

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

Bilancio di previsione 2018-2020

COMUNE DI SERRATA

Provincia di REGGIO CALABRIA



INDICE

PARTE I: SEZIONE STRATEGICA (SeS)

- 1.1 Quadro delle condizioni esterne
- 1.2 Quadro delle condizioni interne
- 1.3 Strumenti di rendicontazione dei risultati
- 1.4 Indirizzi strategici

PARTE II: SEZIONE OPERATIVA (SeO)

- 1.1 Popolazione
- 1.2 Territorio
- 1.3 Servizi
- 2.1 Situazione finanziaria dell'ente
- 2.2 Equilibri di bilancio
- 2.3 Fonti di finanziamento
- 3.1 Quadro degli impieghi per programma
- 3.2 Spese correnti per missione/programma
- 3.3 Spese in conto capitale per missione/programma
- 3.4 Spese per rimborso di prestiti per missione/programma
- 4.1 Programma triennale delle opere pubbliche
- 4.2 Opere non realizzate
- 4.3 Accantonamento al fondo svalutazione crediti

1. SEZIONE STRATEGICA

1.1 Quadro delle condizioni esterne

Indirizzi di programmazione comunitari e nazionali

Situazione socio-economica del territorio dell'ente

Evoluzione dei flussi finanziari ed economici dell'ente

1.2 Quadro delle condizioni interne

Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Evoluzione della situazione economica finanziaria dell'Ente

Tributi e Tariffe

Gestione del Patrimonio

Spesa corrente riferita alle funzioni fondamentali

Analisi degli impegni già assunti ed investimenti in corso

Indebitamento e sua disponibilità

Equilibri della situazione corrente e generale

Situazione economico-finanziaria degli organismi dell'ente

Disponibilità e gestione delle risorse umane

Coerenza con le disposizioni del patto stabilità

Strumenti di rendicontazione

1. Sezione operativa

L'amministrazione comunale ha elaborato il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2016, il bilancio pluriennale e la relazione previsionale e programmatica 2017/2019.

Quest'ultima richiede una illustrazione, anche se per sommi capi, che si concretizza nel contenuto degli elaborati contabili.

Le possibilità finanziarie del Comune sono molto limitate e le disponibilità non consentono una adeguata programmazione per lo sviluppo ordinato e necessario per la comunità amministrata.

Nel bilancio di previsione sono state regolarmente previste le spese per il personale dipendente, le spese per ammortamento dei mutui in essere, le spese ricorrenti, nonché le altre spese necessarie per l'ordinaria attività dell'Ente.

Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente.

Gli obiettivi che l'Ente si prefigge di raggiungere con la programmazione finanziaria sono quelli relativi al perfetto funzionamento degli Uffici al fine di erogare servizi d'Istituto con puntualità, qualità e razionalità.

Si intende raggiungere un livello ottimale di strutture di cui la comunità Serratese ha urgente bisogno.

SEZIONE OPERATIVA: 1.1 POPOLAZIONE

Popolazione legale al censimento	n.	913
Popolazione residente al 31/12/2016	n.	830
di cui: maschi	n.	411
femmine	n.	419
nuclei familiari	n.	352
comunità/convivenze	n.	1
Popolazione al 01/01/2016	n.	845
Nati nell'anno	n.	5
Deceduti nell'anno	n.	10
- saldo naturale	n.	5-
Immigrati nell'anno	n.	10
Emigrati nell'anno	n.	20
- saldo migratorio	n.	10-
Popolazione al 31/12/2016	n.	830
di cui: In età prescolare (0/6 anni)	n.	36
In età scuola obbligo (7/14 anni)	n.	54
In forza lavoro I ^a occ. (15/29 anni)	n.	152
In età adulta (30/65 anni)	n.	400
In età senile (oltre 65 anni)	n.	188
Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2016	0,00
	2015	0,00
	2014	0,00
	2013	0,00
	2012	0,00
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2016	0,00
	2015	0,00
	2014	0,00
	2013	0,00
	2012	0,00
Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente		
abitanti	n.	
entro il		
Livello di istruzione della popolazione residente:		
Nessun titolo	n.	
Licenza elementare	n.	
Licenza media	n.	
Diploma	n.	
Laurea	n.	

Condizione socio-economica delle famiglie:

SEZIONE OPERATIVA: 1.2 TERRITORIO

Superficie	Kmq.	125
RISORSE IDRICHE		
* Laghi	n.	
* Fiumi e Torrenti	n.	
STRADE		
* Statali	Km	
* Provinciali	Km	
* Comunali	Km	12
* Vicinali	Km	154
* Autostrade	Km	
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
* Piano regolatore adottato	<NO>	
* Piano regolatore approvato	<NO>	
* Programma di fabbricazione	<SI>	
* Piano edilizia economica e popolare	<NO>	
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI		
* Industriali	<NO>	
* Artigianali	<NO>	
* Commerciali	<SI>	
* Altri:		
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D. L.vo 267/2000)		
	NO	
Area della superficie fondiaria (in mq.):		
	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.E.E.P		
P.I.P.		

SEZIONE OPERATIVA: 1.3 SERVIZI

1.3.1 - PERSONALE		
Q. F.	Previsti in pianta organica	In servizio
A		1
B	3	6
C	3	2
D	1	
D1		1
TOTALE	7	10

1.3.1.1 Totale personale al 31/12/2016:	Di ruolo n.	9
	Fuori ruolo n.	1

1.3.1.2 - AREA TECNICA			
Q. F.	Qualifica professionale	Previsti in P.O.	In servizio
A	OPERAIO		
B	ESECUTORE		1
D1	ISTR. DIR. TECNICO		1
TOTALE			2

1.3.1.3 - AREA ECONOMICO-FINANZIARIA			
Q. F.	Qualifica professionale	Previsti in P.O.	In servizio
B	ESECUTORE		3
A	OPERAIO		1
C	VIGILE		1
B	ISTRUTTORE	1	1
D	ISTRUTTORE DIRETTIVO	1	
TOTALE		2	6

1.3.1.4 - AREA DI VIGILANZA			
Q. F.	Qualifica professionale	Previsti in P.O.	In servizio
B	AUSILIARIO DEL TRAFFI	1	1
C	VIGILE URBANO	1	1
TOTALE		2	2

1.3.1.5 - AREA DEMOGRAFICA/STATISTICA			
Q. F.	Qualifica professionale	Previsti in P.O.	In servizio
C	ISTRUTTORE	1	
C		1	

SEZIONE OPERATIVA: 1.3 SERVIZI

TOTALE		2	
1.3.1.6 - ALTRE AREE			
Q. F.	Qualifica professionale	Previsti in P.O.	In servizio
B	OPERATORE	1	
TOTALE		1	

--

--

SEZIONE OPERATIVA: 1.3.2 STRUTTURE

TIPOLOGIA		2017	2018	2019	2020
Asili nido	posti n.				
Scuole materne	posti n.				
Scuole elementari	posti n.	46	46	50	50
Scuole medie	posti n.	35	40	40	40
Strutture residenziali per anziani	posti n.				
Farmacie Comunali	n.				
Rete fognaria bianca	km				
Rete fognaria nera	km	7	7	7	7
Rete fognaria mista	km	11	11	11	11
Esistenza depuratore	s/n	N	N	N	N
Rete acquedotto	km				
Attuazione servizio idrico integrato	s/n	S	S	S	S
Aree verdi, parchi, giardini	n.	3	3	3	3
	hq				
Punti luce illuminazione pubblica	n.				
Rete gas	km	3	3	3	3
Raccolta rifiuti civile	q.				
Raccolta rifiuti industriale	q.				
Raccolta differenziata rifiuti	s/n	S	S	S	S
Esistenza discarica	s/n	N	N	N	N
Mezzi operativi	n.	1	1	1	1
Veicoli	n.	2	2	2	2
Centro elaborazione dati	s/n	N	N	N	N
Personal computer	n.	9	9	9	9

Altre strutture

Nel Comune di Serrata non esistono altre strutture oltre a quelle elencate nel quadro precedente.

SEZIONE OPERATIVA: 1.3.3 ORGANISMI GESTIONALI

	Esercizio 2017	2018	2019	2020
1.3.3.1 - CONSORZI	1	1	1	1
1.3.3.2 - AZIENDE				
1.3.3.3 - ISTITUZIONI	1	1	1	1
1.3.3.4 - SOCIETA' DI CAPITALI				
1.3.3.5 - CONCESSIONI				

1.3.3.1.1 - Denominazione Consorzio/i

L'Ente detiene una partecipazione minima dello 0,85% nel consorzio ASMEZ.

1.3.3.1.2 - Comune/i associato/i (indicare il n.º tot. e nomi)

Il Comune svolge in forma associata con il Comune di Galatro il servizio di Ragioneria.
Con il Comune di Laureana di Borrello svolge in forma associata il servizio di Segreteria.

1.3.3.2.1 - Denominazione Azienda

L'Ente non ha partecipazioni.

1.3.3.2.2 - Ente/i Associato/i

L'Ente non ha partecipazioni.

1.3.3.3.1 - Denominazione Istituzione/i

L'Ente non ha partecipazioni.

1.3.3.3.2 - Ente/i Associato/i

L'Ente non ha partecipazioni.

1.3.3.4.1 - Denominazione S.p.A.

L'Ente non ha partecipazioni.

1.3.3.4.2 - Ente/i Associato/i

L'Ente non ha partecipazioni.

1.3.3.5.1 - Servizi gestiti in concessione

L'Ente non ha partecipazioni.

1.3.3.5.2 - Soggetti che svolgono i servizi

L'Ente non ha partecipazioni.

1.3.3.6.1 - Unione di Comuni (se costituita indicare il nome dei Comuni uniti per ciascuna unione)

L'Ente non ha partecipazioni.

1.3.3.7.1 - Altro (specificare)

L'Ente gestisce tramite una soc. coop. esterna il servizio di raccolta e trasporto RSU in discarica.

1.3.4.1 - ACCORDO DI PROGRAMMA

Oggetto

L'Ente non ha in essere alcun accordo di programma.

Altri soggetti partecipanti

Impegni di mezzi finanziari

Durata dell'accordo

L'accordo è in corso di definizione

1.3.4.2 - PATTO TERRITORIALE

Oggetto

L'Ente fa parte del PISL (Piano Integrato Sviluppo Locale)

Altri soggetti partecipanti

Impegni di mezzi finanziari

Durata del Patto territoriale

Il Patto territoriale è in corso di definizione

1.3.4.3 - ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

Oggetto

Altri soggetti partecipanti

Impegni di mezzi finanziari

Durata

Data di sottoscrizione

1.3.5.1 - FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLO STATO

1.1 RIFERIMENTI NORMATIVI:

1.1 FUNZIONI O SERVIZI:

1.1 MEZZI FINANZIARI TRASFERITI:

1.1 UNITA' DI PERSONALE TRASFERITO:

1.3.5.2 - FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLA REGIONE

2.1 RIFERIMENTI NORMATIVI:

2.1 FUNZIONI O SERVIZI:

2.1 MEZZI FINANZIARI TRASFERITI:

2.1 UNITA' DI PERSONALE TRASFERITO:

1.3.5.3 - VALUTAZIONI IN ORDINE ALLA CONGRUITA' TRA FUNZIONI DELEGATE E RISORSE ATTRIBUITE

1.3.6 - ECONOMIA INSEDIATA

L'economia insediata è prevalentemente agricola, esistono alcunE aziende boschive ed alcune aziende agricole.

SEZIONE OPERATIVA: 2.1 SITUAZIONE FINANZIARIA DELL'ENTE									
ENTRATE	CASSA 2018	COMPETENZA 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	SPESE	CASSA 2018	COMPETENZA 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
Fondo di cassa al 1/1/2018	103.131,47								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		11.127,31	11.127,31	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	837.890,06	547.634,65	547.634,65	0,00	Titolo 1 - Spese correnti	909.984,80	653.609,16	653.609,16	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	66.296,17	45.256,23	45.256,23	0,00	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	411.101,81	114.771,00	114.771,00	0,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	955.588,07	20.600,00	20.600,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.002.307,35	20.600,00	20.600,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
					Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato				
Totale entrate finali	2.270.876,11	728.261,88	728.261,88	0,00	Totale spese finali	1.912.292,15	674.209,16	674.209,16	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	1.843,84	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	42.925,41	42.925,41	42.925,41	0,00
					- di cui fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013)		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	211.503,29	211.503,29	211.503,29	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	211.503,29	211.503,29	211.503,29	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	469.165,63	462.845,95	462.845,95	0,00	Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro	464.870,96	462.845,95	462.845,95	0,00
Totale titoli	2.953.388,87	1.402.611,12	1.402.611,12	0,00	Totale titoli	2.631.591,81	1.391.483,81	1.391.483,81	0,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	3.056.520,34	1.402.611,12	1.402.611,12	0,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	2.631.591,81	1.402.611,12	1.402.611,12	0,00
Fondo di cassa finale presunto	424.928,53								

SEZIONE OPERATIVA: 2.2 EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020
Fondo di cassa al 1/1/2018	103.131,47			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	11.127,31	11.127,31	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	707.661,88	707.661,88	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	653.609,16	653.609,16	0,00
di cui				
- fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità		31.618,76	31.618,76	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	42.925,41	42.925,41	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
di cui Fondo anticipazioni di liquidità DL 35/2013		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL' EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*) O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA: 2.2 EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020
P)	Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00	0,00	0,00
Q)	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R)	Entrate titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	20.600,00	20.600,00	0,00
C)	Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I)	Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1)	Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2)	Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T)	Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L)	Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M)	Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U)	Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	20.600,00 0,00	20.600,00 0,00	0,00 0,00
V)	Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E)	Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA: 2.2 EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE				
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali				
Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		0,00	0,00	0,00

(*) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi

SEZIONE OPERATIVA: 2.3 FONTI DI FINANZIAMENTO

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 rispetto alla colonna 3
	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio in corso	Previsione del bilancio annuale	Previsione 2019	Previsione 2020	
	1	2	3	4	5	6	7
1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	616.753,50	536.547,17	548.252,39	547.634,65	547.634,65	0,00	0,11-
2 Trasferimenti correnti	86.832,89	41.506,28	46.256,23	45.256,23	45.256,23	0,00	2,16-
3 Entrate extratributarie	110.031,21	116.834,05	126.131,00	114.771,00	114.771,00	0,00	9,01-
4 Entrate in conto capitale	744.957,41	100.767,21	857.881,69	20.600,00	20.600,00	0,00	97,60-
5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6 Accensione Prestiti	88.160,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	127.263,66	141.824,54	211.503,29	211.503,29	211.503,29	0,00	0,00
9 Entrate per conto terzi e partite di giro	2.087.654,53	1.407.881,34	462.845,95	462.845,95	462.845,95	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	3.861.653,44	2.345.360,59	2.252.870,55	1.402.611,12	1.402.611,12	0,00	37,74-

SEZIONE OPERATIVA: 2.3 FONTI DI FINANZIAMENTO

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 rispetto alla colonna 3
	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio in corso	Previsione del bilancio annuale	Previsione 2019	Previsione 2020	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributi	375.796,01	172.875,99	208.128,18	207.510,44	207.510,44	0,00	0,30-
Fondi perequativi	240.957,49	363.671,18	340.124,21	340.124,21	340.124,21	0,00	0,00
TOTALE	616.753,50	536.547,17	548.252,39	547.634,65	547.634,65	0,00	0,11-

IMPOSTA MUNICIPALE UNICA

	ALIQUOTE		GETTITO DA EDILIZIA RESIDENZIALE (A)		GETTIO DA EDILIZIA NON RESIDENZIALE (B)		TOTALE DEL GETTITO (A+B)	
	2017	2018	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Esercizio 2018
IMU I^ CASA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMU II^ CASA	7,60	7,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fabbr. prod.vi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Valutazione, per ogni tributo, dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.
Le entrate tributarie di rilevanza per l'Ente sono rappresentate dal gettito IMU e dal trasferimento statale quale compartecipazione Irpef, nonchè dall'addizionale comunale Irpef che per il Comune di Serrata sconta l'aliquota dello 0,50.

Per l'IMU indicare la percentuale d'incidenza delle entrate tributarie dei fabbricati produttivi sulle abitazioni % .

Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.
Il gettito dei rifiuti solidi urbani ha la seguente incidenza:
Spesa complessiva per il servizio Euro 77.400,00 Gettito del ruolo Euro 61.930,00 Copertura 80,01% minimo di legge 50%.

Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabili dei singoli tributi.
BERNAVA ANTONINO

Altre considerazioni e vincoli

SEZIONE OPERATIVA: 2.3 FONTI DI FINANZIAMENTO

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 rispetto alla colonna 3
	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio in corso	Previsione del bilancio annuale	Previsione 2019	Previsione 2020	
	1	2	3	4	5	6	7
Trasferimenti correnti	86.832,89	41.506,28	46.256,23	45.256,23	45.256,23	0,00	2,16-
TOTALE	86.832,89	41.506,28	46.256,23	45.256,23	45.256,23	0,00	2,16-

Valutazione dei trasferimenti erariali programmati in rapporto ai trasferimenti medi nazionali, regionali e provinciali.
I trasferimenti erariali hanno l'incidenza per come stabilito dalle leggi che regolano la materia.

Considerazioni sui trasferimenti regionali in rapporto alle funzioni delegate o trasferite, ai piani o programmi regionali di settore.
La regione Calabria non ha attuato i trasferimenti per funzioni delegate.

Illustrazione altri trasferimenti correlati ad attivita' diverse (convenzioni, elezioni, leggi speciali, ecc.)

Altre considerazioni e vincoli.

SEZIONE OPERATIVA: 2.3 FONTI DI FINANZIAMENTO

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 rispetto alla colonna 3
	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio in corso	Previsione del bilancio annuale	Previsione 2019	Previsione 2020	
	1	2	3	4	5	6	7
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	109.914,59	112.157,78	118.725,00	107.365,00	107.365,00	0,00	9,57-
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Interessi attivi	116,62	16,47	206,00	206,00	206,00	0,00	0,00
Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	4.659,80	7.200,00	7.200,00	7.200,00	0,00	0,00
TOTALE	110.031,21	116.834,05	126.131,00	114.771,00	114.771,00	0,00	9,01-

Analisi quali-quantitative degli utenti destinatari dei servizi e dimostrazione dei proventi iscritti per le principali risorse in rapporto alle tariffe per i servizi stessi nel triennio.
 Il servizio più importante gestito in economia dal Comune è rappresentato dal servizio idrico integrato che in forza di quanto stabilito dalla sentenza della Corte Costituzionale è stato decurtato dal segmento di entrata relativo alla depurazione.

Dimostrazione dei proventi dei beni dell'ente iscritti in rapporto alla entità dei beni ed ai canoni applicati per l'uso di terzi, con particolare riguardo al patrimonio disponibile.
 Il servizio idrico gestito direttamente dal Comune evidenzia la seguente incidenza contabile:
 Spesa complessiva per il servizio idrico Euro 82.098,00 Gettito presunto previsto in bilancio Euro 78.900,00 Percentuale di copertura 96,88% sul minimo di legge del 95,05%.

Altre considerazioni e vincoli.

SEZIONE OPERATIVA: 2.3 FONTI DI FINANZIAMENTO

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 rispetto alla colonna 3
	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio in corso	Previsione del bilancio annuale	Previsione 2019	Previsione 2020	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributi in conto capitale	0,00	767,21	20.600,00	20.600,00	20.600,00	0,00	0,00
Contributi agli investimenti	689.790,56	100.000,00	809.038,00	0,00	0,00	0,00	
Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	55.166,85	0,00	1.023,51	0,00	0,00	0,00	
Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	27.220,18	0,00	0,00	0,00	
TOTALE	744.957,41	100.767,21	857.881,69	20.600,00	20.600,00	0,00	97,60-

Illustrazione dei cespiti iscritti e dei loro vincoli nell'arco del triennio.

Altre considerazioni e illustrazioni.

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 rispetto alla colonna 3
	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio in corso	Previsione del bilancio annuale	Previsione 2019	Previsione 2020	
	1	2	3	4	5	6	7
Proventi ed oneri di urbanizzazione	0,00	767,21	20.600,00	0,00	0,00	0,00	

Relazione tra proventi di oneri iscritti e l'attuabilità degli strumenti urbanistici vigenti.

Opere di urbanizzazione eseguite a scomputo nel triennio: entità ed opportunità'.

Individuazione della quota dei proventi da destinare a manutenzione ordinaria del patrimonio e motivazione delle scelte.

Altre considerazioni e vincoli.

SEZIONE OPERATIVA: 2.3 FONTI DI FINANZIAMENTO

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 rispetto alla colonna 3
	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio in corso	Previsione del bilancio annuale	Previsione 2019	Previsione 2020	
	1	2	3	4	5	6	7
Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

SEZIONE OPERATIVA: 2.3 FONTI DI FINANZIAMENTO

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 rispetto alla colonna 3
	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio in corso	Previsione del bilancio annuale	Previsione 2019	Previsione 2020	
	1	2	3	4	5	6	7
Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	88.160,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE	88.160,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Valutazione sull'entità del ricorso al credito e sulle forme di indebitamento a mezzo di utilizzo di risparmio pubblico o privato.

Dimostrazione del rispetto del tasso di delegabilità dei cespiti di entrata e valutazione sull'impatto degli oneri di ammortamento sulle spese correnti comprese nella programmazione triennale.

Altre considerazioni e vincoli.

SEZIONE OPERATIVA: 2.3 FONTI DI FINANZIAMENTO

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 rispetto alla colonna 3
	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio in corso	Previsione del bilancio annuale	Previsione 2019	Previsione 2020	
	1	2	3	4	5	6	7
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	127.263,66	141.824,54	211.503,29	211.503,29	211.503,29	0,00	0,00
TOTALE	127.263,66	141.824,54	211.503,29	211.503,29	211.503,29	0,00	0,00

Dimostrazione del rispetto dei limiti del ricorso alla anticipazione di tesoreria.

Altre considerazioni e vincoli.

SEZIONE OPERATIVA: 3.2

PROSPETTO DELLE SPESE CORRENTI per MISSIONI, ROGRAMMI E MACROAGGREGATI

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione									
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	19.526,00	329,60	0,00	0,00	0,00	0,00	19.855,60
02	Segreteria generale	151.070,00	283,25	49.586,93	515,00	0,00	0,00	0,00	2.200,00	203.655,18
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	0,00	16.995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.995,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	154,50	0,00	515,00	0,00	0,00	0,00	0,00	669,50
06	Ufficio tecnico	22.620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.620,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
11	Altri servizi generali	9.212,32	0,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.412,32
	TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	188.902,32	17.432,75	70.312,93	1.359,60	0,00	0,00	0,00	2.200,00	280.207,60
	MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza									
01	Polizia locale e amministrativa	59.632,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.632,50
	TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	59.632,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.632,50
	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio									
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	11.030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.030,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	5.319,95	0,00	0,00	0,00	0,00	5.319,95
	TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	11.030,00	5.319,95	0,00	0,00	0,00	0,00	16.349,95
	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali									
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	154,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154,50
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	163,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163,00
	TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	317,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	317,50
	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
03	Rifiuti	0,00	0,00	53.100,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.100,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	53.952,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.952,50

SEZIONE OPERATIVA: 3.2

PROSPETTO DELLE SPESE CORRENTI per MISSIONI, ROGRAMMI E MACROAGGREGATI

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	1.618,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.618,00
	TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	108.670,50	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.670,50
	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità									
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	53.268,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.268,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	53.268,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.268,00
	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia									
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	15.900,00	0,00	2.926,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.826,68
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	15.900,00	0,00	2.926,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.826,68
	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti									
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.987,00	2.987,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.618,76	31.618,76
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.605,76	34.605,76
	MISSIONE 50 - Debito pubblico									
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	61.730,67	0,00	0,00	0,00	61.730,67
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	61.730,67	0,00	0,00	0,00	61.730,67
	TOTALE MACROAGGREGATI	264.434,82	17.432,75	246.525,61	26.679,55	61.730,67	0,00	0,00	36.805,76	653.609,16

SEZIONE OPERATIVA: 3.3

PROSPETTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE E DELLE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE per MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
01	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	20.600,00	0,00	0,00	0,00	20.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	20.600,00	0,00	0,00	0,00	20.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	0,00	20.600,00	0,00	0,00	0,00	20.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA: 3.3

PROSPETTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE E DELLE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE per MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
--	--	--	-----------------------------	---------------------------------	---	----------------------------------	---	--	---	---	---	---

SEZIONE OPERATIVA: 3.4

PROSPETTO DELLE SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI per MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Totale
	MISSIONE 50 - Debito pubblico					
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	42.925,41	0,00	42.925,41
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	42.925,41	0,00	42.925,41