017
Tributi in conto capitale	100	0,00	0,00
Contributi agli investimenti	200	10.983.000,00	25.000,00
Trasferimenti in conto capitale	300	0,00	0,00
Alienazione beni materiali e imm.	400	0,00	0,00
Altre Entrate in conto capitale	500	80.000,00	80.000,00
Totale		11.063.000,00	105.000,00

Entrate in conto capitale (Trend storico e programmazione)

Aggregati	2014 (Accert.)	2015 (Accert.)	2016 (Prev.)	2017 (Prev.)	2018 (Prev.)	2019 (Prev.)
Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi agli investimenti	0,00	0,00	10.983.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienazione beni mat. e imm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
Totale	0,00	0,00	11.063.000,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00

2.1.6 - Riduzione di attività finanziarie (valutazione)

Riduzione di attività finanziarie

Rientrano nell'insieme le alienazioni di attività finanziarie, le riscossioni di crediti a breve, medio e lungo termine, oltre la voce residuale delle altre entrate per riduzioni di attività finanziarie. Si tratta, in prevalenza, di operazioni spesso connesse ai movimenti di fondi e pertanto non legate ad effettive scelte di programmazione politica o amministrativa.

I movimenti di fondi, infatti, consistono nella chiusura di una posizione debitoria e creditoria, di solito a saldo zero, a meno che l'estinzione non produca un guadagno (plusvalenza) o una perdita (minusvalenza) di valore.

Una voce interessante di questo aggregato sono le alienazioni di attività finanziarie, dato che in esso confluiscono le alienazioni di partecipazioni, di fondi comuni d'investimento e la dismissione di obbligazioni.

2.2.1 - Definizione degli obiettivi operativi

Finalità da conseguire ed obiettivi operativi

Il secondo gruppo di informazioni presente nella parte prima della sezione operativa individua, per ogni missione e in modo coerente con gli indirizzi strategici riportati nella sezione strategica, i programmi operativi che l'ente intende realizzare.

Ciascun programma è provvisto di proprie finalità ed obiettivi da perseguire, con motivazione delle scelte effettuate.

Gli obiettivi delineati nella sezione operativa possono essere considerati, nell'ottica della programmazione triennale/quadriennale prevista ogni anno, l'adattamento ad un periodo più breve degli obiettivi strategici di mandato. L'evoluzione degli eventi, come la mutata realtà rispetto a quanto a suo tempo prefigurato, portano a riformulare sia gli obiettivi di più ampio respiro delineati nella sezione strategica che le decisioni assunte, con cadenza annuale, nella sezione operativa. Per ogni missione, composta da uno o più programmi, sono precisate le risorse finanziarie, umane e strumentali e gli investimenti assegnati.

Obiettivo e dotazione di investimenti

L'obiettivo operativo, attribuito ai diversi programmi in cui si sviluppa la singola missione, può essere destinato a finanziare un intervento di parte corrente oppure un'opera pubblica.

Altre risorse possono essere richieste dal fabbisogno per il rimborso di prestiti.

Mentre la necessità di spesa corrente impiega risorse per consentire il funzionamento della struttura, l'intervento in C/capitale garantisce la presenza di adeguate infrastrutture che saranno poi impiegate dal servizio destinatario finale dell'opera. Nel versante pubblico, le dotazioni strumentali sono mezzi produttivi indispensabili per erogare i servizi al cittadino.

Obiettivo e dotazione di personale

Il contenuto del singolo programma, visto in modo sintetico all'interno dell'omologa classificazione contabile oppure inquadrato nell'ambito più vasto della missione di appartenenza, è l'elemento fondamentale del sistema di bilancio.

La programmazione operativa è il perno attorno al quale sono definiti sia i rapporti tra i diversi organi di governo che il riparto delle competenze tra gli organi politici e la struttura tecnica.

Attribuzione degli obiettivi, sistemi premianti, riparto delle competenze e corretta gestione delle procedure di lavoro sono tutti elementi che concorrono a migliorare l'efficienza. In questo caso la sezione strategica già riporta l'organizzazione attuale del personale mentre la parte finale della sezione operativa esporrà le valutazioni sul fabbisogno di forza lavoro. Si preferisce pertanto non duplicare l'informazione e rimandare a tali argomenti altri possibili commenti sul personale destinato a ciascuna missione o programma.

Obiettivo e dotazione di risorse strumentali

A seconda del tipo di intervento richiesto, ogni attività connessa con il conseguimento dell'obiettivo presuppone la disponibilità di adeguate risorse finanziarie, umane ed investimenti, ma anche la dotazione di un quantitativo sufficiente di mezzi strumentali.

Il patrimonio composto da beni durevoli, immobiliari e mobiliari, è assegnato ai responsabili dei servizi per consentire, tramite la gestione ordinata di queste strutture, la conservazione dell'investimento patrimoniale e soprattutto il suo utilizzo per garantire un'efficace erogazione di servizi al cittadino.

Anche in questo caso, la sezione strategica già riporta notizie sulla consistenza patrimoniale mentre la parte finale della sezione operativa esporrà eventuali valutazioni sul piano di riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio.

Si preferisce pertanto non duplicare l'informazione e rimandare a tali argomenti altri possibili commenti sulla dotazione di beni strumentali destinati a ciascuna missione o programma.

2.2.3 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Missione 01 e relativi programmi

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi di amministrazione e per il funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività di sviluppo in un'ottica di governance e partenariato, compresa la comunicazione istituzionale.

Appartengono alla missione gli obiettivi di amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi, l'amministrazione e il corretto funzionamento dei servizi di pianificazione economica e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali.

Sono ricomprese in questo ambito anche l'attività di sviluppo e gestione delle politiche per il personale e gli interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.

La missione prima viene così definita Servizi istituzionali e generali, di gestione e di controllo.

Comprende le spese di carattere generale destinate al funzionamento complessivo dell'ente, indivisibili in relazione a specifiche finalità di spesa e quindi non riconducibili a singoli programmi.

In particolare sono ricomprese le spese per:

- 1) Amministrazione, funzionamento degli organi istituzionali e supporto agli organi esecutivi e legislativi;
- 2) Amministrazione e funzionamento dei servizi di programmazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali, per la gestione dei beni demaniali e del patrimonio. Comprende le spese per incremento di attività finanziarie non attribuibili in specifiche missioni;
- 3) Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, dei servizi connessi alla gestione delle elezioni, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale;
- 4) Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa	2017	2018	2019
Correnti (Tit.1)	1.629.465,87	1.523.322,54	1.536.483,11
Assimilate a correnti (Tit.4+5)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento	1.629.465,87		
C/capitale a Attiv.fin. (Tit.2+3)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento	0,00	0,00	0,00
Totale	1.629.465,87	1.523.322,54	1.536.483,11

Obiettivo strategico 01

Armonizzazione dei sistemi contabili

Con il termine «bilancio armonizzato» si fa riferimento al bilancio redatto utilizzando i nuovi schemi di bilancio, come definiti dall'articolo 9 del DCPM 28 dicembre 2011 (pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale del 31 dicembre 2011) nell'ambito della disciplina sull'armonizzazione.

Mentre per «vecchio bilancio» si intende quello redatto secondo le norme antecedenti l'armonizzazione, che fanno riferimento ai modelli approvati con DPR 194 del 1996, secondo la struttura definita dal decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267. Sempre in ordine alle questioni terminologiche, il nuovo principio contabile applicato relativo alla contabilità finanziaria è denominato «principio della competenza finanziaria potenziato». Nella trattazione con il termine bilancio si farà riferimento esclusivamente al bilancio di natura finanziaria.

L'adozione di «schemi di bilancio» comuni alle amministrazioni pubbliche (articolo 11 del decreto legislativo n. 118 del 2011 in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi) rappresenta uno degli strumenti di armonizzazione contabile, insieme alla adozione di regole uniformi e al piano integrato dei conti. Fra i principi base in tema di bilanci di previsione si ricorda che il bilancio di previsione annuale e il bilancio di previsione pluriennale (almeno su base triennale) mantengono il loro carattere autorizzatorio (art. 10 del D.L. n. 118 del 2011), inoltre è introdotto l'obbligo della previsione di cassa.

Obiettivo Strategico 02

Contenimento e razionalizzazione della spesa

Si procederà nel corso del 2017 all'aggiornamento del piano triennale contenimento della spesa. Inoltre, attraverso un'attenta analisi dei costi verranno rivisti i servizi nell'ottica del risparmio della spesa.

Obiettivo strategico 03

Recupero evasione fiscale

Si continuerà nel corso dell'anno finanziario agli accertamenti tributari ed al recupero dell'evasione con la definizione dei ruoli coattivi degli anni pregressi. Gli accertamenti riguarderanno anche le nuove imposte tra cui la TASI entrata in vigore nel 2014.

Risorse strumentali e gestione del patrimonio

2.2.4 - Giustizia

Missione 02 e relativi programmi

Le funzioni esercitate in materia di giustizia sono limitate all'assunzione di eventuali oneri conseguenti alla presenza, nel proprio territorio, di uffici giudiziari, di uffici del giudice di pace e della casa circondariale. L'ambito di intervento previsto in questa missione di carattere non prioritario, interessa pertanto l'amministrazione e il funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari per il funzionamento e mantenimento degli uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Rientrano in questo contesto anche gli interventi della politica regionale unitaria in tema di giustizia. Per effetto del tipo particolare di attribuzioni svolte, questo genere di programmazione risulta limitata.

Nel comune di Rogliano tale missione attiene sostanzialmente alla gestione dell'Ufficio del Giudice di Pace che in base alle disposizioni nazionali e per scelta del Consiglio comunale è garantita dall'Amministrazione comunale.

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa	2017	2018	2019
Correnti (Tit.1)	13.195,00	13.392,92	13.392,92
Assimilate a correnti (Tit.4+5)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento	13.195,00	13.392,92	13.392,92
C/capitale a Attiv.fin. (Tit.2+3)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento	0,00	0,00	0,00
Totale	13.195,00	13.392,92	13.392,92

Obiettivo Strategico 1

Attività di gestione ordinaria dei fabbricati comunali sede di uffici giudiziari (locali destinati alle attività del Giudice di Pace).

Obiettivo Strategico 2

Liquidazione delle utenze e dei servizi di pulizia relativi ai locali in questione e successiva rendicontazione ai fini del conseguente rimborso.

Risorse strumentali e gestione del patrimonio

2.2.5 - Ordine pubblico e sicurezza

Missione 03 e relativi programmi

L'attività di programmazione connessa all'esercizio di questa missione è legata all'esercizio delle attribuzioni di amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale ed amministrativa. Sono incluse in questo contesto le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, oltre le forme di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Le competenze nel campo della polizia locale, e come conseguenza di ciò anche la pianificazione delle relative prestazioni, si esplica nell'attivazione di servizi, atti o provvedimenti destinati alla difesa degli interessi pubblici ritenuti, dalla legislazione vigente, meritevoli di tutela.

La missione terza viene così definita "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".

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa	2017	2018	2019
Correnti (Tit.1)	317.695,00	322.460,41	322.460,41
Assimilate a correnti (Tit.4+5)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento	317.695,00	322.460,41	322.460,41
C/capitale a Attiv.fin. (Tit.2+3)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento	0,00	0,00	0,00
Totale	317.695,00	322.460,41	322.460,41

Obiettivo strategico 1

Controllo sul rispetto del pagamento ticket dei parcheggi a pagamento

L'obiettivo consiste nel controllo quotidiano dei parcheggi a pagamento per verificare che gli automezzi in sosta siano in possesso dell'apposito ticket gratta e sosta nelle vie e parcheggi su cui sono istituite le strisce blu a pagamento.

Obiettivo strategico 2

Attivazione e regolamentazione nuovi parcheggi Donnanni-Spani

Ultimati i lavori della nuova variante via Oreste d'Epiro-Cappuccini Vecchi, si rende necessario regolamentare l'accesso al costruendo Anfiteatro nonchè provvedere alla sistemazione della segnaletica verticale e orizzontale ed alla regolamentazione dei parcheggi a ridosso dei rioni Spani e Donnanni.

Risorse strumentali e gestione del patrimonio

2.2.6 - Istruzione e diritto allo studio

Missione 04 e relativi programmi

La programmazione in tema di diritto allo studio abbraccia il funzionamento e l'erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei vari servizi connessi, come l'assistenza scolastica, il trasporto e la refezione, ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse in questo contesto anche le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Si tratta pertanto di ambiti operativi finalizzati a rendere effettivo il diritto allo studio rimuovendo gli ostacoli di ordine economico e logistico che si sovrappongono all'effettivo adempimento dell'obbligo della frequenza scolastica da parte della famiglia e del relativo nucleo familiare.

La missione quarta viene così definita "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.

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa	2017	2018	2019
Correnti (Tit.1)	353.787,86	359.094,60	359.094,60
Assimilate a correnti (Tit.4+5)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento	353.787,86	359.094,60	359.094,60
C/capitale a Attiv.fin. (Tit.2+3)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento	0,00	0,00	0,00
Totale	353.787,86	359.094,60	359.094,60

Obiettivo strategico 1

Centenario Prima Guerra Mondiale

Con D.P.C.M. del 3 agosto 2012 è stato istituito un Comitato storico-scientifico per il "Centenario della Prima guerra mondiale" al quale è stato attribuito il compito di predisporre e promuovere il programma delle manifestazioni celebrative nell'ambito di una costante azione di coordinamento delle attività organizzative di competenza di altre istituzioni.

L'amministrazione comunale ha ritenuto opportuno, come già fatto in occasione dei 150 anni dell'Unità d'Italia, promuovere la costituzione di un Comitato cittadino per valutare le proposte che perverranno all'Amministrazione, elaborare una programmazione coerente, offrire un supporto progettuale in linea con gli indirizzi politici dell'Amministrazione, nonchè di mettere in relazione i diversi progetti e iniziative locali sulla Prima guerra mondiale con quelli a livello regionale e nazionale.

Sotto il profilo dell'indirizzo politico culturale si ritiene opportuno privilegiare le seguenti attività nelle scuole:

- attività di stretta valenza culturale storica e divulgativa e rivolta in modo particolare alle giovani generazioni in un'ottica di promozione della cultura della pace e di una comune identità europea;
- attività che comportano la valorizzazione del patrimonio artistico e storico cittadino.

Obiettivo strategico 2

Attività integrate

Laboratorio di scrittura creativa

Anche quest'anno verrà riproposta la raccolta di poesie, elaborate dai bambini delle classi quinte della scuola elementare del nostro comune, nel corso di un intenso laboratorio di scrittura creativa che si svolge ogni anno nel mese di dicembre ed è curato dall'Associazione Culturale "IL Filorosso".

Plessi Scolastici rinnovati con interventi di manutenzione straordinaria

Grazie ai finanziamenti ministeriali è stato possibile realizzare nei plessi scolastici del capoluogo importanti lavori di manutenzione straordinaria riguardanti l'efficientamento energetico, per effettuare i quali si è reso necessario allocare transitoriamente docenti ed alunni in altri immobili comunali per lo svolgimento delle attività didattiche.

La parte preponderante dei lavori manutentivi è stata realizzata, nel corso dell'anno si procederà all'ultimazione dei lavori. Nello spazio antistante del plesso di via dei mille verrà realizzato un campo per la pratica sportiva a servizio degli alunni.

Risorse strumentali e gestione del patrimonio

2.2.7 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

Missione 05 e relativi programmi

Appartengono alla missione, suddivisa nei corrispondenti programmi, l'amministrazione e il funzionamento delle prestazioni di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione, dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico. Rientrano nel campo l'amministrazione, il funzionamento e l'erogazione di servizi culturali, con il sostegno alle strutture e attività culturali non finalizzate al turismo, incluso quindi il supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Le funzioni esercitate in materia di cultura e beni culturali sono pertanto indirizzate verso la tutela e la piena conservazione del patrimonio di tradizioni, arte e storia dell'intera collettività locale, in tutte le sue espressioni.

In questa missione rientrano tutte le attività culturali che l'amministrazione comunale intende realizzare nel corso del 2017.

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa	2017	2018	2019
Correnti (Tit.1)	363.062,23	368.508,13	368.508,13
Assimilate a correnti (Tit.4+5)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento	363.062,23	368.508,13	368.508,13
C/capitale a Attiv.fin. (Tit.2+3)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento	0,00	0,00	0,00
Totale	363.062,23	368.508,13	368.508,13

Obiettivo strategico 1

Iniziative

2° Simposio di Sculture

Dopo il successo del 1° Simposio di sculture che ha dato origine alla nascita del MISAR in Corso Umberto, nel corso del 2017 verrà organizzato il Secondo Simposio di Scultura che questa volta riguarderà la parte del centro storico di "Cuti".

Progetto ItalianStudes Program Italy

Un'esperienza di estrema importanza è l'accoglienza, presso la Casa delle Culture, di un gruppo di studenti provenienti dall'Università di Washington in Seattle (Progetto ItalianStudes Program Italy) che con l'ausilio di un'attrezzata sala informatica, fornita di sistema wireless, possono seguire i loro corsi universitari sostenendo regolarmente gli esami coadiuvati da due docenti provenienti dalla stessa Università. Tali studenti sono ospiti di alcune famiglie Roglianesi.

The Letterario

Nel corso del 2017 si terrà la rassegna di poesie "the letterario" molto apprezzata dal pubblico con iniziative che si terranno nei locali della Casa delle Culture.

Premio Nazionale di Poesia Francesco Graziano

Promosso dall'Associazione il Filorosso, si svolgerà nel corso dell'anno la quinta edizione del Premio Letterario dedicato a F. Graziano che lo scorso anno ha avuto una straordinaria partecipazione di concorrenti provenienti da diverse parti d'Italia.

Risorse strumentali e gestione del patrimonio

2.2.8 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Missione 06 e relativi programmi

Le funzioni esercitate nel campo sportivo e ricreativo riguardano la gestione dell'impiantistica sportiva in tutti i suoi aspetti, che vanno dalla costruzione e manutenzione degli impianti e delle attrezzature alla concreta gestione operativa dei servizi attivati. Queste attribuzioni si estendono fino a ricomprendervi l'organizzazione diretta o l'intervento contributivo nelle manifestazioni a carattere sportivo o ricreativo. Appartengono a questo genere di Missione, pertanto, l'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 e monitoraggio delle relative politiche.

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa	2017	2018	2019
Correnti (Tit.1)	43.272,05	43.921,13	43.921,13
Assimilate a correnti (Tit.4+5)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento	43.272,05	43.921,13	43.921,13
C/capitale a Attiv.fin. (Tit.2+3)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento	0,00	0,00	0,00
Totale	43.272,05	43.921,13	43.921,13

Obiettivo strategico 1

Completamento Strutture sportive

Nel corso dei primi mesi del 2017 verrà inaugurato il nuovo campo di calcio sito in località Eugenio Altomare. Tale opera completerà il sistema delle infrastrutture sportive dopo la realizzazione negli anni precedenti della nuova Palestra di via E. Altomare, la Tensostruttura e il campo di calcetto nella frazione Saliano. Tale strutture saranno gestite con la collaborazione delle società sportive sulla base di un bando pubblico che verrà espletato nell'anno.

Obiettivo strategico 1

Sostegno Società sportive

L'attività fisica e lo sport contribuiscono a mantenere la salute e a consentire l'armonia tra psiche e corpo fino al raggiungimento in ciascun individuo di quel traguardo ch'è lo stato di benessere.

Consapevoli di ciò il comune di Rogliano intende promuovere e sostenere ogni iniziativa atta a rendere più accessibile a tutti i cittadini la pratica delle attività motorie e sportive, quale mezzo di educazione e formazione personale e sociale, di tutela e miglioramento della salute, di sano impiego del tempo libero.

Sono molte le società che incentivano le giovani generazioni alla pratica sportiva. L'Amministrazione garantirà anche quest'anno un sostegno economico alle Società Sportive compatibilmente alle risorse di bilancio.

Risorse strumentali e gestione del patrimonio

2.2.11 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Missione 09 e relativi programmi

Le funzioni attribuite all'ente in materia di gestione del territorio e dell'ambiente hanno assunto una crescente importanza, dovuta alla maggiore sensibilità del cittadino e dell'amministrazione verso un approccio che garantisca un ordinato sviluppo socio/economico del territorio, il più possibile compatibile con il rispetto e la valorizzazione dell'ambiente. La programmazione, in questo contesto, abbraccia l'amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, la difesa del suolo dall'inquinamento, la tutela dell'acqua e dell'aria. Competono all'ente locale l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei diversi servizi di igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e il servizio idrico.

La missione nona viene così definita "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."

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa	2017	2018	2019
Correnti (Tit.1)	1.024.630,27	1.039.999,70	1.039.999,70
Assimilate a correnti (Tit.4+5)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento	1.024.630,27	1.039.999,70	1.039.999,70
C/capitale a Attiv.fin. (Tit.2+3)	80.000,00	80.000,00	80.000,00
Spese investimento	80.000,00	80.000,00	80.000,00
Totale	1.104.630,27	1.119.999,70	1.119.999,70

Obiettivo strategico 1

Servizi in campo energetico

Per quanto attiene alle politiche l'attività dell'Amministrazione si svilupperà in due direzioni:

1) Gestione Calore

La Gestione degli impianti di riscaldamento e rinfrescamento degli stabili comunali riveste una notevole importanza in relazione al perseguimento dei seguenti obiettivi:

- riduzione del consumo energetico che si traduce con un risparmio di risorse economiche per l'Ente Comunale;
- il contenimento dell'inquinamento atmosferico, che si traduce sia in una migliore qualità ambientale che nel perseguimento degli obiettivi posti dall'iniziativa Patto dei Sindaci dell'Unione Europea, che si pone di ridurre entro il 2020 di oltre il 20% le emissioni di CO₂;
- ridurre le emissioni di gas serra e risparmiare fonti energetiche esauribili;
- miglioramento costante del confort ambientale all'interno delle strutture pubbliche.

2) Fotovoltaico

Il Comune di Rogliano negli anni passati ha realizzato progetti fotovoltaici sulle scuole cittadine di via dei mille e via Tien-an-men rispetto ai quali occorre garantire la manutenzione e il mantenimento in efficienza.

Nel corso dell'anno si intende verranno collaudati e messi in funzione altri due progetti di pannelli fotovoltaici, finanziati dal MISE, che riguarderanno la sede del Municipio ed il Palazzetto dello Sport per la razionalizzazione e riduzione dei consumi.

Obiettivo strategico 2

Parchi e servizi per la tutela dell'ambiente e del verde, altri servizi relativi al territorio e all'ambiente

Si proseguirà nella riqualificazione delle aree esistenti (in materia di accessibilità, fruibilità, sicurezza, attrezzature e arredi) e nella creazione di nuove aree di verde pubblico, soprattutto laddove si registrano situazioni di carenza.

Nel corso dell'anno verrà realizzata l'area di sgambatura per cani nella villetta di Via V. Gallo, area attualmente inutilizzata per la presenza nelle vicinanze del Parco Urbano di Via E. Altomare. Verranno migliorate le aree a verde pubblico esistenti soprattutto quella del Parco Urbano che ospita quotidianamente tantissimi bambini.

Nel 2017 verrà implementata la raccolta differenziata con il sistema porta a porta avviata anche nella frazione Saliano dove a tal fine l'Amministrazione comunale ha realizzato con propri fondi di bilancio sull'area dell'ex campo sportivo un'isola ecologica funzionale al nuovo sistema di raccolta "porta a porta".

Ciò consentirà di realizzare ulteriori risparmi sul servizio e nello stesso tempo di conformare la frazione al sistema già in atto in Rogliano centro.

Risorse strumentali e gestione del patrimonio

2.2.12 - Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 10 e relativi programmi

Le funzioni esercitate nella Missione interessano il campo della viabilità e dei trasporti, e riguardano sia la gestione della circolazione e della viabilità che l'illuminazione stradale locale. I riflessi economici di queste competenze possono abbracciare il bilancio investimenti e la gestione corrente. Competono all'ente locale l'amministrazione, il funzionamento e la 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, coordinamento e al successivo monitoraggio delle relative politiche, eventualmente estese anche ai possibili interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e mobilità sul territorio.

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa	2017	2018	2019
Correnti (Tit.1)	404.649,13	410.718,83	410.718,83
Assimilate a correnti (Tit.4+5)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento	404.649,13	410.718,83	410.718,83
C/capitale a Attiv.fin. (Tit.2+3)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento	0,00	0,00	0,00
Totale	404.649,13	410.718,83	410.718,83

Obiettivo strategico 1

PISL MOBILITA'

Proseguiranno nel corso del 2017 i lavori di elettrificazione della linea ferroviaria Rogliano-Cosenza per un investimento di 11.500.000 €. Tale progetto, collegato alla metropolitana leggera Cosenza-Rende, consentirà di migliorare la mobilità da/e Cosenza-UNICAL con la sensibile riduzione dei tempi di percorrenza. L'intervento è stato finanziato dalla Regione Calabria con fondi europei e il Comune di Rogliano è Comune Capofila. Tra i partners Ferrovie della Calabria e il Comune di Cosenza, oltre alla quasi totalità dei Comuni del Savuto e della Presila.

Obiettivo strategico 2

Infrastrutture viarie

L'amministrazione comunale procederà alla realizzazione dello Studio di massima per la realizzazione della bretella, che utilizzando la strada di Piano del nuovo campo sportivo, possa collegare Rogliano con la strada Medio Alto Savuto.

Obiettivo strategico 2

Infrastrutture rurali

Con il nuovo Piano di Sviluppo Rurale della Regione Calabria si continuerà con il miglioramento e lo sviluppo delle infrastrutture rurali per quanto riguarda la viabilità ed altri servizi come l'elettrificazione o la depurazione.

Risorse strumentali e gestione del patrimonio

2.1.13 - Soccorso civile

Missione 11 e relativi programmi

La presenza di rischi naturali o ambientali, unitamente all'accresciuta cultura della tutela e conservazione del territorio, produce un crescente interesse del cittadino verso questi aspetti evoluti di convivenza civile. L'ente può quindi esercitare ulteriori funzioni di protezione civile, e quindi di intervento e supporto nell'attività di previsione e prevenzione delle calamità. Appartengono alla Missione l'amministrazione e il funzionamento degli interventi di protezione civile sul territorio, la previsione, prevenzione, soccorso e gestione delle emergenze naturali. Questi ambiti abbracciano la programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile, comprese altre attività intraprese in collaborazione con strutture che sono competenti in materia di gestione delle emergenze.

La missione undicesima viene così definita "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."

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa	2017	2018	2019
Correnti (Tit.1)	4.060,00	4.120,89	4.120,89
Assimilate a correnti (Tit.4+5)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento	4.060,00	4.120,89	4.120,89
C/capitale a Attiv.fin. (Tit.2+3)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento	0,00	0,00	0,00
Totale	4.060,00	4.120,89	4.120,89

Rientrano in questo programma tutte le attività necessarie per far fronte a eventi straordinari che possono comportare rischi per la comunità. Oltre al piano comunale di protezione civile, in questo programma rientra la gestione dei rapporti con le locali associazioni.

Obiettivo Strategico 1

Aggiornamento nuovo Piano di protezione civile comunale

Il Piano di Protezione Civile Comunale, approvato nel 2016, verrà aggiornato ed integrato nel corso del 2017.

Risorse strumentali e gestione del patrimonio

2.2.14 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Missione 12 e relativi programmi

Le funzioni esercitate nel campo sociale riguardano aspetti molteplici della vita del cittadino che richiedono un intervento diretto o indiretto dell'ente dai primi anni di vita fino all'età senile. La politica sociale adottata nell'ambito territoriale ha riflessi importanti nella composizione del bilancio e nella programmazione di medio periodo, e questo sia per quanto riguarda la spesa corrente che gli investimenti. Questa missione include l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei servizi 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 alla cooperazione e al terzo settore che operano in questo ambito d'intervento.

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa	2017	2018	2019
Correnti (Tit.1)	616.423,22	625.669,55	625.669,55
Assimilate a correnti (Tit.4+5)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento	616.423,22	625.669,55	625.669,55
C/capitale a Attiv.fin. (Tit.2+3)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento	0,00	0,00	0,00
Totale	616.423,22	625.669,55	625.669,55

Obiettivo Strategico 1

Attivazione servizi

L'Amministrazione comunale, per l'anno 2017, intende proseguire e mantenere i servizi già esistenti ed attivati, per la maggior parte con fondi accreditati da parte della Regione Calabria.

A seguito della approvazione da parte della Regione Calabria delle linee guida per la predisposizione dei Piani Zona; questo Comune, capofila dei paesi ricadenti nel distretto sanitario di Rogliano, nell'anno 2017 dovrà predisporre il Piano Sociale degli Interventi che riguarderà la programmazione e la realizzazione dei servizi socio-assistenziali a livello Distrettuale.

Si procederà:

Prestazioni finalizzate all'inclusione sociale della persona non autosufficiente;

Servizi per assistenza domiciliare integrata per anziani non autosufficienti, comprendenti anche prestazioni di tipo para-infermieristiche;

ADI anziani

Assistenza domiciliare disabili gravi.

Obiettivo Strategico 2

Interventi comunali

Come già detto, l'azione dell'Amministrazione nel campo dei servizi sociali si articolerà, tuttavia, secondo progetti ed obiettivi da raggiungere anche con soli fondi comunali o attraverso il cofinanziamento rispetto ai fondi regionali.

Obiettivo Strategico 3

PAC

Il Piano di Azione Coesione ha l'obiettivo di colmare i ritardi ancora rilevanti nell'attuazione e, al contempo, rafforzare l'efficacia degli interventi, in attuazione degli impegni assunti con la lettera del Presidente del Consiglio al Presidente della Commissione Europea e al Presidente del Consiglio Europeo del 26 ottobre 2011 e in conformità alle Conclusioni del Vertice dei Paesi Euro dello stesso 26 ottobre 2011.

Per ogni priorità individuata dal Piano vengono definiti i risultati attesi dalla realizzazione degli interventi pianificati.

I risultati attesi per i due ambiti di intervento sono i seguenti:

1) servizi all'infanzia:

- a) aumento strutturale dell'offerta di servizi (asili nido pubblici o convenzionati; servizi integrativi e innovativi);
- b) estensione della copertura territoriale e sostegno alla gestione delle strutture;
- c) sostegno alla domanda e accelerazione dell'entrata in funzione delle nuove strutture;
- d) miglioramento della qualità e della gestione dei servizi socio educativi.

2) servizi agli anziani non autosufficienti:

- a) aumento del numero di anziani in assistenza domiciliare;
- b) aumento e qualificazione dell'offerta di servizi residenziali e semiresidenziali;
- c) miglioramento delle competenze di manager, operatori professionali e assistenti familiari;
- d) sperimentazione di protocolli innovativi di presa in carico personalizzata dell'anziano socialmente "fragile".

Pertanto nel 2017:

-si procederà all'espletamento di tutte le procedure necessarie per l'attivazione dei servizi di cura agli anziani e dei servizi di cura all'infanzia finanziati con il I riparto dei fondi;

-si procederà alla riprogettazione sui fondi PAC tenendo conto delle somme effettivamente assegnate all'ambito con il II riparto: € 290.349,00 per i servizi di cura agli anziani e € 384.219,00 per i servizi di cura all'infanzia.

Risorse strumentali e gestione del patrimonio

2.2.16 - Sviluppo economico e competitività

Missione 14 e relativi programmi

L'azione dell'ente nelle più vaste tematiche economiche e produttive è spesso indirizzata a stimolare un più incisivo intervento di altre strutture pubbliche, come la regione, la provincia e la camera di commercio che, per

competenza istituzionale, operano abitualmente in questo settore. Premesso questo, sono comprese in questa Missione l'amministrazione e il funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio e dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità. Queste attribuzioni si estendono, in taluni casi, alla valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio.

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa	2017	2018	2019
Correnti (Tit.1)	3.144,03	3.191,20	3.191,20
Assimilate a correnti (Tit.4+5)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento	3.144,03	3.191,20	3.191,20
C/capitale a Attiv.fin. (Tit.2+3)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento	0,00	0,00	0,00
Totale	3.144,03	3.191,20	3.191,20

Risorse strumentali e gestione del patrimonio

2.2.19 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Missione 17 e relativi programmi

L'organizzazione di mezzi strumentali ed umani richiesti per l'esercizio di attività produttive o distributive, come la produzione o l'erogazione del gas metano, dell'elettricità e del teleriscaldamento, hanno bisogno di un bagaglio di conoscenze economiche ed aziendali molto specifiche. Si tratta di attività produttive che sono spesso gestite da società a capitale pubblico più che da servizi gestiti in economia. Partendo da questa premessa, possono essere attribuite all'ente le attività di programmazione del sistema energetico e di possibile razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell'ambito del quadro normativo e istituzionale statale. Queste competenze possono estendersi fino alle attività per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili.

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa	2017	2018	2019
Correnti (Tit.1)	47.806 ,50	48.523 ,59	48.523 ,59
Assimilate a correnti (Tit.4+5)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento	47.806 ,50	48.523 ,59	48.523 ,59
C/capitale a Attiv.fin. (Tit.2+3)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento	0,00	0,00	0,00
Totale	47.806 ,50	48.523 ,59	48.523 ,59

Risorse strumentali e gestione del patrimonio

2.2.22 - Fondi e accantonamenti

Missione 20 e relativi programmi

Questa missione, dal contenuto prettamente contabile, è destinata ad evidenziare gli importi degli stanziamenti di spesa per accantonamenti al fondo di riserva per spese impreviste ed al fondo svalutazione crediti di dubbia esigibilità. Per quanto riguarda questa ultima posta, in presenza di crediti di dubbia esigibilità l'ente effettua un accantonamento al fondo svalutazione crediti vincolando a tal fine una quota dell'avanzo di amministrazione. Il valore complessivo del fondo dipende dalla dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che presumibilmente si formeranno nell'esercizio entrante, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata).

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa	2017	2018	2019
Correnti (Tit.1)	45.675,00	46.360,12	46.360,12
Assimilate a correnti (Tit.4+5)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento	45.675,00	46.360,12	46.360,12
C/capitale a Attiv.fin. (Tit.2+3)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento	0,00	0,00	0,00
Totale	45.675,00	46.360,12	46.360,12

Missione 20

Fondi e accantonamenti

Nella missione 20 denominata fondi e accantonamenti è stato inserito l'importo per il fondo crediti di dubbia esigibilità riferito ai capitoli di entrata per i quali non si prevede la completa riscossione nel corso dell'esercizio; la sua costituzione è prevista dal D.Lgs. 118/2011.

E' stato inserito altresì il fondo di riserva.

Risorse strumentali e gestione del patrimonio

2.3.1 - Programmazione personale, opere pubbliche e patrimonio

Programmazione operativa e vincoli di legge

La parte seconda della sezione operativa riprende ed approfondisce gli aspetti della programmazione in materia personale, di lavori pubblici e patrimonio, sviluppando pertanto tematiche già delineate nella sezione strategica ma soggette a precisi vincoli di legge. Si tratta dei comparti del personale, opere pubbliche e patrimonio, tutti interessati da una serie di disposizioni di legge tese ad incanalare il margine di manovra dell'amministrazione in un percorso delimitato da precisi vincoli, sia in termini di contenuto che di procedimento approvativo (iter procedurale). L'ente, infatti, provvede ad approvare il piano triennale del fabbisogno di personale, il programma triennale delle OO.PP. con l'annesso elenco annuale, ed infine il piano della valorizzazione e delle alienazioni immobiliari. Si tratta di adempimenti propedeutici alla stesura del bilancio, dato che le decisioni assunte con tali atti a valenza pluriennale incidono sulle previsioni contabili, e relativi stanziamenti.

Fabbisogno di personale

Il legislatore, con norme generali o con interventi annuali presenti nella rispettiva legge finanziaria (legge di stabilità) ha introdotto taluni vincoli che vanno a delimitare la possibilità di manovra nella pianificazione delle risorse umane. Per quanto riguarda il numero, ad esempio, gli organi della pubblica amministrazione sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, compreso quello delle categorie protette. Gli enti soggetti al patto di stabilità devono invece effettuare una manovra più articolata: ridurre l'incidenza delle spese di personale sul complesso delle spese correnti, anche attraverso la parziale reintegrazione dei cessati ed il contenimento della spesa del lavoro flessibile; snellire le strutture amministrative, anche con accorpamenti di uffici, con l'obiettivo di ridurre l'incidenza percentuale delle posizioni dirigenziali; contenere la crescita della contrattazione integrativa, tenuto anche conto delle disposizioni dettate per le amministrazioni statali.

Programmazione dei lavori pubblici

Nel campo delle opere pubbliche, la realizzazione di questi interventi deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali. I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento. L'ente locale deve pertanto analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il finanziamento dell'opera indicando, dove possibile, le priorità e le azioni da intraprendere per far decollare il nuovo investimento, la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi per la realizzazione e il successivo collaudo. Vanno inoltre stimati, ove possibile, i relativi fabbisogni finanziari in

termini di competenza e cassa. Nelle eventuali forme di copertura dell'opera, si dovrà fare riferimento anche al finanziamento tramite l'applicazione nella parte entrata del bilancio del Fondo pluriennale vincolato.

Valorizzazione o dismissione del patrimonio

L'ente, con delibera di competenza giunta, approva l'elenco dei singoli beni immobili ricadenti nel proprio territorio che non sono strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e che diventano, in virtù dell'inclusione nell'elenco, suscettibili di essere valorizzati oppure, in alternativa, di essere oggetto di dismissione. Viene così redatto il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari da allegare al bilancio di previsione, soggetto poi all'esame del consiglio. L'avvenuto inserimento di questi immobili nel piano determina la conseguente riclassificazione tra i beni nel patrimonio disponibile e ne dispone la nuova destinazione urbanistica. La delibera di consiglio che approva il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni costituisce variante allo strumento urbanistico. Questa variante, in quanto relativa a singoli immobili, non ha bisogno di ulteriori verifiche di conformità con gli eventuali atti di pianificazione di competenza della provincia o regione.

2.3.2 - Programmazione e fabbisogno di personale

Programmazione personale

Il legislatore, con norme generali o con interventi annuali ha introdotto in momenti diversi taluni vincoli che vanno a delimitare la possibilità di manovra nella pianificazione della dotazione di risorse umane. Per quanto riguarda il numero di dipendenti, ad esempio, gli organi di vertice della P.A. sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, compreso quello delle categorie protette, mentre gli enti soggetti alle regole del patto di stabilità devono invece ridurre l'incidenza percentuale delle spese di personale rispetto al totale delle spese correnti. Si tratta di prescrizioni poste dal legislatore per assicurare le esigenze di funzionalità e ottimizzazione delle risorse per il migliore funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità di bilancio.

Forza lavoro e spesa per il personale

Forza lavoro	2016	2017	2018	2019
Personale previsto in pianta organica	59	58	58	58
Dipendenti in servizio: di ruolo	22	21	21	21
Dipendenti in servizio: non di ruolo	37	37	37	37

Forza lavoro e spesa per il personale

Spesa per il personale	2016	2017	2018	2019
-------------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Spesa per il personale complessiva	1.689.606,59	1.528.596,59	1.528.596,59	1.528.596,59
Spesa corrente	4.982.113,00	4.866.250,00	4.866.250,00	4.866.250,00

2.3.3 - Opere pubbliche e investimenti programmati

La politica dell'Amministrazione nel campo delle opere pubbliche è tesa ad assicurare al cittadino un livello di infrastrutture che garantisca nel tempo una quantità di servizi adeguata alle aspettative della collettività. Il tutto, naturalmente, ponendo la dovuta attenzione sulla qualità delle prestazioni effettivamente rese. Il comune, con cadenza annuale, pianifica la propria attività di investimento e valuta il fabbisogno richiesto per attivare nuovi interventi o per ultimare le opere già in corso. In quel preciso ambito, connesso con l'approvazione del bilancio di previsione, sono individuate le risorse che si cercherà di reperire e gli interventi che saranno finanziati con tali mezzi. Le entrate per investimenti sono costituite da alienazioni di beni, contributi in conto capitale e mutui passivi, eventualmente integrate con l'avanzo e il FPV di precedenti esercizi, oltre che dalle possibili economie di parte corrente. È utile ricordare che il comune può mettere in cantiere un'opera solo dopo che è stato ottenuto il corrispondente finanziamento. Per quanto riguarda i dati esposti, la prima tabella mostra le risorse che si desidera reperire per attivare i nuovi interventi mentre la seconda riporta l'elenco delle opere che saranno realizzate con tali mezzi.

Il piano delle opere pubbliche è stato approvato con delibera di giunta n. 68 del 22 settembre 2016 all'interno del quale mostra le seguenti risultanze:

Scheda 1: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2017/2019 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Rogliano QUADRO DELLE RISORSE DISPONIBILI

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità Finanziaria Primo anno	Disponibilità Finanziaria Secondo anno	Disponibilità Finanziaria Terzo anno	Importo Totale
Entrate aventi destinazione vincolata per legge	630.000,00	938.140,00	1.032.914,00	2.601.054,00
Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimento di immobili ex art. 19, c. 5-ter L. n. 109/94	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanzamenti di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00
Altro (1)	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	630.000,00	938.140,00	1.032.914,00	2.601.054,00

**SCHEDA 2: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE
2017/2019
DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Rogliano**

ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

N. progr. (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	CODICE ISTAT			Tipologia (3)	Categoria (3)	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA				Cessione Immobili S/N (4)	Apporto di capitale privato	
		Reg.	Prov.	Com.				Primo Anno	Secondo Anno	Terzo Anno	Totale		Importo	Tipologia (5)
1	1	018	078	105	99	A05 08	Demolizione e ricostruzione palestra annessa all'edificio scolastico di Via O. D'Epiro	630.000,00			630.000,00	N	0,00	
2	2	018	078	105	04	A05 08	Adeguamento edifici scolastici adibiti a scuole elementari		442.800,00		442.800,00	N	0,00	
3	3	018	078	105	04	A05 08	Adeguamento edificio scolastico adibito a scuola media		495.340,00		495.340,00	N	0,00	
4	4	018	078	105	08	A02 99	Completamento e miglioramento delle caratteristiche tecnologiche dei sistemi fognari			1.032.914,00	1.032.914,00	N	0,00	
TOTALE								630.000,00	938.140,00	1.032.914,00			0,00	

**SCHEDA 3: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE
2017/2019
DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Rogliano**

ELENCO ANNUALE

Cod. Int. Amm.ne (1)	CODICE UNICO INTERVENTO - CUI (2)	DESCRIZIONE INTERVENTO	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO		Importo annualità	Importo totale intervento	FINALITA' (3)	Conformità (4)		Priorità (4)	STATO PROGETTAZIONE approvata (5)	Tempi di esecuzione	
			Nome	Cognome				Urb (S/N)	Amb (S/N)			TRIM/ANNO INIZIO LAVORI	TRIM/ANNO FINE LAVORI
1	-	Demolizione e ricostruzione palestra annessa all'edificio scolastico di Via O. D'Epiro	Giovanni Battista	De Biase	630.000,00	630.000,00	ADN	S	S	3	SF	2°/2017	3°/2019
TOTALE					630.000,00								

2.3.5 - Alienazione e valorizzazione del patrimonio

Piano delle alienazioni e valorizzazione

L'ente approva ogni anno il piano triennale di alienazione del proprio patrimonio.

Si tratta di un'operazione che può variare la classificazione e la composizione stessa delle proprietà pubbliche. Premesso ciò, il primo prospetto riporta il patrimonio dell'ente, composto dalla somma delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie, dai crediti, rimanenze, attività finanziarie, disponibilità liquide e dai ratei e risconti attivi.

In questo ambito (attivo patrimoniale), la parte interessata dal piano è quella delle immobilizzazioni materiali. L'accostamento tra queste due poste consente di valutare l'incidenza del processo di vendita rispetto al totale del patrimonio inventariato.

Piano delle alienazioni 2017-2019: Il citato piano è in fase di elaborazione a cura dell'Ufficio competente. L'allegato C della delibera di Consiglio Comunale 12 del 30.05.2016, riporta espressamente il piano delle alienazioni come di seguito elencato:

1. Alloggi di ERP siti alla frazione Saliano di Rogliano di cui al punto 22 dell'elenco. E' in corso la procedura di alienazione di uno solo degli alloggi in favore degli attuali occupanti ai sensi della L. n. 560/93. Il relativo Piano di Vendita è stato già approvato con Deliberazione di C.C. n.13 del 30/05/2008;

2. Alloggi di ERP siti in via Largo Risorgimento di cui ai punti 22 e 23 dell'elenco. Sono in corso le procedure di alienazione in favore degli attuali occupanti, ai sensi della L. n. 560/93. Il relativo Piano di Vendita è stato già approvato con Deliberazione di C.C. n. 51 del 28/01/2007. In caso di eventuali rinunce all'acquisto, si procederà alla concessione in locazione ai sensi della L.R. n. 32/96. Al momento sono stati dismessi n. 3 alloggi;

3 Parte sita all'ultimo piano dell'immobile ex SAUB in Rogliano, distinto in catasto al foglio n.5 particella n. 342 attualmente risulta inagibile;

4. Parte sita a primo piano dell'immobile ex SAUB in Rogliano, distinto in catasto al foglio n.5 particella n. 342 attualmente occupato dall'Associazione Costruire il Domani.

Piano delle Valorizzazioni 2017/2019: Il citato piano è in fase di elaborazione a cura dell'Ufficio competente. L'allegato B della delibera di Consiglio Comunale 12 del 30.05.2016, riporta espressamente il piano delle alienazioni come di seguito elencato:

1. Relativamente ai punti 12, 24, 34, 35, dell'elenco dei Beni Immobili non strumentali (allegato "A") per l'Ente si conferma la concessione in locazione;

2. Alloggi di ERP di cui ai punti 25, 26, 27, 28 dell'elenco. E' prevista la concessione in locazione in favore degli attuali occupanti;

3. Immobili ex carcere mandamentale ed ex Saub di cui ai punti 5 e 6 dell'elenco. Sono interessati da unprogetto di ristrutturazione per la creazione di alloggi di edilizia sociale da offrire in locazione ai sensi della L.R. n. 36/08;

4. Struttura Area Mercantile di cui al punto 20 dell'elenco. E' inserita nel programma di riqualificazione urbana presentato ai sensi del Decreto del Ministero Infrastrutture e Trasporti n. 2295 del 26/03/2008 di cui al Decreto della Regione Calabria n. 12368 del 10/09/2008;

5. Bosco denominato "Montenero" di cui al punto 32 dell'elenco. Sono in corso le operazioni di taglio colturale e la vendita del materiale legnoso;

6. Parti del "Palazzo Ricciulli" di proprietà comunale di cui al punto 28. Sono inserite nell'ambito di un progetto intercomunale mirato alla riqualificazione e valorizzazione dei centri storici e inoltrato alla Regione Calabria ai sensi del POR Calabria FESR 2007/13 Asse 8^ " Città Aree Urbane e sistemi territoriali"

CONCLUSIONI

Il presente DUP, per quanto ovvio, è logica conseguenza in termini di previsione economico-finanziaria della ricognizione della situazione esistente ad oggi, approfondita a seguito della sentenza del Consiglio di Stato del 7 aprile 2016, n. 2427 avente ad oggetto, come è noto, l'annullamento di canone patrimoniale non ricognitorio a suo tempo previsto per l'importo complessivo di € 500.000,00 e dichiarato non dovuto dai giudici amministrativi.

Detta situazione, già ravvisata da questa amministrazione nella relazione di inizio mandato del 31/08/2016, nella quale si evidenziavano gli elementi di criticità, ha reso prioritario comunicare lo stato attuale della situazione economica del comune, in termini di veridicità e trasparenza e di rimodulare le previsioni della futura programmazione di bilancio. A tal fine l'amministrazione ha ritenuto necessario affidare alla società InterdataCuzzolaSrl, operante nel settore economico finanziario e di servizi di supporto agli enti locali da oltre 25 anni, l'incarico (con determina Reg. Gen. 172 del 04/08/2016) di redigere apposita perizia economico-contabile, gli esiti della quale, indicherebbero il verificarsi di uno squilibrio di parte corrente conseguente al venir meno delle suddette entrate. La previsione di tale squilibrio necessita di iniziative idonee e opportune, finalizzate al suo superamento nel corso dei prossimi esercizi: ricordiamo che questa amministrazione, nella citata relazione di inizio mandato, aveva già evidenziato la necessità di individuare percorsi idonei a ottenere il riequilibrio della gestione economica e finanziaria dell'ente, ponendo tali interventi tra le priorità essenziali e più urgenti nella programmazione dell'attività amministrativa.

Lo strumento tecnico ritenuto utile allo scopo è il ricorso alla procedura volontaria di riequilibrio ex art. 243 bis del TUEL (D.LGS, 267/2000). Tale strumento consente la possibilità di accedere al fondo di rotazione che, unitamente alle scelte amministrative inerenti la riduzione di spesa corrente (senza che ciò vada a pregiudicare l'erogazione dei servizi indispensabili per i cittadini) e l'individuazione di maggiori entrate, consentirà il riequilibrio nell'arco dei prossimi anni e permetterà di assolvere ai debiti commerciali che, con il venir meno delle entrate già citate, non è stato possibile affrontare nei termini. Queste scelte sono ritenute fondamentali al fine di evitare che lo squilibrio possa persistere e/o aumentare nel prossimo futuro rendendolo di fatto incontrollabile. In relazione a quanto precede ed in esecuzione alla deliberazione Consiliare n. 46 del 29.12.2016 approvativa della prima stesura del DUP (triennio 2017/2019), il Responsabile del settore finanziario con propria determinazione n. 1/21 del 25.01.2017 conferiva incarico alla stessa Società per l'elaborazione di Piano di equilibrio finanziario di cui all'art. 243 bis citato -