

Comune
di Malborghetto-Valbruna
Provincia di Udine

DOCUMENTO UNICO di
PROGRAMMAZIONE
(D.U.P.)

PERIODO: 2017 - 2018 - 2019

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

1. Premessa

La legge 31 dicembre 2009, n. 196, come modificata e integrata dalla legge 7 aprile 2011, n. 39 al fine di garantire la piena integrazione tra il ciclo di programmazione nazionale e quello europeo, dedica alla "*Programmazione degli obiettivi di finanza pubblica*" il titolo terzo e prevede che tutte le amministrazioni pubbliche devono conformare l'impostazione delle previsioni di entrata e di spesa al metodo della programmazione.

A tal fine, il decreto correttivo integrativo del D.Lgs. 118/2011 ha disciplinato con l'allegato 4/1 il "*Principio contabile applicato della programmazione*", il quale al punto 1 definisce il concetto come "*il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento*".

Il punto 4.2 dell'allegato 4/1 individua gli strumenti della programmazione degli enti locali tra i quali, al punto a) il Documento unico di programmazione (DUP) da presentare al Consiglio entro il 31 luglio di ciascun anno. Per il 2015, in ragione dell'accavallarsi della scadenza con l'approvazione del bilancio 2015, il termine è spostato al 31 dicembre con apposito decreto del ministro dell'interno.

Con il DM 20.05.2015 all'allegato 4/1 è stato inserito un nuovo paragrafo (8.4) che prevede, per i comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti, la predisposizione di un DUP semplificato.

Il Documento Unico di Programmazione (DUP), che di fatto sostituisce la Relazione previsionale e programmatica, quindi, è il nuovo documento di pianificazione di medio periodo per mezzo del quale sono esplicitati indirizzi che orientano la gestione dell'Ente per un numero d'esercizi pari a quelli coperti dal bilancio pluriennale. Nell'ambito dei nuovi strumenti di programmazione degli Enti locali il DUP è quello che permette l'attività di guida strategica ed operativa. Dati i bisogni della collettività amministrativa (famiglie,

imprese, associazioni ed organismi non profit) e date le capacità disponibili in termini di risorse umane, strumentali e finanziarie, l'Amministrazione espone, in relazione ad un dato arco di tempo futuro, cosa intende conseguire (obiettivi) in che modo (azioni) e con quali risorse (mezzi). Il DUP si qualifica come un "momento di scelta" in quanto, di fronte alla molteplicità delle classi di bisogno da soddisfare e data, contemporaneamente e per definizione, la scarsità delle risorse, spetta all'organo politico operare le necessarie selezioni e stabilire i correlativi vincoli affinché, negli anni a venire, si possano conseguire le finalità poste, impiegando in modo efficiente ed efficace i mezzi disponibili. Il nuovo principio contabile della programmazione ne disciplina i contenuti e le finalità, non definendo a priori uno schema, valido per tutti gli Enti, contenente le indicazioni minime necessarie ai fini del consolidamento dei conti pubblici

LE SCELTE DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE

Le linee programmatiche di mandato sono state presentate ed approvate dal Consiglio Comunale con delibera n. 31 del 06.06.2014 ed abbracciano un arco temporale quinquennale (periodo 2014-2019).

2. La situazione socio economica del territorio

2.1 Popolazione

La popolazione residente del Comune di Malborghetto-Valbruna al 31.12.2016 è pari a 935 unità.

Superficie territoriale (Kmq.)	120			
Popolazione residente	935	di cui:	Maschi	475
			Femmine	460
Nuclei famigliari	443			
Stranieri	38	di cui:	Maschi	18
			Femmine	20

Densità: abitanti/Kmq 7,79

2.2 Attività economiche insediate

Le principali attività economiche insediate sul territorio possono essere così sinteticamente individuate:

- attività ricettive e di ristorazione
- attività artigianali di lavorazione del legno
- alimentari
- allevamento bovini

2.3 altre Strutture

Sul territorio comunale si segnalano le seguenti strutture al servizio della collettività:

- nr. 1 Scuola dell'Infanzia.
- nr. 1 Scuola primaria;
- nr.1 Ufficio postale sito in località Malborghetto;
- nr.1 Farmacia sita in località Ugovizza;
- nr. 1 stazione carabinieri;
- nr. 1 stazione carabinieri;

Da segnalare infine alcuni beni/siti di interesse sia turistico sia storico tra i quali:

- Museo Etnografico presso il seicentesco palazzo Veneziano sito a Malborghetto;
- "Fort Hensel" forte austro-ungarico risalente all'età napoleonica e distrutto durante la Prima Guerra Mondiale;
- Percorso escursionistico "Animalborghetto";
- Percorso escursionistico "The forest sound track";
- Piste di fondo invernali in Val Saisera;
- Monumento alla memoria di Hensel Friedrich;

3. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi con riferimento agli eventuali organismi esterni utilizzati

In attuazione dei nuovi principi contabili la finanza pubblica per quanto riguarda gli enti locali ha subito una trasformazione sostanziale che ha determinato e determinerà sempre più per l'avvenire un cambiamento anche culturale per quanto riguarda la gestione della cosa pubblica. Questo per dire che anche la programmazione dovrà seguire nuovi criteri di previsione riconoscendo sin dalla stesura del DUP nuove e diverse modalità di valutazione delle risorse, delle disponibilità e dei mezzi a disposizione del Comune.

3.1 Struttura organizzativa a risorse umane disponibili

Il personale in servizio al 31.12.2016 era pari a 10 unità di cui 6 uomini e 5 donne tutti a tempo indeterminato. A far data dal 01.01.2017 ai sensi dell'art.56 c.1 della L.R.26/2014 nr.2 dipendenti sono state trasferite all'Unione Intercomunale Valcanale contestualmente alle decorrenze dell'esercizio delle funzioni trasferite (Gestione tributi e Gestione finzioni contabili). Sempre a far data dal 01.01.2017 risulta vacante nr.1 posto di ca. C istruttore tecnico che sarà ricoperto entro breve con l'istituto della mobilità.

3.2 La situazione delle partecipate

Il Gruppo Pubblico Locale, inteso come l'insieme degli enti e delle società controllate, collegate o semplicemente partecipate dal nostro ente, è riepilogato nelle tabelle che seguono.

Con riferimento a ciascuno di essi si riportano le principali informazioni societarie e la situazione economica così come risultante dagli ultimi bilanci approvati.

Si precisa che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'articolo 172, comma 1, lettera a) del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

Le società partecipate del Comune di Malborghetto-Valbruna sono indicate nella sottostante tabella, ulteriori dati sono reperibili sul sito istituzionale dell'Ente sezione Amministrazione Trasparente, sottosezione enti Controllati:

DENOMINAZIONE SOCIETA'	FINALITA'	PARTECIPAZ. %	RISULTATO BILANCIO 2013	RISULTATO BILANCIO 2014	RISULTATO BILANCIO 2015
CAFC S.P.A.	<i>Gestione integrata delle risorse idriche, intendendosi captazione, distribuzione e vendita dell'acqua, convogliamento e depurazione delle acque reflue, servizi di fognatura e depurazione; realizzazione e gestione delle relative opere, reti, impianti e macc</i>	0,82%	€ 157.295,00	€ 304.256,00	€ 622.144,00
OPEN LEADER SOC. CONS. A R.L.	<i>Servizi a sostegno delle imprese</i>	4,027%	€ 652,00	€ 566,00	€ 247,00
COOP. AGRICOLTORI VALCANALE SOC. COOP. AGRICOLA ARL	<i>Raccolta e lavorazione del latte, commercio al dettaglio prodotti caseari</i>	4,34%	€ 1.583,49	€ 4.824,31	€ 3.341,71
NET Spa	<i>Esercizio di servizi di igiene ambientale</i>	0,003%	€ 769.288,00	€ 1.455.729,00	€ 1.704.077,00

4.1 Investimenti e realizzazione di OO.PP.

Si rinvia al punto 10 programma dei lavori pubblici 2017-2019.

4.2 Investimenti in corso di esecuzione e non ancora conclusi

Al momento sono in corso le opere non ancora concluse le quali sono meglio dettagliate negli atti allegati al Bilancio.

4.3 Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le tariffe su tributi e servizi pubblici per l'anno 2017 sono state disciplinate con i seguenti atti propedeutici all'approvazione del Bilancio 2017/2019:

- Tariffe TARI da fissare con deliberazione consiliare;
- Aliquote IMU da fissare con deliberazione consiliare;
- TASI non applicata;
- Determinazione tariffe servizi e tributi comunali fissate con deliberazione G.C. nr.24 del 02.03.2017;

4.4 Spesa corrente riferita in particolare alle funzioni fondamentali e con valutazione sulla qualità dei servizi resi

Le risorse raccolte e brevemente riepilogate nei paragrafi precedenti sono finalizzate al soddisfacimento dei bisogni della collettività. A tal fine la tabella che segue riporta l'articolazione della spesa per titoli con riferimento al periodo 2017/2019.

Si ricorda che il nuovo sistema contabile, nel ridisegnare la struttura della parte spesa del bilancio, ha modificato la precedente articolazione, per cui si è proceduto ad una riclassificazione delle vecchie voci di bilancio.

Denominazione	2017	2018	2019
Totale Titolo 1 – Spese correnti	2.533.412,85	2.326.966,05	2.283.625,75
Totale Titolo 2 – Spese in conto capitale	1.876.783,27	359.000,00	278.000,00
Totale Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0	0	0
Totale Titolo 4 - Rimborso prestiti	216.476,48	168.119,66	155.711,62
Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0	0	0
Totale Titolo 7 – Spese per conto terzi e partite di giro	911.132,00	911.132,00	911.132,00
TOTALE TITOLI	5.537.804,60	3.765.217,71	3.628.469,37

4.5 Analisi delle necessità finanziarie per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle missioni

La predisposizione del bilancio, in questi ultimi anni, è stata caratterizzata da un costante ritardo nella sua approvazione a motivo della grande incertezza del quadro delle entrate su cui il comune può contare per finanziare i servizi e assolvere alle funzioni di propria competenza. L'IMU (Imposta Municipale propria) ha subito correzioni riguardo all'abitazione principale; la Tassa rifiuti ha cambiato pelle oltre che nome (da TARSU a TARES a TARI); è stata istituita la TASI (la nuova tassa sui servizi indivisibili: illuminazione, polizia municipale, manutenzione, ecc.);

Ulteriori importanti novità riguardano le modalità di predisposizione del bilancio e i documenti allegati. A partire dal 2016, con l'entrata a regime del D.Lgs. 118/2011, la classificazione del bilancio è cambiata: ai fini della predisposizione del documento per l'approvazione del Consiglio comunale non si è più in presenza di Titolo-Categoria-Risorsa ma di Titoli e Tipologie a cui si aggiunge una ulteriore sottodivisione (di competenza della Giunta) la Categoria.

Come considerazione di carattere generale si può affermare che i mezzi finanziari risultano compatibili con le previsioni di spesa anche per la prudenza che ha caratterizzato costantemente le previsioni dei bilanci del passato. Per quanto riguarda la pressione fiscale e tariffaria la volontà è di non incrementare ulteriormente l'onere a carico dei cittadini fatti salvi il mantenimento delle attuali condizioni.

TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
1	TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	494.454,11	494.454,11	494.454,11
2	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	1.237.753,11	1.164.764,11	1.137.674,11
3	TITOLO 3 - Entrate extratributarie	1.111.841,58	1.093.867,49	1.065.209,15
4	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	1.152.904,54	100.571,43	20.000,00
5	TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
6	TITOLO 6 - Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
9	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	911.132,00	911.132,00	911.132,00
	Totale Generale delle Entrate	5.537.804,60	3.765.217,71	3.628.469,37

PROGRAMMI E INDIRIZZI OPERATIVI

Gli indirizzi strategici vengono tradotti in obiettivi operativi, che possono avere sia valenza annuale che pluriennale. Per ogni singola missione, coerentemente con gli indirizzi strategici, sono individuati i programmi che il Comune intende realizzare nell'arco pluriennale di riferimento.

Il programma diviene pertanto il cardine della programmazione; i suoi contenuti costituiscono elemento fondamentale della struttura del sistema di bilancio ed il perno intorno al quale definire i rapporti tra organi di governo e tra questi e la struttura organizzativa.

1.1. Descrizione degli obiettivi operativi dell'Ente

Questo punto si propone di approfondire l'analisi delle missioni e dei programmi correlati, analizzandone le finalità, gli obiettivi annuali e pluriennali e le risorse finanziarie e strumentali assegnate per conseguirli.

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

Descrizione: Questa missione comprende le spese per amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente. Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale. I programmi di questa missione attengono alle funzioni più istituzionali dell'Ente.

MISSIONE 02 – GIUSTIZIA

L'ente non esercita funzioni in materia di giustizia.

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

Descrizione: 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. Ai sensi della L.R.26/2014 la funzione è gestita dall'UTI.

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

Descrizione: 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 strumenti 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.

Finalità: Gestione della scuola dell'infanzia e della scuola primaria di Ugovizza assicurando il servizio mensa, il servizio di trasporto scolastico e l'offerta integrativa di un corso scolastico di lingua tedesca. Garantire le necessarie manutenzioni all'edificio.

Sostenere e sviluppare l'offerta scolastica attraverso contributi a sostegno delle spese all'istituto omnicomprensivo. Erogazione dei contributi per l'acquisto dei libri di testo.

MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI

Descrizione: Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico. Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Finalità: L'ente attuerà le attività che sono caratterizzate dall'offerta culturale e ricreativa in collaborazione anche con le varie associazioni locali. L'ente eroga contributi annuali a supporto delle associazioni delle varie iniziative culturali. Sarà altresì attuato lo sportello di lingua tedesca e slovena.

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO

Descrizione: Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Finalità: la promozione dell'attività sportiva come fattore di sviluppo sociale e giovanile, fine che sarà assicurato attraverso il sostegno e coinvolgimento delle associazioni che operano nel territorio. Saranno garantite le ordinarie e straordinarie manutenzioni agli impianti sportivi attualmente gestiti e le straordinarie manutenzioni degli impianti affidati in gestione a privati.

MISSIONE 07 – TURISMO

Descrizione: Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto

alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Finalità: Il tema dello sviluppo turistico del territorio è il principale obiettivo strategico dell'Amministrazione comunale. A tal fine è stato concluso l'iter del passaggio di gestione del comprensorio sciistico invernale di Valbruna il quale offre la fruizione delle piste da fondo innevate anticipatamente alle previsioni atmosferiche con neve artificiale e i percorsi pedonali invernali. L'amministrazione ha concluso un'altro importante obiettivo, in particolare la realizzazione di un percorso naturalistico denominato "Animalborghetto". Altre iniziative d'importanza strategica a livello turistico dell'ente saranno la costruzione del Kinderheim a Valbruna, l'apertura di uno sportello turistico a Malborghetto e il potenziamento della promozione turistica.

Durante l'anno 2017 si terrà la 2a edizione del progetto "Risonanze" Festival del Comune di Malborghetto-Valbruna nel quale è protagonista l'aberte rosso di risonanza della Valcanale, mostre tematiche, percorsi nella natura attraverso il Forest Sound Track e Animalborghetto, concerti ed eventi nelle suggestive conrici della Val Saisera e del palazzo Veneziano.

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA

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

Finalità: Obiettivi di tutela e sviluppo urbano e territoriale.

MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

Descrizione: 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.

Finalità: Mantenimento degli attuali livelli nella gestione del verde pubblico. Potenziamento della raccolta differenziata dei rifiuti, pulizia del territorio e riduzione della quantità di rifiuti prodotti.

MISSIONE 10 – TRASPORTO E DIRITTO ALLA MOBILITA'

Descrizione: Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Finalità: Si intende assicurare la sicurezza della viabilità con interventi di conservazione della segnaletica orizzontale e verticale, con la manutenzione ordinaria dei tappeti stradali, cercando di prevenire i possibili disagi causati dal ghiaccio e neve durante il periodo invernale, con lo sfalcio dei cigli stradali e la potatura delle alberature stradali. Si provvederà alla manutenzione ordinaria e straordinaria della rete di illuminazione pubblica anche al fine di ridurre i consumi energetici.

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE

Descrizione: Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, 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.

Finalità: Si intende assicurare gli interventi di protezione civile sul territorio.

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

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

Finalità: Favorire interventi di sostegno economico e diritto all'abitazione in locazione.

Garantire l'attività gestionale del servizio cimiteriale nonché le manutenzioni ordinarie e straordinarie dei cimiteri. Assistenza ai minori stranieri non accompagnati. Attuazione del servizio sociale di base attraverso l'Azienda per il servizio sanitario regionale. Promuovere l'aggregazione sociale degli anziani. Nel periodo estivo organizzare un centro estivo. Contributi carta famiglia regionale.

MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE

Descrizione: Comprende le spese per interventi igienico-sanitari quali canili pubblici, servizi igienici pubblici e strutture analoghe. Comprende, inoltre, le spese per interventi di igiene ambientale, quali derattizzazioni e disinfestazioni.

Finalità: Combattere il randagismo mediante convenzione con il canile gestito dal Comune di Tolmezzo al fine di tutelare la salute pubblica. Servizio di sterilizzazione dei gatti randagi.

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'

Descrizione: Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità. Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Finalità: L'UTI gestisce per l'Ente lo sportello delle attività produttive. E' prevista la contribuzione a favore della Società partecipata Open Leader.

MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

Descrizione: Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela del rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di

programmi comunitari.

Finalità: Realizzare iniziative a sostegno dei lavoratori privi di occupazione attraverso i fondi regionali LSU, LPU e CANTIERI DI LAVORO. Attivazione di progetti a sostegno e valorizzazione della popolazione locale disoccupata attraverso il finanziamento dei Consorzi Bim.

MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

Descrizione: Rientrano in questa missione, con i relativi programmi, l'amministrazione, il funzionamento e l'erogazione di servizi inerenti allo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agro-industriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Queste competenze, per altro secondarie rispetto l'attività prioritaria dell'ente locale, possono abbracciare sia la programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche sul territorio, in accordo con la programmazione comunitaria e statale, che gli interventi nell'ambito della politica regionale in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca. In questo caso, come in tutti i contesti d'intervento diretto sull'economia, le risorse utilizzabili in loco sono particolarmente contenute.

MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

Descrizione: Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche del territorio, nell'ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili. Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.

Finalità: Gestire la centralina idroelettrica Uque e l'impianto fotovoltaico delle scuole ed altri impianti.

MISSIONE 18 – RELAZIONI CON ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI

Descrizione: Questa missione, insieme all'analoga dedicata ai rapporti sviluppati con l'estero, delimita un ambito operativo teso a promuovere lo sviluppo di relazioni

intersettoriali con enti, strutture e organizzazioni che presentano gradi di affinità o di sussidiarietà, e questo sia per quanto riguarda le finalità istituzionali che per le modalità di intervento operativo sul territorio. Rientrano in questo contesto le erogazioni verso le altre amministrazioni per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, i trasferimenti perequativi e per interventi in attuazione del federalismo fiscale. Comprende le concessioni di crediti a favore di altre amministrazioni territoriali, oltre agli interventi della politica regionale unitaria per le relazioni con le autonomie, o comunque legate alla collettività.

Finalità: Assicurare alla Regione l'extra gettito Imu, trasferire alla Provincia la quota di competenza sulla riscossione del ruolo Tari.

4.6 Gestione del patrimonio

Con riferimento alle entrate extratributarie, un ruolo non secondario assume sempre più la gestione del patrimonio. Così come definito dal TUEL, il patrimonio è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza di ciascun ente; attraverso la rappresentazione contabile del patrimonio è determinata la consistenza netta della dotazione patrimoniale.

Il conto del patrimonio approvato con l'ultimo rendiconto sintetizza la situazione al 31 dicembre 2015 un patrimonio netto pari ad € 23.333.770,68.

Con riferimento al patrimonio immobiliare si precisa che le linee strategiche per il suo utilizzo sono contenute nel programma per la valorizzazione del patrimonio disponibile allegato al bilancio.

In questa parte ci preme segnalare che i proventi dei beni dell'ente iscritti a patrimonio sono congrui in rapporto alla loro entità ed ai canoni applicati per l'uso da parte di terzi, con particolare riguardo al patrimonio disponibile.

4.7 Reperimento ed impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

La realizzazione di opere pubbliche è vincolata alla concessione di finanziamenti di Enti ed organismi sovra comunali.

Ogni successiva variazione in merito sarà oggetto di opportuno aggiornamento del presente documento.

4.8 Indebitamento e analisi della sua sostenibilità

Il limite di indebitamento di cui all'art. 222 del D. Lgs. 267/2000 viene rispettato come da tabella sottostante.

Viene altresì rispettato l'obiettivo di riduzione del debito previsto dall'articolo 21, della legge regionale 18/2015 secondo il quale gli enti locali sono tenuti a ridurre il proprio debito residuo nel triennio 2016-2018 dello 0,5% rispetto allo stock di debito al 31 dicembre dell'anno precedente, come precisato dall'articolo 6, comma 15 della Legge Regionale nr.33/2015.

Ai sensi della normativa regionale succitata ai fini della determinazione del debito sono infatti esclusi dal conteggio:

- l'indebitamento contratto per investimenti destinati alla realizzazione dei progetti relativi ai Piani integrati di sviluppo urbano sostenibile.

VERIFICA CAPACITA' DI INDEBITAMENTO	2017
TITOLO I° (entrate tributarie) esercizio 2015	€ 496.730,90
TITOLO II° (entrate da contributi e trasferimenti da Stato, regione,altri) esercizio 2015	€ 1.022.675,18
TITOLO III° (entrate extratributarie) esercizio 2015	€ 1.071.973,23
Capacità d'impegno per interessi (10%) - (ART.204 del TUEL)	€ 259.137,93
Interessi passivi per mutui già contratti in ammortamento al 31 dicembre 2015	€ 35.005,54
Interessi passivi per prestiti obbligazionari emessi in ammortamento al 31 dicembre 2015	
Interessi passivi per aperture di credito	
Interessi passivi per garanzie fideiussorie	
Totale	€ 35.005,54
Ulteriore capacità di indebitamento per interessi	€ 224.132,39

4.9 Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio

La situazione del bilancio è illustrata nei sottostanti prospetti.

BILANCIO DI PREVISIONE				
EQUILIBRI DI BILANCIO PARTE CORRENTE				
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	12.862,77	-	-
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)			
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	2.844.048,80	2.753.085,71	2.697.337,37
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>				
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	-	-	-
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	2.533.412,85	2.326.966,05	2.283.625,75
<i>di cui:</i>				
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>		-	-	-
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		28.629,84	22.733,25	20.127,67
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	-	-	-
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	216.476,48	168.119,66	155.711,62
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-	-	-
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		107.022,24	258.000,00	258.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (**)	(+)		-	-
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	-	-	-
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	-	-	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***) O=G+H+I-L+M		107.022,24	258.000,00	258.000,00
C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.				
E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.				

BILANCIO DI PREVISIONE

EQUILIBRI DI BILANCIO PARTE CAPITALE E FINALE

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	226.061,03	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	390.795,46	428,57	-
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.152.904,54	100.571,43	20.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	-	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	-	-	-
S 1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	-	-	-
S 2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	-	-	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	-	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	-	-	-
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	1.876.783,27	359.000,00	278.000,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		428,57	-	-
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	-	-	-
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE $Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-V+E$		- 107.022,24	- 258.000,00	- 258.000,00
S 1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	-	-	-
S 2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	-	-	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	-	-	-
X 1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	-	-	-
X 2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	-	-	-
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di att. finanziarie	(-)	-	-	-
EQUILIBRIO FINALE $W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y$		-	-	-
S 1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.				
S 2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.				
T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.				
X 1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.				
X 2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.				
Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.				

1. Disponibilità e gestione risorse umane sia in termini numerici che di spesa – Programmazione del fabbisogno del personale

La dotazione organica è già stata illustrata al precedente punto 3.1 con relative considerazioni sull'evoluzione della stessa. Al momento la struttura non ha eccedenze o soprannumero di personale come peraltro stabilito con deliberazione della giunta comunale n. 28 del 02.03.2017.

Si segnala che tra il 2016 ed il 2017 c'è stata una complessiva diminuzione di 4 unità di personale in organico dovute a: nr.1 mobilità in altro ente, nr.1 quiescenza e nr.2 passaggi di personale dal comune all'Unione Intercomunale Valcanale a seguito del passaggio a far data dal 01.01.2017 delle funzioni di cui alla L.R.26/2014.

2. Coerenza e compatibilità con il patto di stabilità interno

La legge n. 208 del 28 dicembre 2015 (legge di stabilità statale 2016) ha innovato la materia relativa al concorso degli enti locali alla manovra di finanza pubblica, con l'abrogazione delle disposizioni relative agli obiettivi del patto di stabilità interno in termini di conseguimento di un saldo finanziario di competenza mista e l'introduzione della disciplina del pareggio di bilancio, limitatamente al conseguimento di un saldo non negativo tra entrate finali e spese finali in termini di sola competenza.

La normativa regionale recepisce, le disposizioni statali sopra richiamate rientranti nella potestà legislativa esclusiva dello Stato e che costituiscono principi di coordinamento della finanza locale nei confronti degli enti locali della Regione Friuli Venezia Giulia, che sono tenuti a rispettare le disposizioni in materia di pareggio di bilancio.

In base alle legge di stabilità statale per l'anno 2016, recepita con la L.R. 33/2015 che modifica la L.R. 18/2015, gli enti locali assoggettati al pareggio di bilancio concorrono al contenimento dei saldi di finanza pubblica attraverso il conseguimento di un saldo non negativo, tra le entrate finali e le spese finali, in termini di competenza, secondo le modalità previste dalla normativa statale e nel rispetto dei Protocolli d'Intesa Stato-Regione.

Ai fini della determinazione del saldo non negativo di competenza, rilevano le entrate finali ascrivibili ai titoli 1, 2, 3, 4, e 5 dello schema di bilancio previsto dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e le spese finali ascrivibili ai titoli 1, 2 e 3 del medesimo schema di bilancio.

Nelle entrate e nelle spese finali in termini di competenza è considerato il fondo

pluriennale vincolato, di entrata e di spesa, al netto della quota riveniente dal ricorso all'indebitamento.

L'Ente rispetta il pareggio di Bilancio in sede di Bilancio di Previsione 2017/2019 come da allegato al Bilancio.

3. Descrizione dei programmi ed obiettivi previsti con riferimento sia agli impegni pluriennali di spesa già assunti sia a quelli previsti dalla programmazione annuale e pluriennale

Si rinvia a quanto già esposto nei precedenti punti 4.1 e 4.2.

4. Indirizzi ed obiettivi agli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

Non ci sono organismi partecipati e/o controllati che si debbano ritenere facenti parte del gruppo amministrazione pubblica.

5. Analisi della coerenza con gli strumenti urbanistici vigenti

Gli strumenti urbanistici vigenti sono stati oggetto di adeguamento dinamico mediante varianti puntuali. Si conferma sostanziale rispetto delle norme e dei vincoli esistenti riguardo alla programmazione urbanistico-edilizia attuata.

6. Programmazione dei lavori pubblici (programma triennale ed elenco annuale)

Si rimanda alla consultazione del programma lavori pubblici approvato con deliberazione G.C. nr.27 del 02.03.2017.

7. Programmazione delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali

Si rinvia al prospetto approvato con deliberazione del della Gunta Comunale nr.26 del 02.03.2017.

Malborghetto, 02.03.2017

IL SINDACO

(Boris Preschern)

IL SEGRETARIO

(dr.ssa Angelica Anna Rocco)

Il Responsabile del Servizio

Finanziario dell 'Uti

(Patrizia Vuerich)
