



REGIONE UMBRIA

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2016-2018 (DUP)

I NUOVI STRUMENTI DELLA PIANIFICAZIONE STRATEGICA E OPERATIVA

SOMMARIO

Premessa	4
1.SEZIONE STRATEGICA (SeS)	7
1.1 Quadro delle condizioni esterne.	9
1.1.1 <i>Lo scenario economico internazionale, italiano e regionale e la programmazione regionale</i>	9
1.1.2 <i>La programmazione nazionale e regionale sui processi associativi dei Comuni</i>	17
1.2. Linee del Comune di Castel Ritaldi per la predisposizione del Bilancio 2016-2018. Parametri per la programmazione dei flussi finanziari e economici	17
1.3. la popolazione , il territorio, economia del Comune di Castel Ritaldi.	23
1.3.1. <i>Il territorio – la viabilità – infrastrutture – evoluzione del territorio urbanizzato.</i>	32
1.3.2. <i>L’economia insediata</i>	32
1.4. – Analisi strategica delle condizioni interne all’Ente	35
1.4.1. <i>Servizi a domanda individuale.</i>	35
1.4.2. <i>Principali servizi Pubblici</i>	36
1.4.3 . <i>Edifici di proprietà e loro destinazione</i>	37
1.4.4. - <i>Il personale in organico struttura organizzativa</i>	41
1.5. - Le risorse , impieghi e sostenibilità economico finanziaria	43
1.5.1. <i>Le fonti di finanziamento della programmazione pluriennale</i>	45
1.5.2. <i>Gli impieghi</i>	48
1.5.2.1. <i>Spesa per missioni</i>	48
1.5.2.2. <i>le opere pubbliche in corso di realizzazione</i>	49
1.5.2.3. <i>Nuovi lavori pubblici previsti</i>	50
1.6. <i>Allegati ai capitoli 1.5.1. e 1.5.2.</i>	51
1.7. Linee direttrici della programmazione pluriennale	52
1.8. Le linee programmatiche e gli obiettivi strategici	63
2. SEZIONE OPERATIVA (SeO)	67
2.1. <i>Programmi obiettivi operativi e risorse</i>	69
2.1.1. <i>Incidenza macroaggregati /Titolo 1^ Spesa Corrente triennio 2016/2018</i>	99
2.1.2. <i>Incidenza della spesa per missioni triennio 2016</i>	99
2.2 piano triennale del fabbisogno di personale	100
2.3 programmazione triennale lavori pubblici	102
2.4 Piano alienazioni e delle valorizzazioni	103

PREMESSA

Tra le domande che occorre porsi per affrontare il percorso della “armonizzazione contabile” e dei suoi nuovi strumenti programmatici, tra cui la parte regina è del DUP, vi è quella relativa al perché proprio ora il legislatore abbia attivato un percorso a tappe forzate per giungere alla “armonizzazione” di tutti i sistemi contabili pubblici, riportando ad unità la scrittura e la lettura dei principali documenti di bilancio e di rendicontazione della pubblica amministrazione, dopo che, per tanti anni e con più tentativi legislativi, questo risultato non era stato mai né veramente avviato né tantomeno ottenuto. La *risposta* presiede nella esigenza di adeguare le regole che stanno alla base del governo della finanza pubblica e alla gestione del bilancio statale - e del sistema della pubblica amministrazione cosiddetta allargata – a quelle previste nell’ambito dell’adesione del nostro paese all’Unione Economica e Monetaria.

Adesione che comporta il rispetto di determinati parametri economico-finanziari che attendono a specifiche procedure di controllo delle politiche economiche e delle principali dimensioni macroeconomiche degli stati membri. Parametri tutt’oggi formulati nell’articolo 104 c del trattato di Maastricht del 7.2.1992.

E’ del tutto evidente che il legislatore comunitario ha approvato precise direttive per rafforzare il sistema di sorveglianza dei bilanci e direttive che impongono agli stati membri di dotarsi di sistemi di contabilità pubblica che coprano in modo completo e uniforme tutti i sottosettori dell’amministrazione pubblica e contengano le informazioni necessarie per generare dati fondati sul principio di competenza

Con la legge 5 maggio 2009, n. 42, prende il via il profondo processo di riforma degli ordinamenti contabili pubblici, diretto a rendere i bilanci delle amministrazioni pubbliche omogenei, confrontabili e aggregabili. La delega contenuta nell’articolo 2 di questa legge ha portato all’adozione del decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118, corretto e integrato nel 2014 da un decreto legislativo approvato il 31 gennaio 2014 dal Consiglio dei Ministri.

Il recente decreto legislativo è il frutto dei risultati della sperimentazione che ha interessato dal 1° gennaio 2012 circa 400 enti e dell’attività di un gruppo di lavoro interistituzionale (Stato, ANCI, UPI, Regioni, Istat, Abi, Ordine dei dottori commercialisti).

La riforma, che interessa tutti gli enti territoriali e i loro enti strumentali, a regime dal 1° gennaio 2016 costituisce una tappa fondamentale nel percorso di risanamento della finanza pubblica favorendo il coordinamento della finanza pubblica, il consolidamento dei conti delle Amministrazioni pubbliche anche ai fini del rispetto delle regole comunitarie, le attività connesse alla revisione della spesa pubblica e alla determinazione dei fabbisogni e dei costi standard.

La programmazione è 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.

I documenti nei quali si formalizza il processo di programmazione devono essere predisposti in modo tale da consentire ai portatori di interesse di:

- conoscere, relativamente a missioni e programmi di bilancio, i risultati che l'ente si propone di conseguire;
- valutare il grado di effettivo conseguimento dei risultati al momento della rendicontazione.

Nel rispetto del principio di comprensibilità, i documenti della programmazione esplicitano con chiarezza, il collegamento tra:

- il quadro complessivo dei contenuti della programmazione;
- i portatori di interesse di riferimento;
- le risorse finanziarie, umane e strumentali disponibili;
- le correlate responsabilità di indirizzo, gestione e controllo.

I contenuti della programmazione devono essere declinati in coerenza con:

- il programma di governo, che definisce le finalità e gli obiettivi di gestione perseguiti dall'ente anche attraverso il sistema di enti strumentali e società controllate e partecipate (il cosiddetto "Gruppo amministrazione pubblica");
- gli indirizzi di finanza pubblica definiti in ambito comunitario, nazionale e regionale.

I caratteri qualificanti della programmazione, propri dell'ordinamento finanziario e contabile delle amministrazioni pubbliche, sono: la valenza pluriennale del processo, la lettura non solo contabile dei documenti e il coordinamento e la coerenza dei vari strumenti della programmazione.

COME SI ARTICOLA IL DUP

Nell'ambito dei nuovi strumenti di programmazione degli Enti locali il DUP è quello che permette l'attività di guida strategica ed operativa e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

L'importanza del Documento Unico di Programmazione deriva dal fatto che, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, *costituisce il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione*. In tal senso il DUP assume il ruolo in precedenza ricoperto dalla Relazione Previsionale e Programmatica.

IL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE SI COMPONE DI DUE SEZIONI:

- la Sezione Strategica (**SeS**), che ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo;
- la Sezione Operativa (**SeO**), il cui arco temporale coincide con quello del Bilancio di previsione.

LA SEZIONE STRATEGICA

La Sezione Strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato , Mission, Vision e Indirizzi strategici dell'Ente, in coerenza con la programmazione di Governo e con quella Regionale (di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267) e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.

Il quadro strategico di riferimento è definito anche in coerenza con le linee di indirizzo della programmazione regionale e tenendo conto del concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale nel rispetto delle procedure e dei criteri stabiliti dall'Unione Europea.

In particolare la Sezione Strategica individua:

- le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo;
- le politiche di mandato che l'Ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali;
- gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Tale processo è supportato da un'analisi strategica delle condizioni interne ed esterne all'Ente, sia in termini attuali che prospettici, così che l'analisi degli scenari possa rilevarsi utile all'Amministrazione nel compiere le scelte più urgenti e appropriate.

LA SEZIONE OPERATIVA

La Sezione Operativa ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento di supporto al processo di previsione di indirizzi e obiettivi previsti nella Sezione Strategica.

Questa infatti, contiene la programmazione operativa dell'ente, avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

La parte finanziaria della Sezione redatta per competenza e per cassa; si fonda su valutazioni di natura economico-patrimoniali e copre un arco temporale pari a quello del bilancio di previsione.

Dal punto di vista tecnico invece, individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica.

Sono individuati, per ogni missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella Sezione Strategica, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nell'arco pluriennale di riferimento del Documento Unico di Programmazione e i relativi obiettivi annuali. Per ogni programma devono essere definite le finalità e gli obiettivi annuali e pluriennali che si intendono perseguire, la motivazione delle scelte effettuate e devono essere individuate le risorse finanziarie, umane e strumentali ad esso destinate.

L'individuazione delle finalità e la fissazione degli obiettivi per i programmi deve guidare, negli altri strumenti di programmazione, l'individuazione dei progetti strumentali alla loro realizzazione e l'affidamento di obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi.

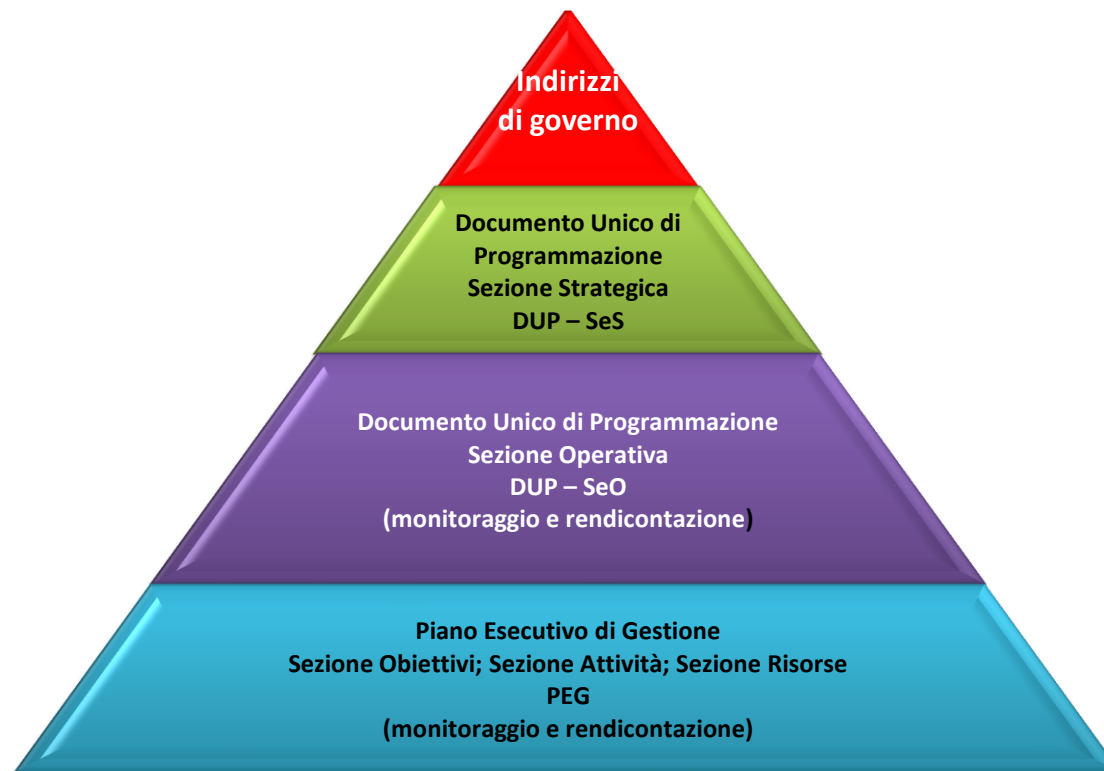
1. SEZIONE STRATEGICA (SES)

La presentazione del DUP avviene a ridosso della preparazione del bilancio di previsione dell'ente. Ciò comporta evidentemente il rischio di attirare l'attenzione solo sul documento contabile e di produrre una serie di ripetizioni, ma non per questo il DUP – parte strategica - perde di valore:

- da un lato esso offre una visione d'insieme delle politiche del Comune e del loro rapporto con le strategie nazionali ed europee;
- dall'altro lato fornisce una serie di informazioni fondamentali , sul territorio, sulla struttura e le politiche dell'ente e sulle norme di riferimento per la formazione del bilancio e per la gestione della pubblica amministrazione.

Il sistema di programmazione e controllo del Comune di Castel Ritaldi fonda le sue principali basi normative nel Testo Unico degli Enti Locali D.Lgs. 267/2000, nel D.Lgs. 150/2009, nel D.Lgs. 118/2011 e nel D.L. 174/2012. E' opportuno inoltre richiamare il quadro normativo in materia di anticorruzione e trasparenza, così come delineato dalla L. 190/2012 e dal D.Lgs. 33/2013. Con riferimento alle basi regolamentari interne all'Ente, occorre invece fare riferimento allo Statuto Comunale al Regolamento di contabilità al Regolamento Organizzazione e al Regolamento sui Controlli interni.

(i documenti di programmazione e pianificazione del comune)



Partendo dai diversi livelli del ciclo di pianificazione (programmazione strategica, programmazione operativa, pianificazione operativa) è possibile individuare tre documenti fondamentali che, a preventivo, definiscono la programmazione dell'Ente:

- a) programmazione strategica: Indirizzi di governo: documento proposto dal Sindaco e approvato dal Consiglio comunale ad inizio legislatura, e contenente le linee di mandato quinquennali;
- b) programmazione operativa: Documento Unico di Programmazione (DUP), cardine della programmazione, proposto dalla Giunta al Consiglio Comunale che lo approva.
- c) pianificazione operativa: Piano Esecutivo di Gestione, approvato dalla Giunta (ed eventualmente soggetto a variazioni in corso d'anno), contenente:
 - a. una Sezione Obiettivi (strategici/innovativi), di durata da annuale a triennale;
 - b. una Sezione Attività, le attività di gestione (ordinarie/consolidate), di durata annuale.

c. una Sezione Risorse, le dotazioni (finanziarie e di personale) assegnate ai Responsabili per l'attuazione degli obiettivi di sviluppo e delle attività di gestione.

Con riferimento agli strumenti di monitoraggio e rendicontazione, Il sistema finora definito si completa a consuntivo con specifici momenti di controllo, raccordati con i sistemi di valutazione della *performance* individuale (Posizioni apicali,e dipendenti) ed organizzativa:

Per tutti i documenti sopra presentati, al termine del percorso istituzionale di validazione ed approvazione, è prevista la pubblicazione, sia sul sito internet istituzionale (sezione Amministrazione Trasparente > Performance) , al fine di favorire la massima trasparenza e conoscibilità di obiettivi e risultati dell'Amministrazione.

1.1 Quadro delle condizioni esterne

1.1.1 Lo scenario economico internazionale, italiano e regionale e la programmazione regionale

A seguito delle nuove regole adottate dall'Unione Europea in materia di coordinamento delle politiche economiche e di bilancio degli Stati membri si è dovuto rivedere la struttura e la tempistica dei documenti programmatici italiani: l'avvio del ciclo è anticipato al primo semestre dell'anno, mentre la manovra di finanza pubblica (legge di stabilità e legge di bilancio) rimane stabilita per ottobre.

Le modifiche mirano a conseguire la piena integrazione tra il ciclo di programmazione nazionale e il nuovo semestre europeo.

Lo strumento fondamentale su cui si impenna la politica economica del Governo è rappresentato dal Documento di Economia e Finanza (DEF). Quest'ultimo, previsto dalla [L.7 aprile 2011 n.39](#), è infatti un documento molto complesso con cui inizia il ciclo di programmazione economico-finanziaria.

Nella nota di aggiornamento presentata a settembre 2015 si dice che L'economia Italiana ha recentemente mostrato segnali di ripresa, testimoniati da un incremento dello 0,7 per cento del prodotto interno lordo (PIL) nella prima metà dell'anno. Si ritiene che ciò ponga le basi per ulteriori miglioramenti nel proseguo dell'anno e nel prossimo quadriennio malgrado lo scenario internazionale sia diventato più complesso di quanto apparisse a inizio anno.

La previsione di crescita *del PIL reale per il 2015 sale dallo 0,7 per cento del Documento di Economia e Finanza di aprile allo 0,9 per cento nella presente Nota di Aggiornamento. La previsione programmatica per il 2016 migliora anch'essa dall'1,4 all'1,6 per cento.* Anche le proiezioni per gli anni seguenti sono più positive sia pur nell'ambito di una valutazione che rimane prudentiale dato il pesante lascito della crisi degli ultimi anni.

Non solo, tali previsioni sono migliorative rispetto alle prospettive individuate attualmente dell'OCSE e da altre istituzioni internazionali. Tali prospettive lasciano intendere che una crescita sensibile nel 2016 della produzione industriale, accompagnata da una sensibile

ripresa dell'inflazione prepari il Paese all'uscita dalla recessione, ad una riduzione della disoccupazione, riduzione che per ora non si intravede, nonché ad una riduzione dell'ammontare del debito. Non sembra, per ora, esserci un legame diretto fra i tassi di rendimento dell'economia e gli interessi passivi sul debito pubblico italiani.

I dati della commissione europea per il nostro paese:

**European
Economic Forecast
Winter 2015**

Forecasts for Italy

	2013	2014	2015	2016
GDP growth (% yoy) (PIL)	-1,9	-0,5	0,6	1,3
Inflation (% yoy)	1,3	0,2	-0,3	1,5
Unemployment (%)	12,2	12,8	12,8	12,6
Public budget balance (% of GDP)	-2,8	-3,0	-2,6	-2,0
Gross public debt (% of GDP)	127,9	131,9	133,0	131,9
Current account balance (% of GDP)	0,9	1,8	2,6	2,6

Relativamente alla domanda interna, nel dettaglio, i dati relativi ai primi due trimestri dell'anno hanno fatto emergere indicazioni favorevoli per i consumi privati, che hanno beneficiato della ripresa della domanda di beni durevoli. A partire dal secondo trimestre anche la variazione congiunturale dei consumi dei beni non durevoli e dei servizi è diventata positiva; inoltre le vendite al dettaglio segnalano una ripresa dei consumi dei beni alimentari. Per contro, gli investimenti fissi lordi hanno mostrato un andamento più volatile legato alla componente dei mezzi di trasporto. Il settore delle costruzioni è rimasto debole, ad eccezione del dato del primo trimestre sul quale hanno influito favorevolmente i lavori legati all'Expo.

Il riaccutizzarsi del pericolo terroristico e lo sviluppo di azioni di guerra nel teatro medio-orientale hanno introdotto un altro fattore di imponderabilità sulle previsioni di comportamento di consumatori e investitori e sulle relazioni commerciali, benché dal lato della finanza pubblica la Commissione UE abbia escluso dal computo del maggior deficit le spese per la sicurezza.

Tali valutazioni sommarie sono utili per tracciare le possibili direttrici di sviluppo per il nostro territorio .

La spesa pubblica, nel medio periodo, non potrà conoscere una fase espansiva, semmai ridursi al fine di contenere la pressione fiscale a carico di famiglie e imprese. La spesa pubblica italiana è così rappresentata:

Spesa P.A	798.940	Incidenza %
STATO	555.268	69,5
REGIONI	164.389	20,58
PROVINCIE	10.349	1,3
COMUNI	68.934	8,63

Fonti (aggiornamento DEF aprile 2014 - conto economico PA; Siope 2013)

**prestazioni sociali 319 mld – interessi sul debito 82 mld **spesa sanitaria 100 mld*

Come si nota, il comparto Comuni e Nuove Province, ormai indissolubilmente intrecciato, pesa soltanto il 10% della spesa pubblica complessiva.

- **La finanza locale**

Per apprezzare le scelte della legge di stabilità 2016 per quanto riguarda la finanza comunale è opportuno richiamare alcuni dati delle manovre di risanamento del bilancio pubblico nel corso degli ultimi anni e che hanno pesantemente inciso sull'attività degli enti: dal 2008 ad oggi i Comuni hanno contribuito al contenimento della spesa e del debito **per 18 miliardi di euro**, pur coprendo appena il 8,6% della spesa pubblica globale e il **2,5% del debito** pubblico consolidato; dal 2010 ad oggi la spesa dei Comuni è diminuita, mentre quella dello Stato è aumentata, confermando una discutibile ripresa del centralismo.

Dal 2011 sono stati emanati in materia di *enti locali oltre 60 provvedimenti*, con grave danno della trasparenza e della efficienza della pubblica amministrazione. Il patto di stabilità interno ha provocato il crollo degli investimenti locali, che si sono più che dimezzati.

Gli interventi a fronte delle emergenze finanziarie che il nostro paese ha vissuto a partire dal 2011 non hanno prodotto particolari risultati se non forse quello di evitare uno “ shock finanziario” della finanza pubblica. I provvedimenti emergenziali , come spesso accade nel nostro paese, privi di una visione organica che hanno magari temporaneamente risolto un problema finanziario ma creato confusione piuttosto che chiarezza per l’economia. Alcuni di essi:

D.L. 98 convertito in legge 111 del 2011

D.L. 138 convertito in legge 118 del 14.9.2011

Legge 12.11.2011 n. 183

D.L. 201 convertito in legge 22.12.2011 n.214

D.L.29.12.2011 n.216

D.L.24.1.2012 n.1

D.L. 2.3.2012 n. 16 conv. in legge 44
convenzionale IMU in dispregio ai elementari principi contabili)

D.L. 7.5.2012 n. 52 conv. legge 94/2012

D.L. 22.6.2012 n. 83 conv. in legge 7.8.2012 n. 134

D.L. 6.7.2012 n. 95 conv. legge 125/2012

D.L. 18.10.2012 n. 179 conv. legge 222/2012

D.L. 10.10.2012n. 174 conv. legge 213/2012

LEGGE 6.11.2012 n. 190

LEGGE DI STABILITA 24.12.2012 n. 228

D.LGS 14.3.2013 n. 33

D.L. 8.4.2013 n.35

bilancio

D.L. 21.5.2013 n. 54

D.L. 21.6.2013 n. 69

D.L. 31.8.2013 n. 101

D.L. 23.12.2013 n. 145

Legge 27.12.2013 n.147

D.L. 30.12.2013 n. 150

stabilità

D.L. 06.03.2014 N. 16

D.L. 30.3.2014 n. 34

Legge 7.4.2014 n. 56

- 1^ Manovra di stabilizzazione
 - 2^ Manovra di stabilizzazione
 - 3^ Manovra di stabilità
 - 4^Manovra di stabilità (Salva Italia)
- (mille proroghe) convertito in legge 14/2012
(sviluppo).
- Semplificazioni e norme tributarie (accertamento
 - **1^ spending review** (razionalizzazione spesa pubblica)
 - Norme sulla crescita (trasparenza etc.)
 - **2^ spending review**
 - Decreto crescita Bis
 - norme su finanza e controlli enti locali.
 - Prevenzione e repressione della corruzione p.a.
 - pubblicità e trasparenza p.a.
 - Disposizione pagamento debiti p.a. e proroga termini
 - Proroga scadenze tributarie (IMU)
 - misure per il rilancio dell’economia
 - razionalizzazione spesa la pubblica amministrazione
 - Piano destinazione italia misure urgenti
 - Legge stabilità 2014 (TARI – TASI – IMU)
 - Milleproroghe che modifica disposizione della legge di
 - misure urgenti in materia di finanza locale
 - misure rilancio occupazione e semplificazione imprese
 - disposizioni enti locali (eliminazione provincie)

D.L.24.4.2014 n. 66
trasferimenti
D.L. 24.6.2014 n. 90
amministrativa.
D.L. 133/2014
Legge 23.12.2014 n. 190
D.L. 78/2015
L. 28.12.2015 n. 208

- misure urgenti per la competitività (riduzioni
- misure urgenti per la semplificazione e trasparenza
- sedicente Sblocca Italia
- Legge stabilità
- enti locali
- legge stabilità 2016

Dopo le stagioni dei tagli alle risorse dei Comuni una nuova “rivoluzione” dal 2014, introdotta dall’art. 1 comma 639 della legge 147 del 27 dicembre 2013 (Legge di stabilità) ha istituito l’Imposta Unica Comunale (IUC), basata su due presupposti impositivi: uno costituito dal possesso di immobili e collegato alla loro natura e valore, l’altro collegato all’erogazione e alla fruizione di servizi comunali. 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 del possessore che dell’utilizzatore dell’immobile, e nella Tassa sui Rifiuti (TARI), destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell’utilizzatore.

Per il resto, la IUC lascia salva la disciplina per la applicazione della IMU introducendola però a “regime” e non più in via “sperimentale” come per il biennio precedente. Il termine “a regime” contiene il significato implicito di produrre effetti rilevanti in termini di revisione in diminuzione da parte dello Stato a valere sugli importi di dotazione sul fondo di solidarietà comunale spettanti ai comuni, con evidenti conseguenze sui bilanci dei comuni.

Con la legge di stabilità 2016 avvia una significativa inversione di tendenza: non sono previsti ulteriori tagli alle finanze comunali; si riconosce il ristoro integrale delle mancate entrate derivanti *dall’abolizione dell’IMU/TASI* (prime case, macchinari imbullonati, terreni agricoli);

viene superato il patto di stabilità interno, imponendo ai Comuni **l’obbligo di pareggio del bilancio di competenza finale**, con una applicazione solo parziale, flessibile della legge 243/2012, ciò che consente in sostanza di pagare le imprese per lavori già eseguiti.

Per il Comune di Castel Ritaldi che vorrebbe fare investimenti e spendere proprie risorse già disponibili la *nuova denominazione dei vincoli alle spese* in sostanza rischia di produrre effetti negativi ancora maggiori del patto.

Una supposta svolta resta incompleta, poiché mancano la semplificazione normativa e un finalmente assetto definitivo dei tributi propri. Per il 2016 con i trasferimenti a copertura dell’abolizione delle imposte sull’abitazione principale *si riduce l’autonomia finanziaria degli enti* e il riordino è di nuovo rinviato. **Inoltre** è fatto divieto di deliberare aumenti di tributi e addizionali rispetto alle aliquote deliberate nel 2015, il che risponde certamente ad un’esigenza di coordinamento macroeconomico della manovra, ma limita le responsabilità e le potenzialità di programmazione dei Comuni. La nuova regola sostitutiva del patto di stabilità vale solo per il 2016 e

quindi si pone il problema di introdurre una soluzione strutturale e permanente che superi le complicazioni della legge 243/2012. Le risorse finanziarie previste per il ristoro dei Comuni appaiono sottostimate e pertanto sarebbe necessario un adeguamento o l'introduzione di una clausola di salvaguardia.

Infine è opportuno tenere presente che le entrate proprie dei Comuni sono scarsamente elastiche al reddito e che dunque gli effetti della prevista e auspicata ripresa economica non avrebbero riflessi risolutivi sul bilancio di parte corrente.

- **Le strategie di riforme nazionali**

IL DEF 2016/2018 dello scorso aprile e la nota integrativa di settembre 2015 sono stati stabiliti gli impegni programmatici concreti sui quali si costruisce l'azione pluriennale di riforme strutturali del Governo

Si tratta di misure la cui attuazione costituisce anche una parte sostanziale della strategia di medio periodo di consolidamento della finanza pubblica e di riduzione del debito che, in coerenza con gli obiettivi europei, si basa proprio sulle riforme strutturali e il sostegno degli investimenti.

Le misure programmate a tal fine - e quelle di recente approvazione - sono dirette ad agire strutturalmente sull'economia, a correggere gli squilibri macroeconomici che caratterizzano il Paese, e a garantire una crescita duratura e sostenibile nel lungo periodo.

- **Agire sulle Istituzioni e sulla Pubblica Amministrazione**

Il percorso di riforme istituzionali, avviato dal Governo al momento del suo insediamento, si è in parte completato con l'approvazione del disegno di legge di riforma elettorale. La riforma costituzionale, parte integrante delle modifiche all'architettura istituzionale necessarie per modernizzare il Paese, si concluderà

entro il prossimo anno con il referendum confermativo.

Con tali misure si pongono le basi per un quadro normativo caratterizzato da certezza e stabilità, e per il corretto ed efficace funzionamento dello Stato da cui dipende l'efficacia delle decisioni pubbliche e l'efficienza della spesa, essenziali per mantenere il controllo sulle finanze pubbliche.

Con l'approvazione della legge **delega di riforma della Pubblica Amministrazione** si semplificano le procedure amministrative per i cittadini, si assicura certezza delle regole e dei tempi di risposta alle imprese e s'incide sui servizi pubblici, eliminando le inefficienze e gli sprechi. Nel disegno di riforma un ruolo primario è stato dato alla fissazione di principi di efficienza e razionalizzazione delle società partecipate e delle società che forniscono servizi pubblici locali, con l'obiettivo di introdurre stabilmente criteri di concorrenza ed efficienza, in linea con il dettato comunitario e con le Raccomandazioni della Commissione

- **Completare la revisione della tassazione e ridurre la pressione fiscale su cittadini e imprese.**

La strategia pluriennale del Governo include anche una decisa azione di riforma della tassazione, anche al fine di ridurre la pressione fiscale, realizzata principalmente attraverso la delega fiscale, i cui molteplici contenuti sono diretti a definire un sistema più equo, trasparente, semplificato e orientato alla crescita.

In particolare, dal 2016 è stata rivista la tassazione sugli immobili residenziali e produttivi, con il duplice obiettivo di alleviare il peso della fiscalità e sostenere – indirettamente – la ripresa dell'occupazione nel settore dell'edilizia, duramente colpito dalla crisi economica. In sintonia con il miglioramento del PIL, l'accelerazione del taglio delle tasse includerà anche una riduzione delle imposte gravanti sulle imprese, prevista per il 2017. Allo stesso modo, la riforma del mercato del lavoro affianca all'introduzione di nuove tipologie contrattuali anche misure di agevolazione fiscale per incentivarne l'adozione e il taglio del cuneo fiscale. Su questo versante sono stati concentrati sforzi significativi, che hanno portato al completamento del percorso di attuazione del *Jobs Act* a metà 2015, e alla revisione strutturale del mercato del lavoro italiano.

La legge di stabilità 2016 sono indicati i seguenti provvedimenti:

- la disapplicazione degli aumenti d'imposta previsti dalle clausole di salvaguardia poste a garanzia dei saldi di finanza pubblica dalle legge di stabilità 2014 e 2015. La copertura della perdita di gettito sarà assicurata dai tagli di spesa;
- interventi in favore delle famiglie, consistenti nella cancellazione dell'IMU e della TASI sulla prima casa;
- in favore delle imprese, si prevede la cancellazione dell'IMU sui macchinari c.d. imbullonati, l'introduzione di misure di stimolo agli investimenti e la riduzione dell'IRES.

A questo piano si affianca **l'azione di revisione della spesa**, che si caratterizza come un processo continuo per il miglioramento della spesa pubblica diretto a conseguire una maggiore efficienza e la riallocazione delle risorse verso finalità coerenti con la politica economica di lungo periodo.

➤ **Rilancio degli investimenti e della competitività delle imprese**

Le policy orientate al rilancio degli investimenti produttivi - soprattutto votati all'innovazione - quelle dirette alla modernizzazione della finanza d'azienda e quelle volte al rafforzamento della proiezione internazionale del tessuto produttivo si sono rivelate, negli scorsi mesi, un driver fondamentale per la crescita economica e occupazionale. Per proseguire su questa strada è essenziale la definizione di un quadro normativo che risolva il problema dei crediti deteriorati, cui si accompagneranno ulteriori misure di rafforzamento del Fondo di Garanzia e di sostegno alla ricerca e agli investimenti. Allo stesso tempo è stato modificato il regime di deducibilità ai fini IRES e IRAP delle svalutazioni crediti e delle perdite su crediti degli enti creditizi e finanziari e delle imprese di assicurazione, un passo necessario per incentivare le imprese del credito a dismettere crediti incagliati alimentando il margine patrimoniale per la concessione di nuovo credito.

La scarsa accessibilità al credito da parte delle aziende richiede un intervento su diversi fronti.

➤ **Completare le riforme: la giustizia civile, l'Agenda della semplificazione e le privatizzazioni**

Le misure in materia di giustizia, anticorruzione e semplificazione amministrativa completano il quadro delle azioni di facilitazione dell'ambiente imprenditoriale.

Il risanamento delle finanze pubbliche si basa d'altra parte anche su un piano straordinario di valorizzazione e dismissione del patrimonio immobiliare che, congiuntamente alla vendita di partecipazioni azionarie, è volto a reperire risorse aggiuntive da destinare alla riduzione del debito e al finanziamento degli investimenti.

- **La programmazione regionale**

Quanto alla Regione Umbria, il *Documento di economia e finanza regionale* (DEFR) 2016 è stato presentato in commissione il 10 marzo 2016 naturalmente non ancora approvato; facendo comunque riferimento al Dap 2015, del quale il DEFR 2016 proseguirà presumibilmente in coerenza le linee principali, fermo restando la preventivata politica di ulteriori tagli a causa delle problematiche legate alla ricollocazione dei dipendenti di area vasta (ex Province di Terni e Perugia) e delle ex Comunità Montane, si ricordano quelli che sono gli obiettivi del Dap 2015 dell'Umbria .

Il Dap 2015 è strutturato su quattro prioritarie aree di azione:

1. le politiche per la ripresa economica, basate sulla specializzazione e innovazione dell'intero sistema produttivo regionale (agricoltura, manifatturiero e terziario di mercato);
2. le politiche per rafforzare il capitale umano regionale, investendo su istruzione e formazione durante l'arco della vita attiva;
3. le politiche per tutelare attivamente le risorse territoriali regionali, promuovendo un modello di sviluppo a minori emissioni di CO2, capace di sfruttare le risorse, soprattutto energetiche, in modo efficiente, garantire la tutela dell'ambiente e della biodiversità e promuovere lo sviluppo rurale;
4. le politiche inclusive per chi vive in Umbria, costruendo un welfare attento alla centralità della persona, al supporto ed al sostegno alle famiglie, alla qualità e flessibilità dei servizi.

Oltre a proseguire il processo di razionalizzazione e contenimento avviato sulle spese "generalì" e di acquisto di beni e servizi, la politica di bilancio ha avuto come obiettivi per il 2015 (e presumibilmente ancor più nel 2016) : revisione della struttura della spesa, tagliando la spesa distributiva e riducendo al minimo i contributi nei confronti di enti, associazioni, fondazioni, organizzazioni e manifestazioni; ulteriore rafforzamento delle politiche di razionalizzazione del personale della Regione e degli enti dipendenti; prosecuzione, anche in base alle nuove norme nazionali, della razionalizzazione e del perseguimento di sinergie ed integrazioni nel sistema delle Agenzie regionali e delle società partecipate; destinare le poche residue risorse settoriali, a titolo di cofinanziamento, su progetti di grande rilevanza, quali la nuova programmazione comunitaria, alla quale andrà assicurato l'adeguato cofinanziamento regionale, in base ai piani finanziari che saranno approvati con i futuri Programmi operativi.

Nel sociale si è programmato nel 2015 una razionalizzazione per utilizzare bene il nuovo Fondo sociale europeo, al fine di rispondere alle esigenze delle famiglie umbre che sono in povertà o che vivono al limite di quella soglia.

Questa esigenza permane, alla luce dei dati Istat che si riportano di seguito, relativi agli ultimi cinque anni disponibili sulla povertà relativa :

2010	2011	2012	2013	2014
4,5 %	7,2%	7,5%	7,1%	8,0%

1.1.2 La programmazione nazionale e regionale sui processi associativi dei Comuni.

La legge “Delrio” 56/2014 rappresenta una legge ordinamentale generale per l’intero complesso delle autonomie locali, prevedendo il superamento delle Province in quanto enti elettivi, delegando alle regioni la definizione degli aspetti operativi.

La Regione Umbria è intervenuta sul sistema delle autonomie da ultimo con la L.R. 2 aprile 2015 n. 10.” *Riordino delle funzioni amministrative regionali, di area vasta, delle forme associative di Comuni e comunali - Conseguenti modificazioni normative.*” che modifica sostanzialmente la L.R. 18/2011 e la L.R. 11/2013. Occorre dire che il dibattito politico post amministrative 2015 lascia scorgere che forse si interverrà ancora sul tema denotando, con il rispetto necessario, una debole strategia programmatica che probabilmente è anche influenzata dalla esistenza nel panorama territoriale Umbro di una sola esperienza di scelta dal basso di associazionismo ai servizi , ovvero della “ **Unione dei Comuni terre dell’olio e del sagrantino**”.

1.2. Linee del Comune di Castel Ritaldi per la predisposizione del Bilancio 2016-2018. Parametri per la programmazione dei flussi finanziari e economici.

A seguito della approvazione il 28 dicembre della Legge di stabilità 2016, si prefigurano i seguenti impatti sul bilancio del Comune 2016-2018 rispetto al pluriennale 2016-2017 del bilancio 2015-2017:

a) per le entrate correnti, si prefigura il mantenimento del volume di risorse complessivamente previsto nel pluriennale assestato 2016 e 2017 e prospetticamente da assumersi anche per il 2018, pur a fronte dei significativi cambiamenti annunciati in materia di finanza locale, relativamente a:

a.1 modifica nella composizione delle entrate tributarie – a seguito della soppressione della TASI sulle abitazioni principali, ad esclusione delle abitazioni di lusso per le quali si prevede l’applicazione dell’aliquota 2 per mille, della soppressione dell’IMU sui terreni agricoli e sui fabbricati D relativamente ai macchinari imbullonati.

a.2 incremento compensativo del Fondo di solidarietà comunale nonché di un contributo specifico per riduzione gettito “imbullonati”;

a.3 coerentemente con la legge stabilità 2016 si deve prevedere inoltre il blocco della capacità impositiva comunale in ambito tributario per il 2016, con il mantenimento delle aliquote IMU , Tasi e addizionali 2015,

a.4 si prevede l’adeguamento alla dinamica dei costi della Tari,

a.5 l’abrogazione della imposta municipale secondaria;

b) per la spesa corrente, l’azione di spending review annunciata nella nota di aggiornamento al DEF, ha un impatto sugli enti locali e sul Comune di Castel Ritaldi al momento non precisamente quantificato, tale comunque da richiedere la prosecuzione nelle azioni di

riduzione della spesa corrente intraprese sino ad ora negli scorsi anni, anche alla luce delle previste assegnazioni del fondo di solidarietà comunale in misure crescente in relazione ai fabbisogni standard (dal 30% del 2016, al 40% nel 2017 e al 55% nel 2018) ; si evidenzia comunque la limitazione al comma 228 (Legge 208/2015) del turn over del personale 2016 **al 25%** della spesa dell'anno precedente, consentendo fino **all'80%** nel caso di impiego degli esuberanti da amministrazioni provinciali.

c) per le entrate proprie in conto capitale, lo scenario è fortemente condizionato dalla possibilità di effettiva ripresa dello sviluppo e dell'attività edilizia, con riferimento quindi alle alienazioni immobiliari previste nel bilancio per la annualità 2017 e 2018 e agli oneri di concessione edilizia connessi; prudenzialmente in questa fase si mantengono invariate le previsioni formulate per l'anno 2015 che non sono realizzate per la vendita degli immobili;

d) per le spese in conto capitale, la principale grandezza rilevante è data dall'impatto e dall'evoluzione del patto di stabilità nel 2016 e anni seguenti. La legge di stabilità 2016 ai commi 707 e ss. adotta una nuova visione sul patto di stabilità interno, abrogando le regole vigenti del patto di stabilità interno e introducendo il **saldo finale di competenza**, che ragiona in termini di impiego delle risorse di cassa disponibili e delle esclusioni dal patto assegnate per spese di edilizia scolastica;

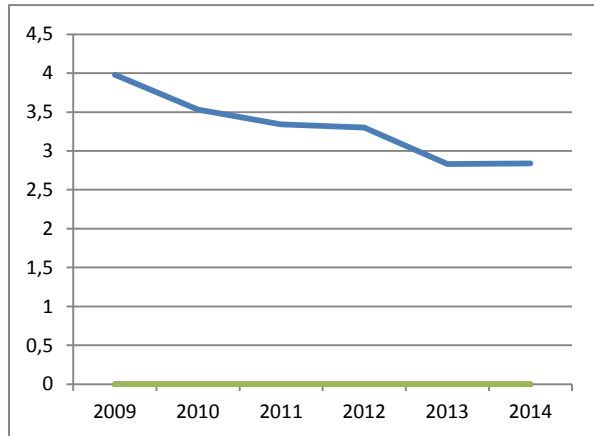
Utile ,per comprendere le ipotesi tendenziali delle entrate delle risorse dell'ente ed in genere dello scenario programmatico , rappresentare i principali indicatori consolidati di bilancio del Comune :

Denominazione indicatori entrate	2012	2013	2014
E1 – Autonomia finanziaria	0,90	0,85	0,93
E2 – Autonomia impositiva	0,66	0,62	0,74
E3 – Prelievo tributario pro capite	422,54	415,09	478,85
E4 – Autonomia tariffaria propria	0,24	0,23	0,19
E5 – Intervento erariale pro-capite	18,82	57,89	22,49
E6 – Intervento regionale pro-capite	28,03	41,69	14,75

Denominazione indicatori spese	2012	2013	2014
U1 – Rigidità della spesa corrente	0,40	0,37	0,38
U2 – Incidenza degli interessi passivi sulle spese correnti	0,03	0,03	0,03
U3 – Incidenza delle spese del personale sulle spese correnti	0,37	0,34	0,36
U4 - Copertura delle spese correnti con trasferimenti	0,11	0,16	0,07
U5 – Spesa corrente pro capite	593,31	659,72	608,29
U6 - Spese in conto capitale pro capite	123,85	67,15	21,30

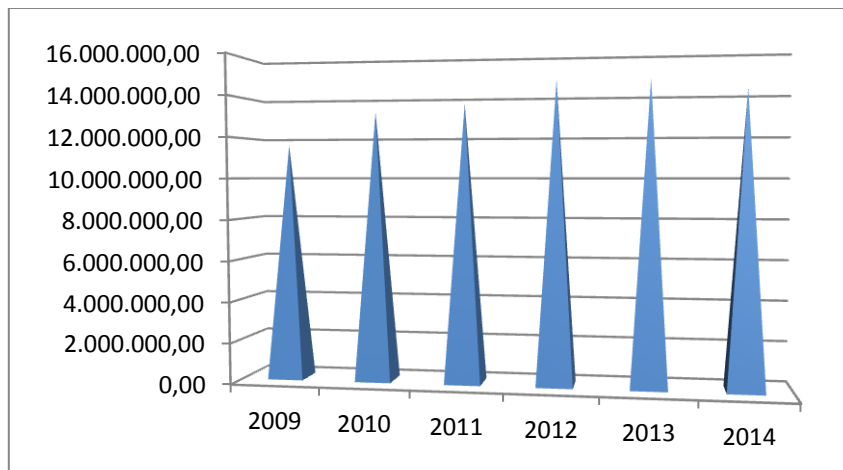
Incidenza percentuale interessi passivi sulle spese correnti

Anno	%	
2009	3,98	
2010	3,53	-11.03%
2011	3,34	-16.08%
2012	3,30	-17.08%
2013	2,83	-28.89%
2014	2,84	-28,64%



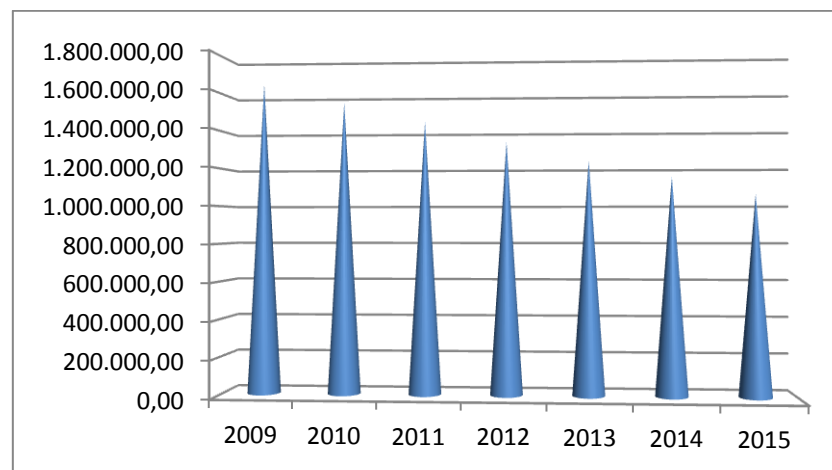
Patrimonio netto 2009/2014

anno	Importo	%
2009	11.645.403,94	
2010	13.273.931,64	+13.98%
2011	13.625.897,22	+17.00%
2012	14.727.517,44	+26.46%
2013	14.750.607,69	+26.66%
2014	14.231.479,21	+22,21%



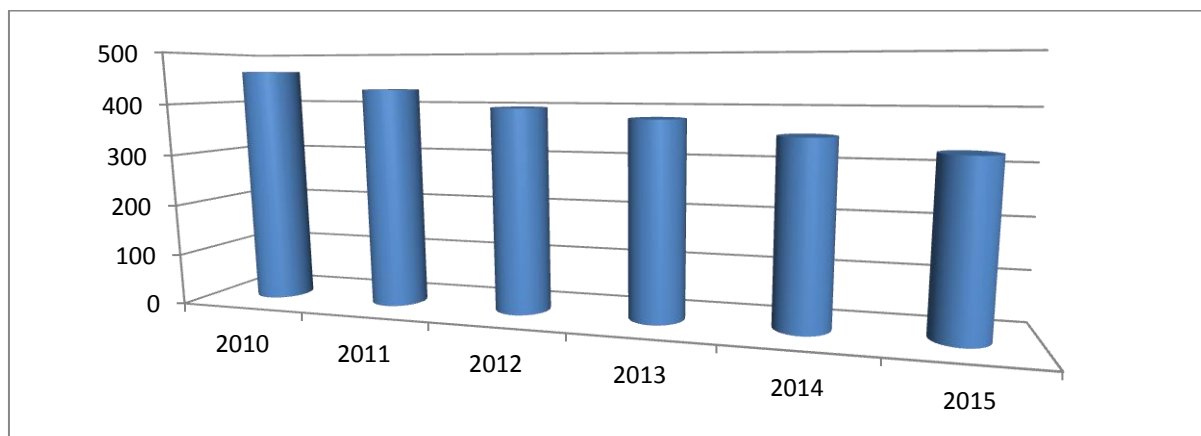
Evoluzione del debito 2009/2015

anno	Importo	
2009	1.653.094,14	
2010	1.553.959,00	-5.99%
2011	1.450.089,98	-12.28%
2012	1.341.252,54	-18.86%
2013	1.240.721,18	-24.94%
2014	1.153.807,40	-30,20%
2015	1.062.600,56	-35,72%



Evoluzione indebitamento complessivo dell'ente per abitante

Indebitamento	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Residuo debito finale	1.553.959,00	1.450.089,98	1.341.252,54	1.240.721,18	1.153.807,40	1.062.600,56
Popolazione residente	3356	3386	3392	3282	3289	3278
Rapporto fra debito residuo e popolazione residente	463,03	428,26	395,41	378,03	350,81	324,16



Indebitamento 2016/2018

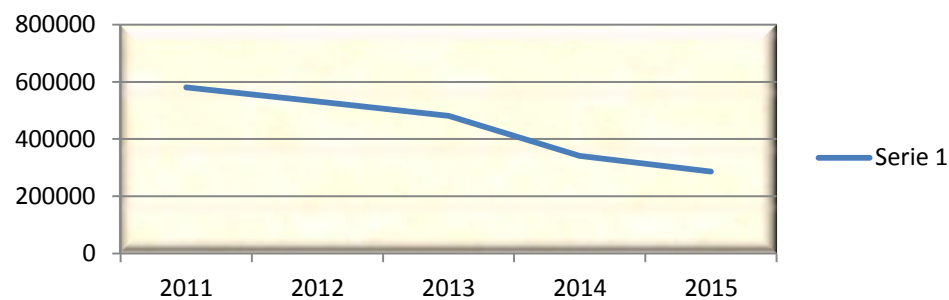
L'indebitamento dell'ente nel triennio subisce la seguente evoluzione:

Anno	2016	2017	2018
Debito iniziale	1.062.600,56	698.987,14	786.013,57
Nuovi Prestiti	/	121.000,00	/
Prestiti rimborsati	32.612,86	33.973,57	46.707,92
Estinzione anticipata Mutui	331.000,00		
Debito fine esercizio	698.987,14	786.013,57	739.305,65

Evoluzione delle risorse provenienti dallo Stato

anno	Importo
2011	581.000
2012	531.000
2013	481.000
2014	341.000
2015	287.000

Andamento trasferimento Stato



1.3. la popolazione , il territorio, economia del Comune di Castel Ritaldi .

Popolazione residente

L'analisi demografica della popolazione costituisce uno degli approfondimenti di maggior interesse per un amministratore pubblico in quanto tutta l'attività amministrativa posta in essere dall'ente è diretta a soddisfare le esigenze e gli interessi della propria popolazione dal punto di vista del cittadino inteso come utente dei servizi pubblici erogati dal comune.

La conoscenza pertanto dei principali indici costituisce motivo di interesse perché permette di orientare le nostre politiche pubbliche.

La popolazione legale del Comune di Castel Ritaldi risultante all'ultimo censimento del 2011 risulta essere pari a 3319 abitanti.

AL 31 Dicembre 2015 la popolazione risulta essere pari a 3278 abitanti di cui 1602 maschi e 1676 femmine.

I nuclei familiari sono 1300 e sono presenti n. 1 convivenza.

La popolazione al 1° Gennaio 2015 era pari a 3299 abitanti, quindi il saldo demografico tra l'inizio e la fine del 2015 è dovuti a:

- n. 30 nati e 29 morti per un saldo naturale di + 1 abitanti;
- n. 87 immigrati e n. 109 emigrati per un saldo migratorio di - 22 abitanti.

Andamento demografico della popolazione residente nel comune di **Castel Ritaldi** dal 2001 al 2014.

Grafici e statistiche su dati ISTAT al 31 dicembre di ogni anno.



Andamento della popolazione residente

(*) post censimento

La tabella in basso riporta il dettaglio della variazione della popolazione residente al 31 dicembre di ogni anno. Vengono riportate ulteriori due righe con i dati rilevati il giorno dell'ultimo censimento della popolazione e quelli registrati in anagrafe il giorno precedente.

Anno	Data rilevamento	Popolazione residente	Variazione assoluta	Variazione percentuale	Numero Famiglie	Media componenti per famiglia
2001	31 dicembre	3.040	-	-	-	-
2002	31 dicembre	3.070	+30	+0,99%	-	-
2003	31 dicembre	3.116	+46	+1,50%	1.158	2,68
2004	31 dicembre	3.134	+18	+0,58%	1.183	2,64
2005	31 dicembre	3.136	+2	+0,06%	1.183	2,64
2006	31 dicembre	3.141	+5	+0,16%	1.196	2,62
2007	31 dicembre	3.201	+60	+1,91%	1.235	2,58
2008	31 dicembre	3.258	+57	+1,78%	1.278	2,54
2009	31 dicembre	3.321	+63	+1,93%	1.295	2,56
2010	31 dicembre	3.354	+33	+0,99%	1.318	2,54
2011 ⁽¹⁾	8 ottobre	3.385	+31	+0,92%	1.341	2,52
2011 ⁽²⁾	9 ottobre	3.319	-66	-1,95%	-	-
2011 ⁽³⁾	31 dicembre	3.318	-36	-1,07%	1.343	2,46
2012	31 dicembre	3.330	+12	+0,36%	1.349	2,46
2013	31 dicembre	3.324	-6	-0,18%	1.308	2,53
2014	31 dicembre	3.299	-25	-0,75%	1.300	2,53

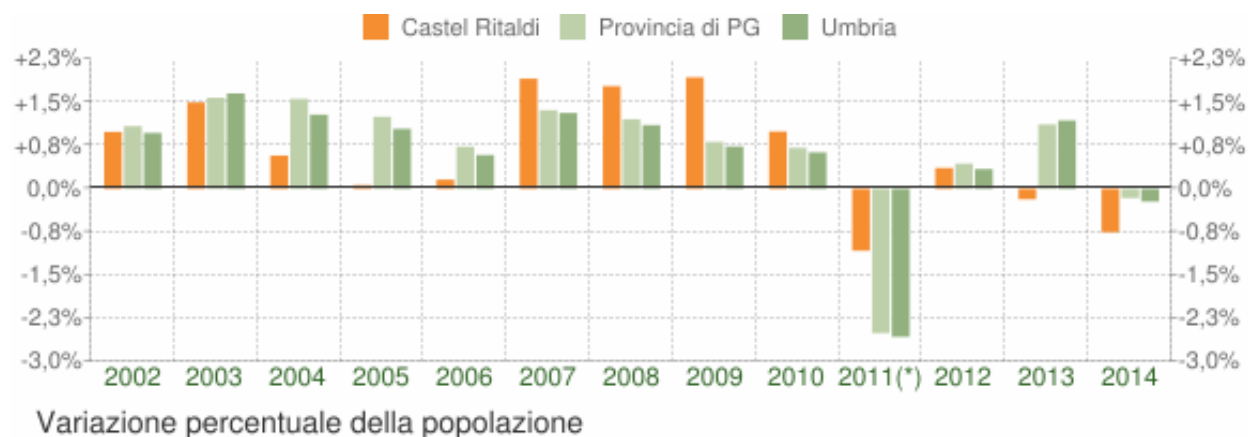
⁽¹⁾ popolazione anagrafica al 8 ottobre 2011, giorno prima del censimento 2011.

⁽²⁾ popolazione censita il 9 ottobre 2011, data di riferimento del censimento 2011.

⁽³⁾ la variazione assoluta e percentuale si riferiscono al confronto con i dati del 31 dicembre 2010.

Variazione percentuale della popolazione

Le variazioni annuali della popolazione di Castel Ritaldi espresse in percentuale a confronto con le variazioni della popolazione della provincia di Perugia e della regione Umbria.



Flusso migratorio della popolazione

Il grafico in basso visualizza il numero dei trasferimenti di residenza da e verso il Comune di Castel Ritaldi negli ultimi anni. I trasferimenti di residenza sono riportati come **iscritti** e **cancellati** dall'Anagrafe del comune.

Fra gli iscritti, sono evidenziati con colore diverso i trasferimenti di residenza da altri comuni, quelli dall'estero e quelli dovuti per altri motivi (ad esempio per rettifiche amministrative).



La tabella seguente riporta il dettaglio del comportamento migratorio dal 2002 al 2014. Vengono riportate anche le righe con i dati ISTAT rilevati in anagrafe prima e dopo l'ultimo censimento della popolazione.

Anno <i>1 gen-31 dic</i>	<i>Iscritti</i>			<i>Cancellati</i>			Saldo Migratorio con l'estero	Saldo Migratorio totale
	<i>DA altri comuni</i>	<i>DA estero</i>	<i>per altri motivi (*)</i>	<i>PER altri comuni</i>	<i>PER estero</i>	<i>per altri motivi (*)</i>		
2002	85	29	0	95	0	0	+29	+19
2003	73	46	0	81	0	0	+46	+38
2004	86	37	0	110	1	0	+36	+12
2005	98	30	0	110	10	0	+20	+8
2006	102	13	0	114	0	0	+13	+1
2007	130	37	0	98	6	0	+31	+63
2008	149	29	0	121	2	0	+27	+55
2009	113	35	0	67	10	0	+25	+71
2010	117	26	0	109	11	0	+15	+23
2011 ⁽¹⁾	72	24	0	54	8	0	+16	+34
2011 ⁽²⁾	17	4	0	22	1	0	+3	-2
2011 ⁽³⁾	89	28	0	76	9	0	+19	+32
2012	100	30	12	112	12	7	+18	+11
2013	77	12	47	93	20	15	-8	+8
2014	56	8	5	84	10	0	-2	-25

(*) sono le iscrizioni/cancellazioni in Anagrafe dovute a rettifiche amministrative.

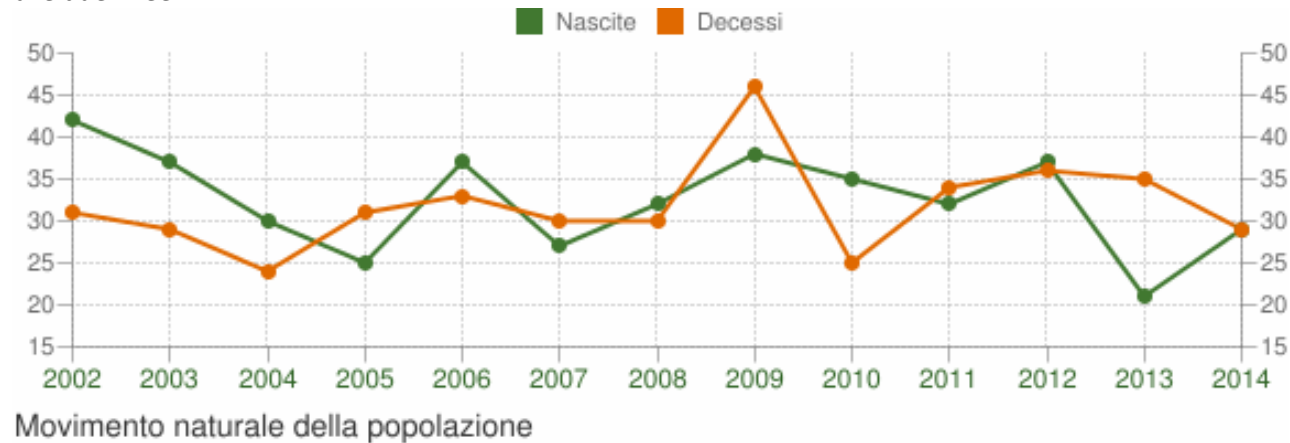
(¹) bilancio demografico pre-censimento 2011 (dal 1 gennaio al 8 ottobre)

(²) bilancio demografico post-censimento 2011 (dal 9 ottobre al 31 dicembre)

(³) bilancio demografico 2011 (dal 1 gennaio al 31 dicembre). È la somma delle due righe precedenti.

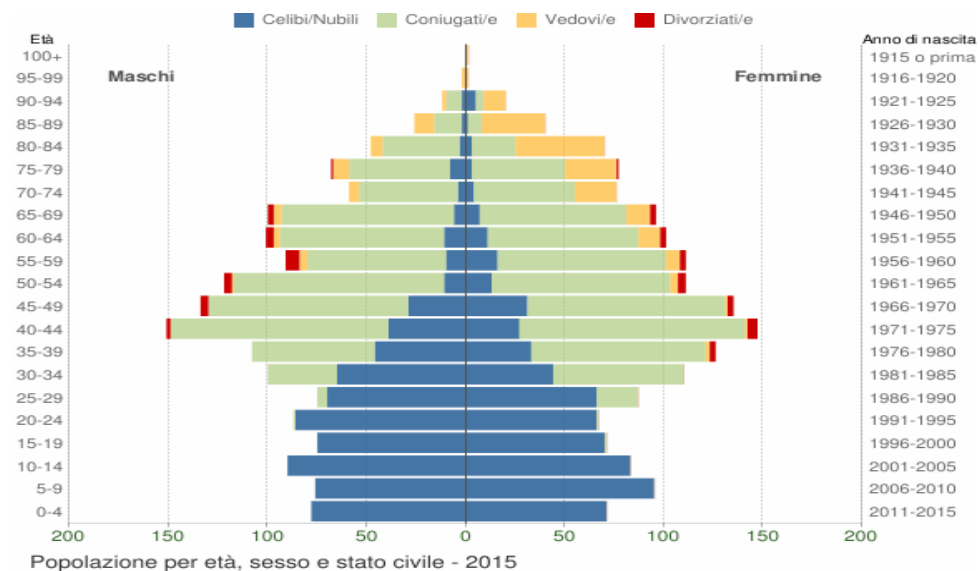
Movimento naturale della popolazione

Il movimento naturale di una popolazione in un anno è determinato dalla differenza fra le nascite ed i decessi ed è detto anche **saldo naturale**. Le due linee del grafico in basso riportano l'andamento delle nascite e dei decessi negli ultimi anni. L'andamento del saldo naturale è visualizzato dall'area compresa fra le due linee.



Popolazione per età, sesso e stato civile 2015

Il grafico in basso, detto **Piramide delle Età**, rappresenta la distribuzione della popolazione residente a Castel Ritaldi per età, sesso e stato civile al 1° gennaio 2015. La popolazione è riportata per **classi quinquennali** di età sull'asse Y, mentre sull'asse X sono riportati due grafici a barre a specchio con i maschi (a sinistra) e le femmine (a destra). I diversi colori evidenziano la distribuzione della popolazione per stato civile: celibi e nubili, coniugati, vedovi e divorziati.



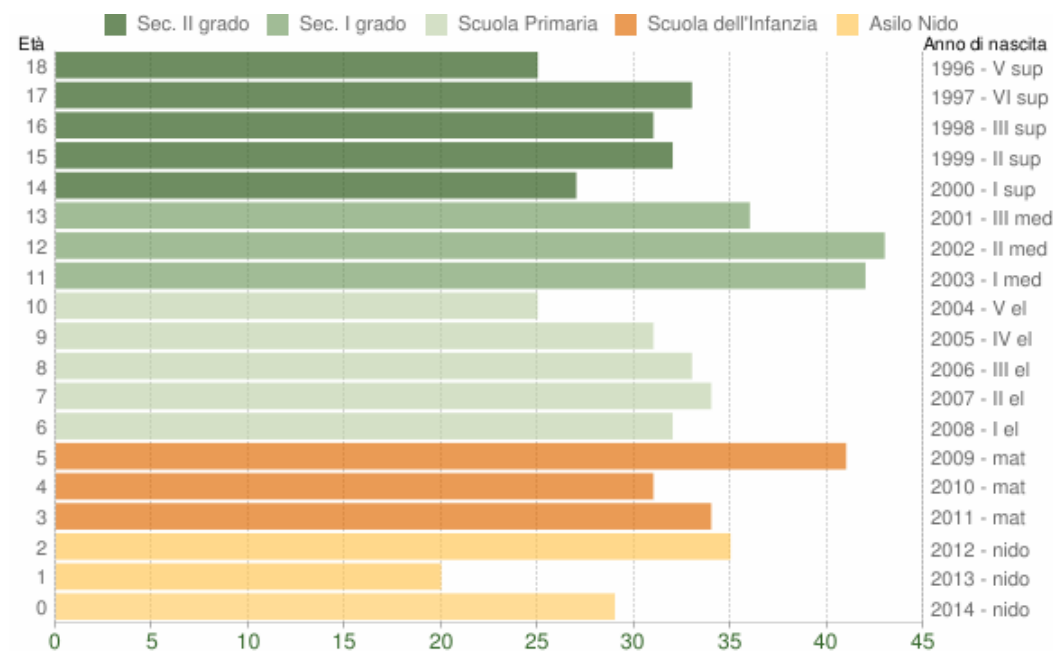
In generale, la **forma** di questo tipo di grafico dipende dall'andamento demografico di una popolazione, con variazioni visibili in periodi di forte crescita demografica o di cali delle nascite per guerre o altri eventi. In Italia ha avuto la forma simile ad una **piramide** fino agli anni '60, cioè fino agli anni del boom demografico.

Distribuzione della popolazione 2015 - Castel Ritaldi

Età	Celibi /Nubili	Coniugati /e	Vedovi /e	Divorziati /e	Maschi		Femmine		Totale	
						%		%		%
0-4	149	0	0	0	78	52,30%	71	47,70%	149	4,50%
5-9	171	0	0	0	76	44,40%	95	55,60%	171	5,20%
10-14	173	0	0	0	90	52,00%	83	48,00%	173	5,20%
15-19	145	1	0	0	75	51,40%	71	48,60%	146	4,40%
20-24	152	2	0	0	87	56,50%	67	43,50%	154	4,70%
25-29	136	26	0	0	75	46,30%	87	53,70%	162	4,90%
30-34	109	101	0	0	100	47,60%	110	52,40%	210	6,40%
35-39	79	150	2	3	108	46,20%	126	53,80%	234	7,10%
40-44	66	224	1	7	151	50,70%	147	49,30%	298	9,00%
45-49	60	201	1	7	134	49,80%	135	50,20%	269	8,20%
50-54	24	196	5	8	122	52,40%	111	47,60%	233	7,10%

55-59	26	155	11	10	91	45,00%	111	55,00%	202	6,10%
60-64	22	159	14	7	101	50,00%	101	50,00%	202	6,10%
65-69	13	161	16	6	100	51,00%	96	49,00%	196	5,90%
70-74	8	101	26	0	59	43,70%	76	56,30%	135	4,10%
75-79	11	98	34	2	68	46,90%	77	53,10%	145	4,40%
80-84	6	61	51	0	48	40,70%	70	59,30%	118	3,60%
85-89	3	21	42	0	26	39,40%	40	60,60%	66	2,00%
90-94	7	12	13	0	12	37,50%	20	62,50%	32	1,00%
95-99	0	0	3	0	2	66,70%	1	33,30%	3	0,10%
100+	0	0	1	0	0	0,00%	1	100,00%	1	0,00%
Totale	1.360	1.669	220	50	1.603	48,60%	1.696	51,40%	3.299	

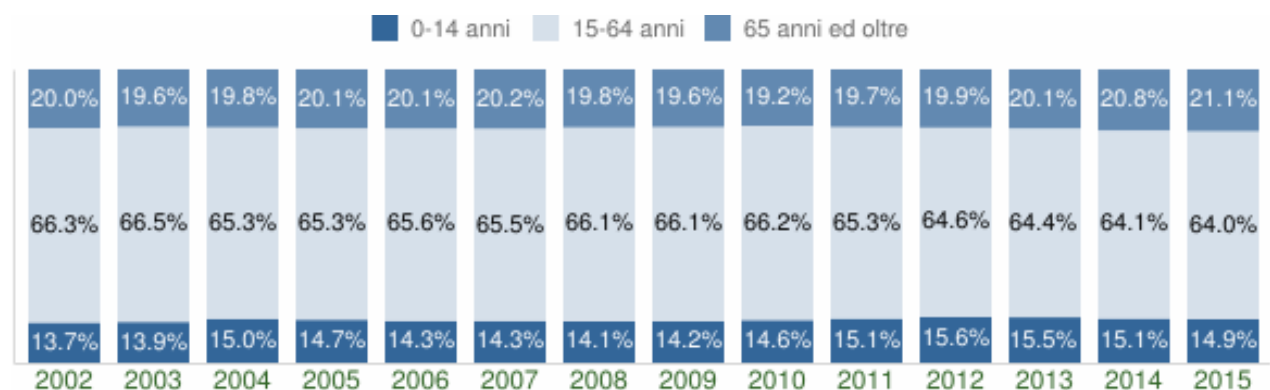
Popolazione per classi di età scolastica 2015. Distribuzione della popolazione di **Castel Ritaldi** per classi di età da 0 a 18 anni al 1° gennaio 2015. Elaborazioni su dati ISTAT. Il grafico in basso riporta la potenziale utenza per l'anno scolastico **2015/2016**, evidenziando con colori diversi i differenti cicli scolastici (asilo nido, scuola dell'infanzia, scuola primaria, scuola secondaria di I e II grado).



Popolazione per età scolastica - 2015

Struttura della popolazione dal 2002 al 2015

L'analisi della struttura per età di una popolazione considera tre fasce di età: giovani 0-14 anni, adulti 15-64 anni e anziani 65 anni ed oltre. In base alle diverse proporzioni fra tali fasce di età, la struttura di una popolazione viene definita di tipo *progressiva*, *stazionaria* o *regressiva* a seconda che la popolazione giovane sia maggiore, equivalente o minore di quella anziana. Lo studio di tali rapporti è importante per valutare alcuni impatti sul sistema sociale, ad esempio sul sistema lavorativo o su quello sanitario.



Struttura per età della popolazione

Indicatori demografici

Principali indici demografici calcolati sulla popolazione residente a Castel Ritaldi.

Anno	Indice di <i>vecchiaia</i>	Indice di <i>dipendenza strutturale</i>	Indice di <i>ricambio</i> della popolazione attiva	Indice di <i>struttura</i> della popolazione attiva	Indice di <i>carico</i> di figli per donna feconda	Indice di <i>natalità</i> (x 1.000 ab.)	Indice di <i>mortalità</i> (x 1.000 ab.)
	1° gennaio	1° gennaio	1° gennaio	1° gennaio	1° gennaio	1 gen-31 dic	1 gen-31 dic
2002	145,8	50,9	96,1	86,1	20,7	13,7	10,1
2003	140,7	50,3	94,8	86,7	20,1	12	9,4
2004	131,9	53,3	96,5	86,3	19	9,6	7,7
2005	136,7	53,3	91,6	90,6	20,6	8	9,9
2006	140,8	52,5	91,9	92,2	21,4	11,8	10,5
2007	141,4	52,7	98,1	97,2	21,7	8,5	9,5
2008	140,4	51,2	113,5	101	20,6	9,9	9,3
2009	137,9	51,3	125	101,7	21,3	11,6	14
2010	132	51,1	133,1	106	20,2	10,5	7,5

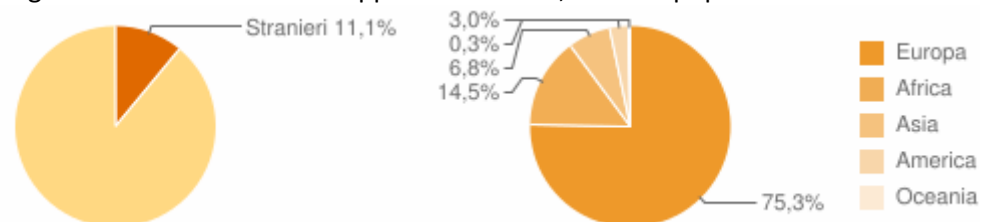
2011	130,7	53,2	148,3	110,9	18,5	9,6	10,2
2012	127,5	54,9	145,2	114,8	19	11,1	10,8
2013	129,8	55,3	132,7	118,1	20,4	6,3	10,5
2014	137,6	56	133,6	123,4	19,6	8,8	8,8
2015	141,2	56,4	138,4	132,9	19,7	-	-

Cittadini stranieri Castel Ritaldi 2015.Popolazione straniera residente a **Castel Ritaldi** al 1° gennaio 2015. Sono considerati cittadini stranieri le persone di cittadinanza non italiana aventi dimora abituale in Italia.



Distribuzione per area geografica di cittadinanza

Gli stranieri residenti a Castel Ritaldi al 1° gennaio 2015 sono **365** e rappresentano l'11,1% della popolazione residente.



La comunità straniera più numerosa è quella proveniente dall'**Albania** con il 36,7% di tutti gli stranieri presenti sul territorio, seguita dalla **Romania** (22,7%) e dal **Marocco** (10,1%).

1.3.1. Il territorio – la viabilità – infrastrutture – evoluzione del territorio urbanizzato

////////////////

1.3.2. L'economia insediata

Castel Ritaldi, Comune dell'area centrale della regione, sorge in cima alla collina di Scigliano, ai piedi dei Monti Martani, al confine con i comuni di Spoleto, nella parte meridionale ed orientale, di Giano dell'Umbria nel versante occidentale, di Montefalco e Trevi nella porzione settentrionale.

Per quanto concerne gli elementi collegati alla urbanizzazione, l'area comunale è contrassegnata dalla presenza di un capoluogo, posto in posizione elevata ad una altitudine di 350 m che conserva le più importanti funzioni burocratiche ed amministrative, la frazione La Bruna, che si caratterizza, anche in virtù dei chiari segnali di sviluppo, come polo primario.

Una serie di nuclei minori, di non elevata portata demografica, integrano il territorio, rappresentando meta di interessanti fenomeni escursionistici in costante aumento: trattasi di Castel San Giovanni, Colle del Marchese, Mercatello e Torregrosso.

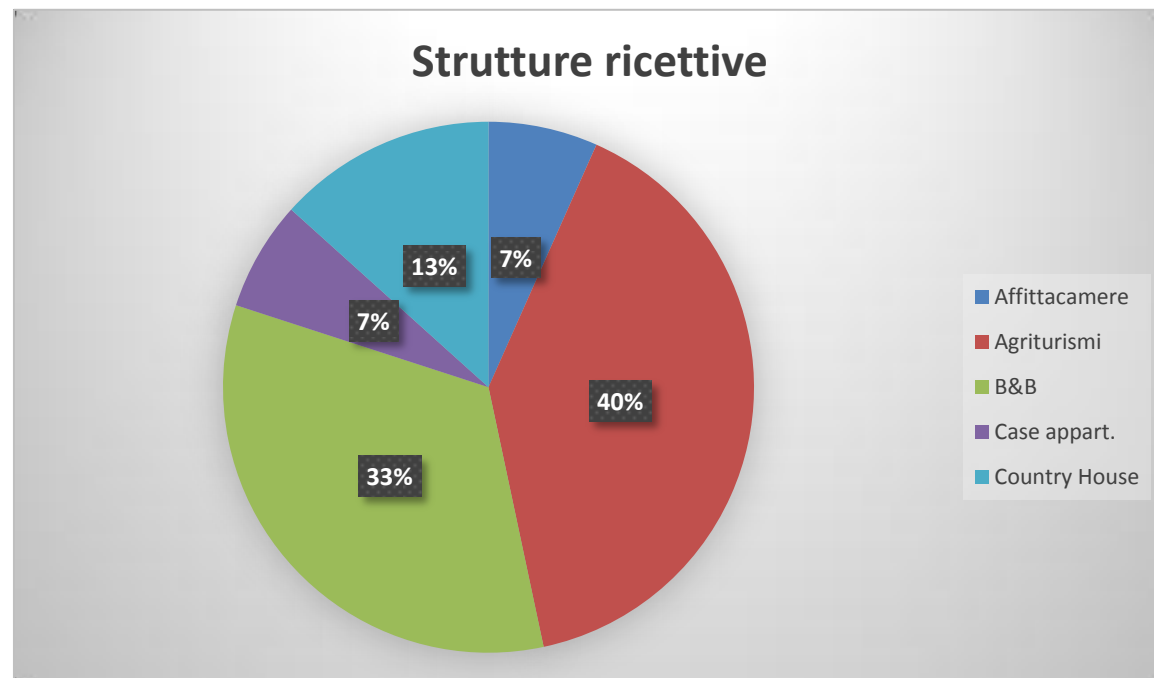
In merito alle caratteristiche territoriali, il comprensorio di Castel Ritaldi, ancora in gran parte agricolo, è contraddistinto da boschi e pendii attraversati da una rete di stradine percorribili prevalentemente a piedi, a cavallo o in bicicletta: oltre alla presenza di strade interne funzionali al collegamento tra le realtà minori del comprensorio territoriale, la principale direttrice dell'area è rappresentata dalla SP 451, arteria ad alto flusso veicolare che percorre la porzione di territorio a valle del capoluogo, attraversando la frazione di Bruna che, anche grazie alla presenza di tale via di comunicazione, ha, come già accennato, con il tempo acquisito il suo ruolo primario, tanto nel versante commerciale quanto in quello urbanistico.

le presenze turistiche

Grazie alla varietà del paesaggio, unitamente alla presenza di luoghi e di occasioni di richiamo, il fenomeno gravitazionale esterno, che appare interessante ed in evoluzione, sta progressivamente investendo l'intero territorio comunale.

L'inserimento del Comune in un contesto paesaggistico e naturalistico peculiare, unitamente alle tradizioni storiche presenti, connotano Castel Ritaldi come una realtà caratterizzata da potenzialità turistiche, collegate anche a numerosi eventi e manifestazioni tradizionali.

L'offerta comunale collegata all'attività ricettiva è costituita esclusivamente da strutture extralberghiere ed è sintetizzata, in termini squisitamente numerici, nel prospetto successivo:



ANDAMENTO PRESENZE

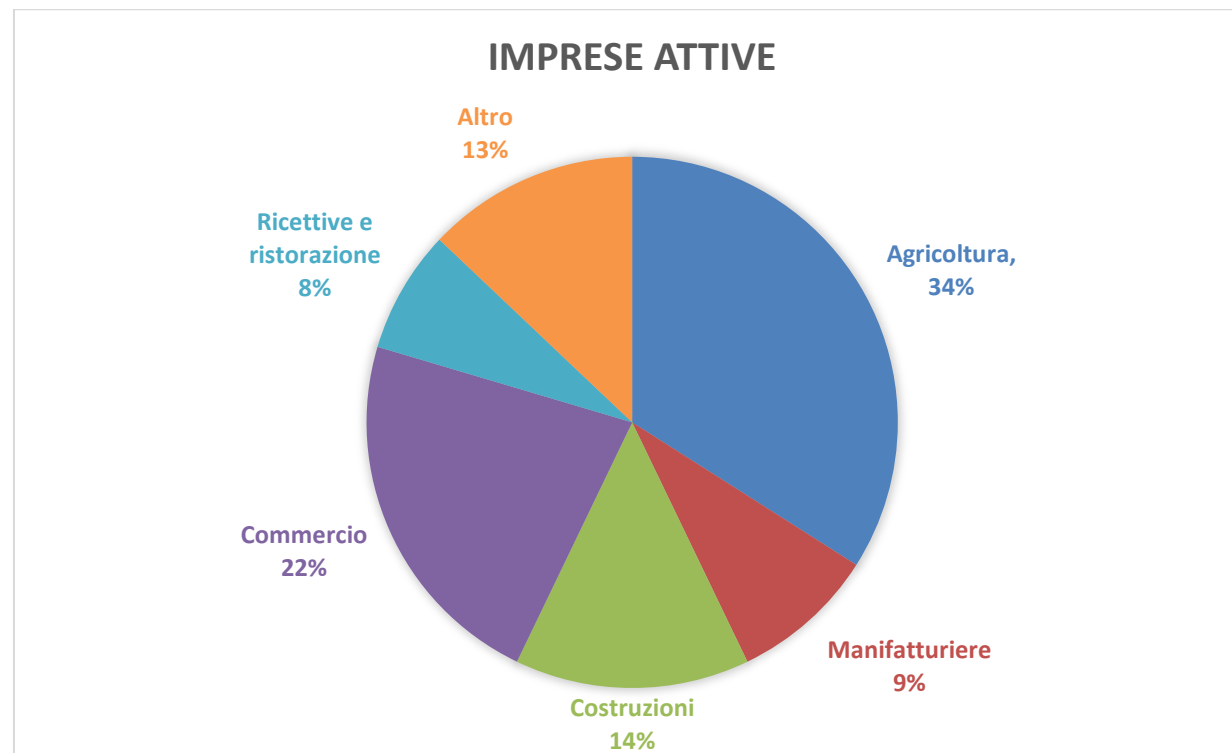
Negli ultimi 15 anni si è assistito ad un incremento del numero delle strutture ricettive presenti nel territorio, numero che si è poi stabilizzato intorno alle 15 unità. Tutti questi elementi hanno con il tempo concorso a delineare un progressivo e costante incremento delle presenze turistiche che ha conosciuto tuttavia un arresto nel periodo 2010/2013. Nel biennio 2014/2015 si è riscontrato un incremento degli arrivi e delle presenze. A fronte di un totale di 3.819 presenze nel 2014, si è passati a 4.591 presenze nel 2015, con un incremento di oltre il 20%.

Le indicazioni precedenti delineano tuttavia solo in minima parte il fenomeno turistico, in quanto non considera i movimenti gravitazionali collegati ad ulteriori motivazioni quali, a titolo esemplificativo, il traffico di passaggio, le presenze a manifestazioni o per lavoro, gli escursionisti, il rientro di ex residenti. Secondo alcune stime mediamente in comuni come il nostro l'intero movimento gravitazionale può essere ipotizzato intorno a 3 volte il dato registrato. Il ruolo che il Comune esercita nell'ambito del turismo ha pertanto un rilievo determinante per il consolidamento di un settore essenziale dell'economia. Gli interventi che questo Comune intende realizzare rispondono all'obiettivo principale della promozione e valorizzazione delle eccellenze del territorio e dell'immagine complessiva che lo stesso è in grado di offrire, costituita dal livello di efficienza e qualità dei servizi e dalle attrazioni naturali ed artistiche che realizzano una condizione ambientale gradevole.

Accogliere il turista e saper rispondere adeguatamente alle sue esigenze è un'attività strategica che riveste sempre più importanza in un contesto in cui la competizione tra destinazioni è molto forte.

La valenza turistica di Castel Ritaldi è stata riconosciuta anche dalla Regione dell'Umbria che ha iscritto il nostro Comune nell'elenco regionale delle località turistiche o città d'arte in attuazione dell'art. 2, comma 4 ter della legge regionale 27 dicembre 2006, n.18. E' stata infatti accolta positivamente la richiesta dell'Amministrazione comunale che ha comunicato i dati relativi al patrimonio culturale, ambientale e paesaggistico, nonché il numero delle strutture ricettive.

Con la certificazione della Regione l'Amministrazione confida nella possibilità di cogliere tutte le opportunità di far parte di un contesto territoriale in cui l'alto valore turistico può rappresentare senza dubbio un volano di sviluppo in un momento di profonda crisi per molti settori produttivi.



1.4. – ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI INTERNE ALL'ENTE.

Così come prescritto dal punto 8.1 del Principio contabile n.1, l'analisi strategica dell'ente deve necessariamente prendere le mosse dall'analisi della situazione di fatto, partendo proprio dalle strutture fisiche e dai servizi erogati dall'ente.

Sono quindi definiti gli indirizzi generali ed il ruolo degli organismi ed enti strumentali e delle società controllate e partecipate, con riferimento anche alla loro situazione economica e finanziaria, agli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente.

1.4.1. Servizi a domanda individuale

Denominazione del servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore	2016	2017	2018
Asili nido	Esterna	IL Cerchio Società Cooperativa Sociale	Si	Si	Si
Impianti Sportivi	Esterna	A.S.D. Clitunno Volley	Si	Si	Si
Mense scolastiche	Esterna	CIR FOOD S.C.	Si	Si	Si
Illuminazione votiva	Interna		Si	Si	Si
Piscina Comunale	Esterna	Ki Schultz Srl	Si	Si	Si

Servizio a domanda individuale	Numero utenti iscritti	copertura costi % 2015	copertura costi % 2014
Piscina Comunale (affidato in concessione a terzi per n. 12 anni dal 2010 con canone a scomputo degli investimenti privati da realizzare sull'impianto per € 150.000)	/	0%	0%
Centro infanzia	16	46,99	62,13
Mensa scolastica	176	71,58	66,67
Illuminazione votiva	290	98,10	98,88
Percentuale complessiva		57,33	75,89

Il trasporto scolastico e' ora inserito nel piano dei trasporti pubblici ed in tale ambito gestito dalla provincia di Perugia; mediante un accordo con la Provincia di Perugia che gestisce il servizio attraverso una convenzione.

1.4.2. Principali servizi Pubblici

Denominazione del servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore	2016	2017	2018
Servizio Smaltimento Rifiuti	Esterna Aff. Diretto tramite Ati	Valle Umbra Servizi Spa	Si	Si	Si
Servizi cimiteriali	Esterna	La Torre Società Coop. Sociale	Si	Si	Si
Servizio Idrico integrato	Esterna Aff. Diretto tramite Ati	Valle Umbra Servizi Spa	Si	Si	Si
Servizio gas metano	Esterna	VUS Com Srl	Gara Ambito		
Viabilità	interna		si	si	Si
Servizio distribuzione acqua naturizzata	Interna		SI	SI	SI
Illuminazione pubblica	interna		si	si	si
Manutenzione parchi e giardini	interna		si	si	si
Manutenzione immobili	Interna/ esterna		si	si	si

1.4.3 . Edifici di proprietà e loro destinazione

Denominazione	Ubicazione	Anno di edificazione	Superficie mq	Descrizione
Palazzo sede Comunale	Via Martiri della Resistenza n. 1			Uffici comunali e sala consiliare

Plesso Scolastico G. Parini	Via Martiri della Resistenza		2360	Materna istruzione primaria e secondaria
Palestra scuole	Via Martiri della Resistenza		290	
Plesso Scolastico Distaccato G.Parini	Via del Lavoro	2015	600	Acquisito nel 2015 ospita la scuola elementare, distaccata per necessari lavori di messa in sicurezza di porzione del plesso originario
Immobili ex mattatoio Comunale	Via Da vinci . Bruna		300	inutilizzato
Immobile residenziale	Via del Pozzo			Gestione ATER n. 5 appartamenti
Palazzina Residenziale	Via Mazzini			Gestione ATER n. 4 appartamenti
Palazzina adiacente palazzo comunale	Via Scigliano			Gestione ATER n. 8 appartamenti
Biblioteca comunale e sala	Via Scigliano Piano terra edificio comunale			Biblioteca sala conferenze e servizi

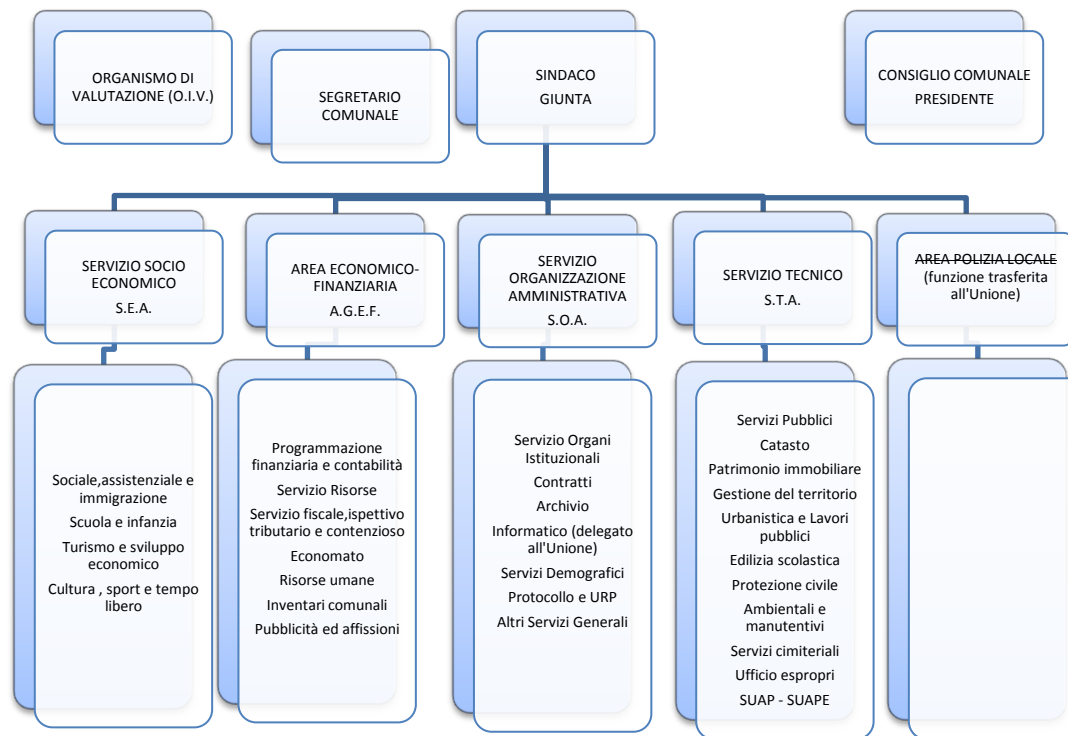
Immobili comunali utilizzati da terzi

	Descrizione	Ubicazione	Descrizione	CANONE ANNUO €
	Locale Piano terra Sede Palazzo Comunale	Piazza Santa Marina n. 20	Sportello decentrato Poste Italiane Spa	600,00
	Locale Piano terra Sede Palazzo Comunale	Piazza Santa Marina n. 19	Attività di Bar Caffè e servizi pubblici (locato dal 16/11/2015)	7.200,00
	Locale piano terra	Piazza Santa Marina n. 9	Sede Federcaccia	360,00
	Locale ex ambulatorio	Via Carbonara	Studio privato	1.680,00

LOCAZIONI	medico			
	Locali Piano terra ad uso commerciale	Piazza Partigiani n. 12/14	In corso di assegnazione	==
	Locale Piano terra attività pubblico esercizio	Piazza Partigiani n. 19	Attività di gelateria	2.700,00
	Complesso immobiliare centro storico	Via Albornoz (Interno Mura Castellane)	Attività ricettiva extra alberghiera	9.240,00
	Locale interno palestra comunale	Via Martiri Resistenza (interno plesso scolastico)	Attività di Bar pubblico esercizio funzionale al plesso scolastico	576,00
	Abitazione	Via Della Rotonda n. 1	Locazione abitativa	2.208,00
	Appartamento Palazzo comunale di recente ristrutturazione	Piazza Partigiani n. 11 P.2 I.2	Locazione abitativa	3.876,00
	Appartamento Palazzo comunale di recente ristrutturazione	Piazza Partigiani n. 11 P.3 I.4	Locazione abitativa	3.060,00
	Appartamento Palazzo comunale di recente ristrutturazione	Piazza Partigiani n. 11 P.3 I.5	Locazione abitativa	1.944,00
	Appartamento Palazzo comunale di recente ristrutturazione	Piazza Partigiani n. 11 P.3 I.6	Locazione abitativa	2.376,00
	Appartamento Palazzo comunale di recente ristrutturazione	Piazza Partigiani n. 11 P.1 I.1	Locazione abitativa	4.080,00
	Appartamento Palazzo comunale di recente ristrutturazione	Piazza Partigiani n.11 P.2 I.3	Locazione abitativa	3.876,00
	Terreno	Zona ind.le Via del lavoro	Concessione a titolo oneroso alle compagnie telefoniche Telecom, Vodafone e Wind per la apposizione di impianti radio	30.500,00

CONCESSIONI	Sommita' torre orologio sede comunale	Piazza Santa Marina	Concessione a titolo oneroso alla compagnia Aria Spa per la apposizione di impianto radio	7.000,00
	Piscina e impianti sportivi			Servizi in concessione
UTILIZZI DIVERSI	Locale Piano terra	Piazza Santa Marina n. 8	Ospita la sede operativa della Croce Verde Sportello decentrato Poste Italiane Spa	Comodato gratuito
	Locale Centro storico su due livelli	Via del Teatro	Ospita la sede del Centro studi Crime Cafe'	Comodato gratuito
	Locale Centro storico piano terra	Via del Teatro	Ospita il punto di informazione turistica gestito dalla Pro Loco	Convenzione con controprestazione
	Immobile ex centro infanzia di Mercatello	Loc. Mercatello	Ospita la sede della Associazione musicale Santa Cecilia	Convenzione con controprestazione
	Immobile ex scuola	Colle del Marchese	Ospita il circolo ACLI	Convenzione con controprestazione

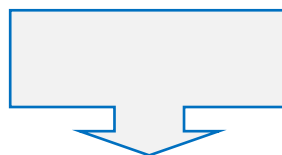
1.4.4. - Il personale in organico : struttura organizzativa



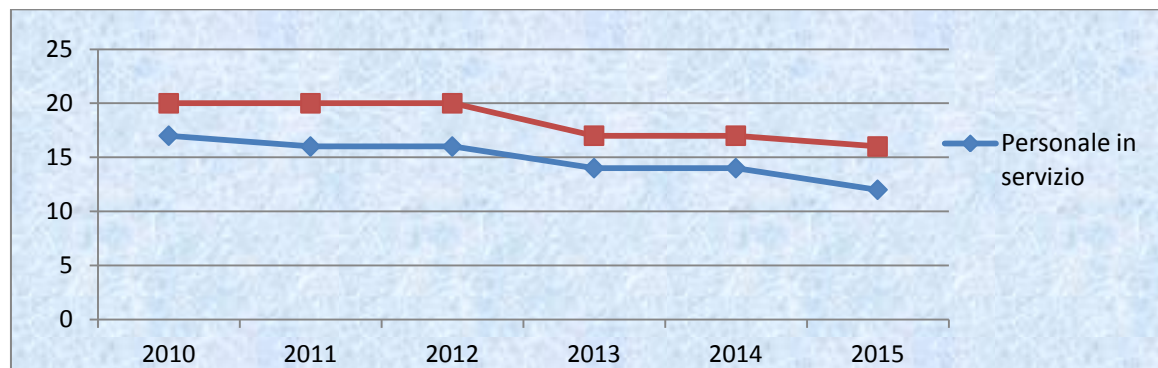
organigramma del personale del comune

La struttura organizzativa è costituita da 4 aree ciascuna con a capo un responsabile a cui è attribuita una posizione organizzativa . Di seguito viene rappresentato il personale suddiviso in categorie economiche attualmente in servizio .

Categoria	Servizio Socio Economico	Area Gestione Economico Finanziaria	Servizio Organizzazione Amministrativa	Servizio Tecnico	Previsti in pianta organica
A	—	—	—	—	0
B	—	—	—	2	2
C	1	2	1	1	6
D	1	2	1	1	7



Trend del personale in servizio rispetto al fabbisogno ottimale (dotazione organica) .



1.5. - LE RISORSE , IMPIEGHI E SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA.

Nel contesto strutturale e legislativo proposto, si inserisce la situazione finanziaria dell'ente. L'analisi strategica, richiede, infatti anche un approfondimento sulla situazione finanziaria del nostro ente così come determinatasi dalle gestioni degli ultimi anni.

A tal fine sono stati dapprima presentati i principali parametri economico finanziari utilizzati per identificare l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici e misurare il grado di salute dell'ente.

Qualsiasi programmazione finanziaria deve necessariamente partire da una valutazione dei risultati delle gestioni precedenti. A tal fine nella tabella che segue si riportano per ciascuno degli ultimi tre esercizi:

- le risultanze finali della gestione complessiva dell'ente;
- il saldo finale di cassa, il totale dei residui attivi e passivi;
- l'indicazione riguardo l'utilizzo o meno dell'anticipazione di cassa.

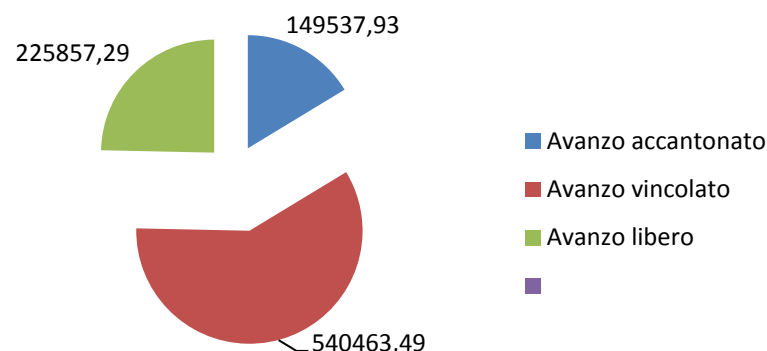
Risultanze finali della gestione complessiva dell'ente

Descrizione	2012	2013	31/12/2014	01/01/2015
Risultato di Amministrazione	143.025,13	111.293,01	293.997,32	915.858,71

Fondo di cassa al 31/12	1.446.521,53	1.182.282,94	754.814,29	876.605,09
Utilizzo anticipazioni di cassa	No	No	No	No

Con deliberazione di Giunta comunale n. 32 del 4.5.2015 si è provveduto al riaccertamento straordinario dei residui ai sensi dell'articolo 3, comma 7, del Dlgs. 118/2011 ottenendo il nuovo risultato di amministrazione:

Avanzo accantonato	149.537,93
Avanzo vincolato	540.463,49
Avanzo libero	225.857,29
Totale complessivo	915.858,71



Le tariffe di imposte restano invariate nel 2016 , la soppressione della TASI sulla 1^ abitazione dell'IMU sugli immobili concessi in comodato d'uso ai familiari dovrebbero essere sterilizzate da maggiori trasferimenti dello Stato.

Utile ricordare che la imposta IMU a noi riservata viene per un importo di circa il 22 % incassata dallo Stato per alimentare il " fondo di solidarietà comunale" e dallo stesso riversata ai comuni attraverso un meccanismo di calcolo che per quanto riguarda questo ente ha *prodotto negli anni passati effetti negativi sul sistema di perequazione reintroducendo elementi di incomprensibile disomogeneità* che subiscono in controtendenza un effetto di beneficio nel 2016 forse in funzione dei parametri nuovi ancorati ai dati dei Fabbisogni standard piu recenti.

Le possibilità di reperire risorse attraverso l'eventualità dell' **imposta di scopo** appartiene alla sfera delle enunciazioni piuttosto che alla concretezza . Sia l'esiguità della possibilità di prelievo rispetto all'opera pubblica da finanziare sia l'esiguità rispetto alle basi imponibili. Situazione da cui emerge chiaramente che le potenzialità di risolvere le criticità finanziaria del Comune ed i propri programmi di sviluppo sono ancorate unicamente alla fiscalità locale.

Le attività di liquidazione dell'ICI ed IMU sono regolarmente effettuate per gli anni residuali in costante evoluzione con gli strumenti e con gli archivi informatici , ottimizzando il lavoro prodotto negli anni sulla bonifica dei dati in origine.

Ulteriori elementi di analisi sul terreno delle potenzialità fiscali del comune è offerto dal raffronto dei dati locali e nazionali sull'addizionale **comunale IRPEF** che confermano che il livello di reddito espresso dal nostro territorio nonostante una crescita negli ultimi anni si colloca nelle posizioni mediobasse in campo regionale. Talchè anche le aspettative su questo versante vertono sul consolidamento delle attuali previsioni.

Per quanto attiene alla TARI Il piano finanziario già adottato con le tariffe registra una sostanziale invarianza rispetto al 2015 delle tariffe.

Il gettito iscritto nel bilancio è previsto tenendo conto degli accertamenti consolidati e per il triennio con la programmazione di adeguamenti nelle aliquote:

- ✓ **L'imposta I.M.U. è applicata nelle aliquote previste dalla Legge senza variazioni. (7,6 per mille)**
- ✓ **L' Addizionale comunale IRPEF è confermata nell'aliquota del 0.5 %.**
- ✓ **Le tariffe dell'imposta sulla pubblicità sono invariate.**
- ✓ **Le tariffe sulla TARI sono invariate in aderenza alla copertura obbligatoria del " piano finanziario " prodotto dal gestore del servizio in aderenza alle deliberazioni dell'ATO. (sono consultabili anche sul portale web del Comune di Castel Ritaldi (sezione servizi comunali – Tributi).**
 - Riduzione della tassa sono appositamente previste nel regolamento della TARI approvato dal C.C.
- ✓ E' confermato l' **ulteriore incentivo fino al 100 %** della quota variabile della tassa per la *raccolta differenziata conferita nella stazione ecologica*, al verificarsi delle condizioni previste nel regolamento di funzionamento della stazione ecologica.
- Prevedere strumenti che vanno nella direzione della promozione di una raccolta differenziata sempre più consapevole e più vasta ,appartiene all'impianto sociale che dovrebbe caratterizzare una moderna società che crede in un forte sviluppo economico ambientalmente sostenibile. *Per così dire una accresciuta sensibilità ambientale e civica permette uno sconto importante sulla tassa.*
- ✓ Per l'**Imposta sulle insegne di esercizio è confermata l'estensione dell'esenzione fino a 15 mq.**
- ✓ La TASI è applicata con le seguenti aliquote:

Immobili	Aliquote	detrazioni
Abitazione principale		soppressa
Altri immobili	2.0	/
agricoli	1.0	/

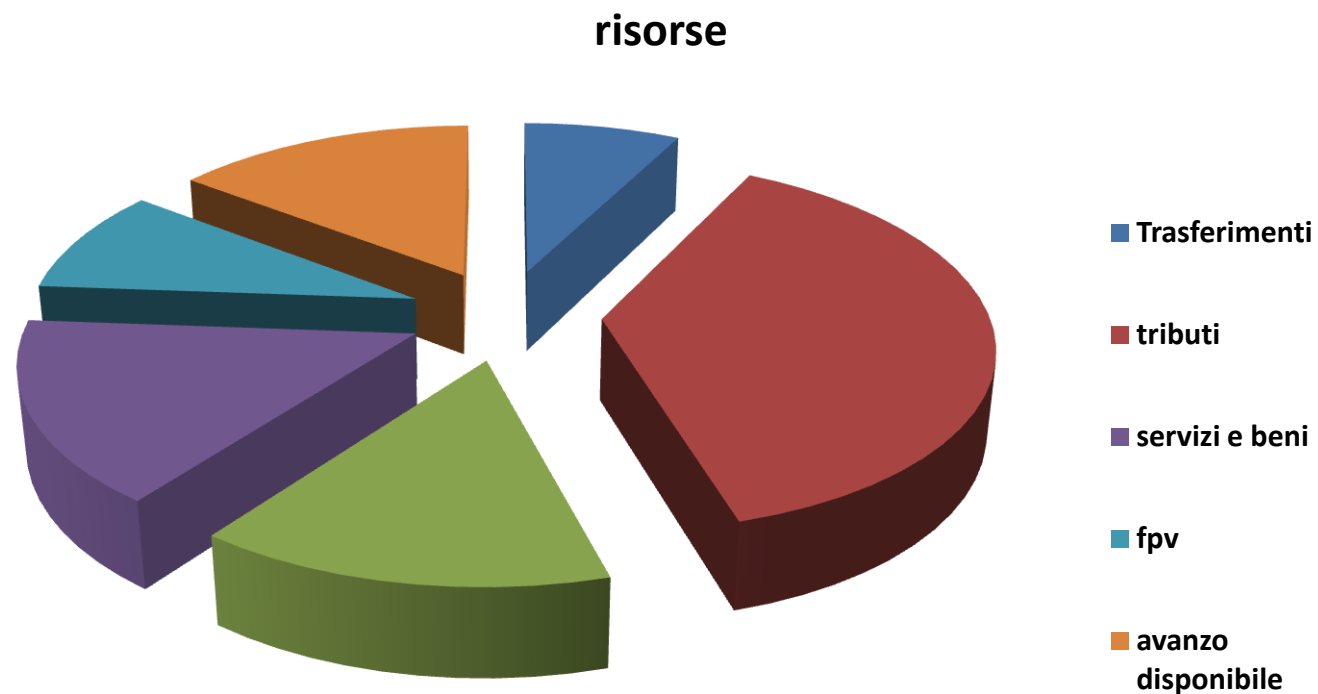
Tariffe dei servizi

- Canone concessione uso spazi pubblici;		invariato
- Piscina comunale;		invariato
- Centro infanzia;		invariato
- Mensa scolastica;		invariato
- Illuminazione votiva;		invariato
- Campus estivo;		invariato

1.5.1. Le fonti di finanziamento della programmazione pluriennale:

Denominazione	2016	2017	2018
Risorse di natura tributaria	1.118.900,00	1.143.010,00	1.108.010,00
Fondi perequativi da Stato	431.700,00	431.700,00	431.700,00
Risorse correnti provenienti da trasferimenti Pubblici e privati	223.445,00	259.945,00	174.945,00
Risorse correnti dalla vendita di beni e servizi da gestioni patrimoniali ed altre entrate di natura corrente	467.441,00	443.711,00	455.356,00
Risorse straordinarie provenienti da contributi e trasferimenti pubblici da famiglie e imprese da tributi per investimenti e da alienazioni immobiliari	891.467,03	1.463.990,00	991.490,00
Risorse straordinarie da riduzioni di attività finanziarie	0	0	0
Risorse da ricorso al mercato finanziario	0	121.000,00	0

Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	29.905,12		
Fondo pluriennale vincolato per spese di investimento	240.771,27		
Avanzo amministrazione disponibile 2015	431.000,00		
Totale risorse	3.834.629,42	3.863.356,00	3.161.501,00



1.5.2. Gli impieghi:

Le risorse raccolte e brevemente riepilogate nei paragrafi precedenti sono finalizzate alla realizzazione della programmazione dei servizi e delle opere pubbliche. A tal fine la tabella che segue riporta l'articolazione della spesa per titoli con riferimento al periodo 2016/2017. 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 come previste dal Dlgs. 118/2011.

Denominazione	2016	2017	2018
Spese correnti per la gestione ordinaria dei servizi	2.255.268,26	2.210.882,43	2.140.793,08
Interventi straordinari ed opere pubbliche	1.215.748,30	1.618.500,00	985.000,00
Rimborso finanziamenti a medio termine quote capitale	32.612,86	33.973,57	35.707,92
Estinzione anticipata di mutui	331.000,00		
Totale risorse	3.834.629,42	3.863.356,00	3.161.501,00

1.5.2.1. Spesa per missioni

La spesa complessiva, precedentemente presentata secondo una classificazione economica (quella per titoli), viene ora riproposta in un'ottica funzionale, rappresentando il totale di spesa per missione.

Si ricorda che le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche territoriali, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate, e sono definite in relazione al riparto di competenze di cui agli articoli 117 e 118 del Titolo V della Costituzione, tenendo conto anche di quelle individuate per il bilancio dello Stato.

N.	Missione	2016	2017	2018
1	<i>Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>	1.107.238	902.768	797.360
3	<i>Ordine Pubblico e sicurezza</i>	98.700	98.700	98.700

4	<i>Istruzione e diritto allo studio</i>	303.541	916.190	916.006
5	<i>Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</i>	31.400	28.200	28.200
6	<i>Politiche giovanili sport e tempo libero</i>	13.864	162.625	11.620
7	<i>Turismo</i>	38.000	37.000	36.000
8	<i>Assetto del territorio edilizia abitativa</i>	354.077	36.876	36.615
9	<i>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>	490.577	462.877	462.877
10	<i>Trasporti e diritto alla mobilità</i>	489.064	693.322	335.822
11	<i>Soccorso civile</i>	40.870	30.070	30.270
12	<i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>	389.087	327.020	222.320
13	<i>Tutela della salute</i>	15.700	15.700	14.700
14	<i>Sviluppo economico e competitività</i>	8.750	8.550	8.550
16	<i>Agricoltura e politiche agroalimentari e pesca</i>	6.755	7.755	6.755
18	<i>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>	250	250	250
20	<i>Fondi e accantonamenti</i>	82.990	101.327	121.795
50	<i>Debito pubblico</i>	392.612	33.973	35.707
60	<i>Anticipazioni finanziarie</i>	500.150	300.150	300.150
99	<i>Servizi per conto terzi</i>	642.000	642.000	642.000

1.5.2.2. le opere pubbliche in corso di realizzazione

La programmazione di nuove opere pubbliche presuppone necessariamente la conoscenza dello stato di attuazione e realizzazione di quelle in corso. A tal fine, nella tabella che segue, si riporta l'elenco delle principali opere in corso di realizzazione indicando per ciascuna di esse la fonte di finanziamento, l'importo iniziale e quello alla data odierna tenendo conto dei SAL pagati.

Denominazione Intervento	Importo Totale	Importo liquidato	Fonti di finanziamento
Riqualificazione e messa in sicurezza edificio pubblico Castel San Giovanni	273.000,00		Contributo Ministero Infrastrutture

			e Trasporti
Realizzazione loculi cimiteriali	57.567,19		F.P.V.2015
Intervento di completamento CQ3 Castel San Giovanni	14.340,52		Contributo regionale
Intervento di completamento CQ3 Castel San Giovanni	120.702,27		F.P.V. 2015

1.5.2.3.Nuovi lavori pubblici previsti

Contestualmente alle opere in corso, l'amministrazione intende avviare ulteriori opere finalizzate ad assicurare il conseguimento degli obiettivi strategici delineati secondo quanto previsto nel piano triennale delle opere pubbliche .

A tal fine, il prospetto che segue riporta i lavori e i progetti previsti con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento e dei riflessi per quanto riguarda la spesa corrente per ciascuno degli anni dell'arco temporale di riferimento della SeS.

Opere pubbliche da realizzare nel triennio 2016/2018	Fonti di finanziamento	2016	2017	2018
Riqualificazione edificio Scuola Media	Contributo Ministero infrastrutture	200.000	815.000	815.000
Interventi sulla viabilità comunale	Avanzo di amm.ne	110.000		
Interventi sulla viabilità comunale	Alienazione terreni (100.000)e oneri urbanizzazione		120.000	
Interventi sulla viabilità comunale	Alienazione fabbricati(100.000) e oneri urbanizzazione			120.000

Interventi su impiantistica sportiva	Contributo regionale e privati (50%)		150.500	
Percorso pedonale bruna mercatello	Contributo regionale e mutuo(121.000)		356.000	
Realizzazione loculi cimiteriali e manutenzione	Alienazione loculi	60.000	20.000	10.000

1.6. Allegati ai capitoli 1.5.1. e 1.5.2. (si allegato al DUP le schede tecniche analitiche delle voci di entrata e di spesa secondo le nuove classificazioni e tipologia di macroaggregato)

- **Allegato 1 - Entrate correnti per Centro di responsabilità**
- **Allegato 2 - Riepilogo generale per missioni e programmi**
- **Allegato 3 - Riepilogo generale per C.d.R**
- **Allegato 4 - Riepilogo spese investimento per missioni**
- **Allegato 5 - Riepilogo generale spese correnti per macroaggregato**
- **Allegato 6 - Riepilogo generale investimenti per macroaggregato**

1.7. Linee direttrici della programmazione pluriennale.

Nonostante le riflessioni dapprima esposte sulla criticità dell'attuale contingenza economica nazionale e naturalmente locale con le naturali ricadute sulle priorità delle risorse disponibili , non possiamo rimanere fermi non possiamo abdicare al nostro ruolo programmatico e di innovazione e sviluppo dei servizi offerti ai cittadini e di sviluppo dei territori.

Pertanto sulla scia di quanto asserito le “ **Linee programmatiche** ” sono così riassumibili :

1.7.1.SOCIALMENTE

IL Comune è il titolare delle funzioni in materia di politiche sociali e concorre alla formazione degli atti di programmazione regionale in materia di politiche sociali, promuove sul proprio territorio l'attivazione ed il raccordo delle risorse pubbliche e private aventi o non, finalità di profitto, per la realizzazione di un sistema articolato e flessibile di promozione e protezione sociale attraverso interventi, attività e servizi sociali radicati nel territorio e organizzati in favore della comunità. Il comune esercita alcune funzioni in forma associata tramite la Zona Sociale. Il benessere dei cittadini rappresenta l'obiettivo fondamentale per l'amministrazione che intende lavorare negli ambiti del welfare, dei servizi, dell'istruzione in una logica integrata che metta in campo sinergie tali che consentano di affrontare l'attuale situazione caratterizzata da una crisi economico-sociale che sottrae risorse all'azione pubblica. Il programma, pertanto, si articola in interventi volti a fornire sostegno ai cittadini in servizi specificamente rivolti a particolari categorie, quali i minori, gli anziani, i portatori di handicap, i disabili e i cittadini bisognosi di sostegno perché particolarmente deboli o a rischio di emarginazione sociale o devianza.

E' necessario inoltre sostenere la famiglia nei percorsi educativi dei figli attivando una serie di azioni in sinergia con l'istituto scolastico e consolidando il livello dei servizi di assistenza scolastica. Pensare alle generazioni future è infatti un compito imprescindibile per chiunque governi la città. Per garantire il miglior utilizzo possibile delle risorse della comunità in un contesto dove i bisogni delle persone sono crescenti (precarietà del lavoro, progressivo invecchiamento della popolazione, integrazione sociale sono solo alcuni dei temi), diventano fondamentali l'integrazione delle politiche urbanistiche, abitative, della salute e dell'istruzione, la riprogettazione continua dei servizi, l'investimento sulle capacità delle persone, delle famiglie e delle formazioni sociali

Per quanto riguarda il settore sociale e dell'assistenza ai cittadini, l'Amministrazione intende confermare le politiche intraprese sia nei confronti delle famiglie sia di altri soggetti attraverso interventi di sostegno all'inclusione sociale nella consapevolezza della difficile situazione nella quale si trovano molti nuclei residenti nel territorio sia attraverso progetti ed azioni in funzione di prevenzione del disagio: indigenza, disoccupazione, disabilità.

L'Amministrazione pertanto intende porre in essere una politica di supporto alle diverse fasi della vita del cittadino per accompagnarlo e sostenerlo nelle situazioni di difficoltà secondo gli orientamenti delle più recenti normative in materia.

Creazione di una rete di servizi territoriali, diversificata nell'offerta e in grado di rispondere efficacemente alle esigenze sempre più complesse della popolazione con particolare riguardo alle sue componenti più deboli sia da un punto di vista socio-familiare che sotto l'aspetto economico e dell'integrazione attiva nel tessuto sociale.

A tale riguardo si evidenzia che la componente anziana della popolazione (oltre i 65 anni) è in continuo aumento, la presenza di cittadini stranieri è sempre più rilevante, le persone in situazioni inabilitanti sono numerose e sempre più bisognose di supporti per l'integrazione e l'assistenza, soprattutto nei casi in cui la famiglia viene a mancare o non è in grado di provvedere. Nell'area minori, poi, si vede un incremento delle situazioni di disagio e di rischio e si evidenzia sempre più la necessità di interventi di prevenzione tesi a favorirne e sostenerne il corretto sviluppo della persona, e, più materialmente, come investimento nella prevenzione delle devianze e del disagio minorile nelle nuove generazioni.

Orientare la spesa in relazione ai bisogni: famiglie con disabili – con bambini – anziani non autosufficienti – lavoratori colpiti dalla crisi

Nell'attuale situazione socio-economica, si ritiene indispensabile mantenere il livello dei servizi complessivi alle famiglie al fine di non innescare ulteriori elementi di fragilità nella tenuta del sistema sociale. L'obiettivo è quello di garantire il mantenimento dei servizi in atto e promuovere il potenziamento graduale di alcuni di essi per ripristinare la loro capacità di risposta. Le politiche di mantenimento dei servizi alla persona deve essere letto in funzione di risorsa preventiva al disagio. L'Amministrazione conferma il proprio impegno a livello economico per sostenere con propri contributi coloro che presentano situazioni di effettiva difficoltà economica, secondo i principi e le norme del Regolamento comunale.

Sono destinati alle persone che rientrano in determinate situazioni economiche, definite dalle normative di riferimento, numerose agevolazioni economiche rappresentate (oltre che dai "Bonus" sul consumo di energia elettrica e di gas e sulla TARSU, nonché dai Contributi per la locazione di cui all'art.11 della L 431, dagli assegni per le famiglie numerose e per la maternità erogati dall'INPS) dal "Prestito d'Onore" e dai contributi per le "Famiglie Vulnerabili", istituiti nel corso dell'anno 2011 dalla Regione Umbria.

Recuperare risorse dalla razionalizzazione dei servizi, senza sacrificare gli standard di qualità – sostegno del volontariato e della cittadinanza attiva

La crescente complessità della domanda sociale a fronte delle scarse risorse disponibili determina la necessità di impegnarsi sull'obiettivo prioritario di tutela dell'attuale livello di servizi e prestazioni, da realizzare tramite - la verifica delle forme di gestione che possano garantire razionalizzazione e ottimizzazione degli interventi e dei servizi, - il sostegno di modelli organizzativi integrati a favore del cittadino - azioni condivise tra i soggetti pubblici, le organizzazioni di volontariato e il privato sociale al fine di migliorare il coordinamento tra i soggetti che realizzano forme di aiuto concreto alle famiglie in difficoltà. Promuovere la stipula di convenzioni o protocolli d'intesa per collaborare ed interagire con le altre forze sociali, pubbliche e private, instaurando gradualmente una reale collaborazione che intensifichi la capacità di risposta rispetto alle risorse singolarmente disponibili.

Garantire il potenziamento dei servizi scolastici: completare le procedure che prevedono la realizzazione della "Cittadella scolastica" in modo da sviluppare un sistema di relazioni, in una logica di rete, che consenta di fruire al meglio delle offerte formative sul territorio.

Confermare e potenziare ove possibile il Piano al diritto allo studio al fine di recuperare i tagli alle politiche all'istruzione e a supporto dell'arricchimento dell'offerta formativa. Continuare a garantire il livello qualitativo dei servizi di mensa.

Potenziamento e riqualificazione del Premio letterario “Paese delle Fiabe”: Affermazione dell'iniziativa mediante il coinvolgimento di personaggi ed artisti individuati quali testimonial al fine di attribuirle eco nazionale.

Sostegno dello Sport quale risorsa per i giovani: lo sport è un bene che interessa la salute, la qualità della vita, l'educazione e la socialità. Rappresenta un fattore di prevenzione, di coesione ed integrazione sociale in grado di accogliere ciascuno con i propri diritti, le proprie motivazioni, le differenze da riconoscere e da valorizzare, come la diversa età, le differenti abilità, la differenza di genere.

1.7.2.CASTEL RITALDI ECOLOGICA

Il programma di cui si narra comprende molteplici assi strategici che rappresentano in sintesi la proiezione ideale che questa Amministrazione prevede in chiave di programmazione pluriennale.

L'idea di vivere a Castel Ritaldi ci spinge a sognare un anello ciclabile e pedonale, collegato con la pista già esistente Spoleto-Assisi, che cinga il nostro bel territorio e lo metta in comunicazione con i territori limitrofi.

Oltre al tratto già programmato lungo la golenata del Tatarena e l'esistente Percorso letterario, vorremmo estenderlo, attraverso piste pedonali e ciclabili pure e miste, a buona parte del territorio.

Ciò permetterebbe oltre a miglioramento dell'offerta turistica, anche alla creazione di una via libera da autovetture e smog per gli abitanti del nostro territorio.

Questa iniziativa, insieme ad una adeguata riqualificazione degli ingressi del capoluogo, migliorerebbe sia l'immagine che la vivibilità del nostro Comune, che vuole essere sia attrattivo, ma, soprattutto, ideale come posto dove voler vivere.

Asse 1 – Viabilità Comunale

Coerentemente con quanto enunciato dal programma elettorale e avendo continuità con le passate amministrazioni verrà intensificata l'azione per creare quella viabilità alternativa di cui siamo stati ideatori fattivi già da tempo; a tal fine abbiamo partecipato al Bando Regionale di cui alla L.R. 46/90, presentando un progetto preliminare per la realizzazione di un asse bici-pedonale dalla fraz. Mercatello alla fraz. Bruna.

Tale obiettivo è finalizzato alla creazione di un reticolo viario ponendo l'attenzione alle diverse esigenze, avendo cura di non compromettere l'equilibrio del territorio per di sé stesso fragile.

Nel contempo perseguire alla manutenzione della viabilità stradale e pedonale.

Asse 2 – Attenzione al Territorio

Perseguire ed intensificare l'azione sul controllo del territorio sia rispetto alle dinamiche orografiche che rispetto al comportamento delle sue strutture geomorfologiche. Altro aspetto non secondario è il ripristino, qualora necessario, delle criticità gravanti sul sistema idraulico primario e secondario, riequilibrando il sistema uomo-territorio come era regolato sino a non molti anni fa

Asse 3 – Valorizzazione del patrimonio comunale

Il nostro Comune non può vantare un grosso patrimonio immobiliare, ma proprio per questo motivo è necessario darsi questo obiettivo strategico per il recupero produttivo di quello che abbiamo.

Una azione di questo tipo necessita un supporto economico non trascurabile, oggi reso ancora più difficile dal particolare momento che stiamo vivendo.

Bisognerà quindi trovare soluzioni che rendano possibile l'attuazione di tale obiettivo anche attraverso l'apporto di capitali privati.

Asse 4 – Igiene Urbana

Alla luce dei deludenti risultati sulla raccolta-smaltimento dei rifiuti, oramai consolidati verso una stagnazione sia sulla qualità del servizio, sia sulle politiche che il gestore adotta e di un regressione davvero preoccupante sulla percentuale di raccolta differenziata, scese nell'ultimo anno a misere quantità, segno evidente che l'attuali politiche messe in essere dal gestore non funzionano più, è necessario quindi agire con una forte azione di contrasto con il gestore, che peraltro è già iniziata.

L'attuale gestore, infatti, ci ha comunicato che a breve si dovrebbero vedere i primi risultati, e noi attendiamo con fiducia.

Asse 5 – Servizio idrico

La situazione di criticità che da due/tre anni si è consolidata, è relativa alla carenza di apporto di acqua nel nostro sistema idrico.

Attualmente infatti ci vengono erogati circa 10l minuto che in rapporto agli abitanti è insufficiente alle esigenze: ne servirebbero 14-15litri al minuto.

Infatti il mancato approvvigionamento giornaliero, specialmente in periodo estivo, viene supplito con trasporto dell'acqua mancante mediante autobotti.

E' evidente che una situazione siffatta non può e non deve durare in eterno.

Sarà quindi necessario confrontarsi sia con l'Autorità di Ambito e sia con il gestore, anche duramente, e porre le premesse per una rapida soluzione del problema e le soluzioni, credetemi sono assolutamente alla portata.

Deve essere rivisto il piano di ambito e anticipare quelle opere codificate troppo in là con il tempo, che se attivate comporterebbe anche risparmi non secondari per il gestore Vus.

1.7.3.CASTEL RITALDI FACTORY per una crescita intelligente inclusiva e sostenibile.

Il tema del rilancio è vitale per:

- avere nuove opportunità di sviluppo economico sostenibile, con garanzia che tutti possano aspirare a realizzare se stessi (anche coloro che oggi non riescono a farlo perché lontani dal lavoro e/o non formati)
- per contribuire alla crescita della società, valorizzando le persone nell'impresa, nei mestieri e nel no profit
- per creare un futuro alle nuove generazioni basato sulla competenza, sul rispetto delle leggi, sulla formazione alle "buone pratiche", sulla creazione di start up innovative, sull'inventiva, ma anche responsabilizzandole sul bene comune facendo crescere in loro la responsabilità della decisione.

Tutto questo potrà avvenire solo se le città potranno essere più "smart", più vivibili, più semplici, più inclusive, più ecologiche, offrendo opportunità, soddisfazioni e dignità che solo il lavoro può offrire a uomini e donne.

Aspirazioni ambiziose ma raggiungibili se l'impegno interno ed esterno sarà quello giusto e identificabili attraverso i seguenti “**progetti od azioni strategiche**”:

1.7.3.1. start ups:

Iniziativa in cui giovani e non, potranno iniziare “start up”.

Sarà un innovativo centro di diffusione della cultura scientifica ed artigiana, dedicato soprattutto ai giovani, che renderà Castel Ritaldi un punto di riferimento nel territorio umbro.

La Factory assume la netta caratterizzazione e il ruolo di una struttura profondamente integrata nella società della conoscenza ed ha carattere strumentale per favorirne lo sviluppo.

Il progetto scientifico, curato da un Comitato (composto da figure eminenti), dovrà, una volta identificata l'area e definite le opportune coperture economiche (con partnership private) collocarsi direttamente, sia per quanto riguarda la parte di co-working, sia per le attività formative e scientifiche, come riferimento per il territorio e che base di partenza per lo sviluppo di tali attività.

1.7.3.2.incubiamoci...in fattoria”

Infatti, l'agricoltura biologica, la riscoperta dei valori della tradizione contadina, l'agricoltore come figura centrale e depositario di un ruolo chiave, sia nella protezione dell'ambiente, sia nella sicurezza alimentare, la manifestazione operativa di una presa di coscienza del fatto che la protezione dell'ambiente e la conservazione degli spazi naturali, l'insieme alla loro valorizzazione possono generare sviluppo.

Il nostro impegno sarà promuovere e sostenere la realizzazione di un modello di fattoria/incubatore di nuove imprese in agricoltura sinergizzando e valorizzando le diverse specificità, benefici e missione delle imprese sociali.

L'idea è quindi quella di rendere cardine del progetto la valorizzazione dell'imprenditore agricolo sociale nel tessuto economico umbro.

Un progetto che ha, fra i tanti obiettivi, la promozione di un'attività economica che si basa sulla valorizzazione dell'ambiente e delle

tradizioni culturali, ambientali e storiche del territorio, attraverso la promozione di una formazione “in progress” capace di stimolare azioni di autoimprenditorialità e l'attivazione di un'intrapresa agricola- sociale.

Mirare, quindi, alla realizzazione di una **struttura formativa ed incubatore** di nuove imprese agricole-sociali dedicata ai giovani e agli adulti, normo dotati e/o diversamente abili, che punti al recupero delle tradizioni agricole e produzioni tipiche locali, mutuandole con tecniche innovative e rispettose dell'ambiente.

Formare imprenditori agricoli in grado di sfruttare al meglio le opportunità socio-economiche del territorio e capaci di cogliere l'occasione nella produzione di varietà colturali locali, di una crescita dell'attività di turismo rurale e di reddito attraverso la loro commercializzazione è di fatto l'obiettivo cardine del progetto.

L'agricoltura biologica, i prodotti tipici e di qualità possono offrire, infatti, un'irrinunciabile opportunità per la crescita dell'occupazione e per l'aumento del patrimonio di biodiversità che passa per la valorizzazione e promozione di queste attività ecosostenibili.

Prodotti tipici e tradizionali, che oltre a caratterizzare nel modo migliore la cultura della regione e la biodiversità agroalimentare, valorizzano il territorio e il patrimonio tipico dei piccoli paesi rurali.

Culle di una tradizione straordinaria fatta di prodotti tipici e di qualità, di “saperi” e “sapori”, ma anche di beni culturali e ambientali, da tutelare e promuovere come modelli di economia italiana altamente ecocompatibile.

La strategia operativa della Fattoria/incubatore s'inserisce quindi in un più ampio quadro di indirizzo sia nazionale, sia comunitario.

Le coltivazioni sperimentali dovranno essere vocate a una ricerca continua della tipicità e della qualità legate alle tradizioni del territorio con un tutoraggio ed un patronage d'eccezione rappresentato dai “grandi vecchi”, gli anziani del luogo, alle prese con il loro storico compito di trasmissione del sapere acquisito con l'esperienza.

Un progetto costruito e gestito con gli anziani, impegnati in un ruolo attivo di reale contrasto dell'emarginazione in una società che si avvia a grandi passi a un progressivo invecchiamento.

L'agricoltore “anziano” è, infatti, una figura importante del progetto: egli è il depositario di un ruolo chiave, sia nella protezione dell'ambiente, sia nella sicurezza alimentare. Con la sua presenza costante nel territorio, con le sue operazioni di manutenzione e cura, con la quotidiana vigilanza del suo spazio, egli contribuisce a prevenire tanti disastri ambientali.

Tale azione preventiva, unitamente alla coscienza dei ritmi delle stagioni, all'adozione di pratiche agronomiche sempre più rispettose della natura, è il presupposto di quella sicurezza alimentare così importante oggi per i consumatori.

Questa figura personifica l'esperienza, la cultura, la storia del mondo agricolo. Può dare molto ai nuovi imprenditori agricoli, alle giovani generazioni, perché la sua figura è complessa, la sua esperienza è ampia, la sua versatilità notevole, e la volontà di custodire e trasmettere le esperienze è nell'anima del mondo contadino.

L'agricoltura produce ancora cibo, sempre più di qualità, ma si presenta come settore ed attività in grado di espletare funzioni sempre più importanti per la nostra società: controllo del territorio, conservazione e manutenzione del paesaggio, salvaguardia della biodiversità, tutela del patrimonio edilizio rurale, custodia delle tradizioni e delle radici della nostra cultura.

L'Unione Europea infatti spinge l'agricoltura moderna verso la multifunzionalità, riconoscendole un ruolo fondamentale nella sicurezza

alimentare e nelle funzioni ambientali e turistico-ricettive. Perciò l'UE lavora a un disegno strategico di “modello agricolo europeo” nel quale l'agricoltura, attraverso l'esaltazione della multifunzionalità, assuma un ruolo determinante nello sviluppo socio-economico delle zone rurali, anche attraverso la creazione di nuova occupazione.

Tale iniziativa si colloca pertanto nel quadro di una strategia progettuale che privilegia, valorizza e promuove il riconoscimento e lo sviluppo delle potenzialità del nostro Comune, in un contesto territoriale ben più ampio, con lo scopo di creare un naturale allargamento del mercato della domanda ed il conseguenziale sviluppo per moltiplicazione dell'offerta.

La nostra idea può sintetizzarsi nella promozione e sostegno alla:

- realizzazione sperimentale di una o più aziende agro-biologiche: una “masseria” Agrobiologica. Coltivare e/o valorizzare colture tipiche e tradizionali della nostra zona, in particolare le specialità tradizionali sulle quali il progetto di formazione vuole concentrare gli sforzi di recupero e di valorizzazione.
 - prevedere la realizzazione del campo accessibile: su una ben delimitata superficie proporre la sperimentazione, in un luogo attrezzato e protetto, dell'attività agricola accessibile a tutti con l'obiettivo principale di poter rendere accessibile, oltre che ai normodotati, anche persone su sedia a ruote o a persone con altre disabilità psico-fisiche e sensoriali una specifica coltivazione. Il percorso ha l'obiettivo generale di permettere ad adulti, anche disabili, di accedere ad attività di formazione d'interesse e di grande attualità, con l'ambizione di promuovere e valorizzare la sensibilizzazione e divulgazione alla cultura della inclusione sociale anche nei lavori in agricoltura.
 - l'ideale sarebbe realizzare attraverso il recupero di insediamenti rurali con la salvaguardia di architetture e funzionalità tipiche del paesaggio agricolo umbro. Ristrutturazione mediante l'utilizzo dei più attuali principi e tecniche della bioedilizia, bioclimatica, bioarchitettura ed accessibilità. Visti gli obiettivi formativi che ci si pone, particolare attenzione sarà posta alla presenza di spazi pensati per i laboratori (esperimenti, didattico multimediale, dei mestieri, degli odori e dei sapori) e spazi dedicati alla foresteria.
 - Stiamo pensando ad un bando “vivo di terra”, per selezionare donne e uomini motivati all'impresa agro-biologica con uno sguardo interessato alla costituzione di soggetti del non profit (... imprese sociali...).
 - Realizzazione del percorso di formazione ed accompagnamento all'impresa economico-sociale agro-biologica. La puntuale attuazione delle fasi del progetto consente allo stesso di esplicare in pieno la sua ulteriore funzione che sarà quella di rappresentare un innovativo modello di incubatore per imprese agro-alimentari rivolto a neo-imprenditori che guardano con interesse all'economia sociale.
- L'incubatore rappresentato dal sinergico combinato della “masseria” con la “struttura polivalente” diventerà un punto di riferimento e strumento competente professionale, innovativo ed efficace per una strategica politica territoriale di promozione attiva di una rete d'imprese agro-biologiche e sociali.

1.7.3.3. turismo come motore dello sviluppo

E' per questo che l'Amministrazione Comunale intende promuovere lo sviluppo di un nuovo protagonismo della Comune, sia sul versante turistico, sia su quello enogastronomico che, occorre sottolinearlo, sono complementari.

L'obiettivo è trasformare Castel Ritaldi da territorio filtro cioè che lascia passare i flussi di persone e di turisti (verso Montefalco, Bevagna e Spoleto, etc), in territorio spugna capace cioè di trattenerli e di rilasciarli lentamente nei suoi dintorni.

Questo tentativo passa necessariamente attraverso la valorizzazione di Castel Ritaldi come contenitore delle eccellenze del territorio.

In questo sta la "rivoluzione tolemaica", cioè di riportare il Comune al centro di un territorio e di non esserne invece il by-pass tra altre città più note.

Perché in questo momento storico il futuro anche economico della comunità si gioca sulla capacità di attrarre, di esercitare cioè la funzione per cui furono progettate, la loro ragione vera di esistere che era quella di essere luogo per eccellenza nell'accezione più alta e vera che noi possiamo dare alla parola *luogo*: identitario, storico e relazionale.

Occorre quindi dare sostanza al nostro polo territoriale delle eccellenze, dove l'enogastronomia sia l'elemento esplicito di identità, gli eventi siano gli attrattori, il paesaggio il contenitore, la storia il contenuto.

Una opzione decisa e precisa di governo del territorio, che supporta e incoraggia la sua vocazionalità verso l'enogastronomia, l'artigianato e per conseguenza l'attività turistica favorendo il lavoro di squadra tra tutte le componenti.

Questo potrà anche essere esplicitato attraverso servizi avanzati ai cittadini ed alle imprese (collegamento al WEB attraverso reti wi-fi comuni) e start up che lavoreranno ad aumentare l'attrattività turistica del territorio.

Sostegno alle imprese dei settori: turismo, prodotti tipici, artigianato, attraverso la promozione di strumenti quali i venture incubator, le start up innovative, il crowdfunding, sistemi web innovativi, e-commerce e marketplace.

Sostegno inoltre alle manifestazioni ed eventi che più valorizzano e rivitalizzano le differenti frazioni del territorio Comunale potenziando nuove realtà espositive delle eccellenze e delle produzioni tipiche locali enfatizzando tali spazi come "vetrina" del territorio.

Occorrerà inoltre promuovere accordi e sinergie con i territori vicini, anche cogliendo le opportunità al fine di favorire gli interscambi sociali ed economici e di valorizzare le rispettive peculiarità sotto il profilo culturale ed ambientale, mettendo a punto appositi pacchetti turistici.

1.7.3.4. formazione per i giovani imprenditori ed attenzione agli antichi mestieri

Dietro il successo internazionale del Made in Italy, si trova spesso una "Buona Impresa" e una famiglia imprenditoriale che esprime il "genius loci", ovvero l'identità culturale e valoriale del luogo. Al contrario del modello anglosassone della public company - ovvero dell'impresa ad azionariato diffuso ove il management è attore protagonista e ove l'attenzione al breve periodo è dominante - il modello italiano delle imprese familiari assegna un ruolo prioritario alla famiglia e al territorio e un orientamento al lungo periodo.

Le imprese del Made in Italy di successo globale rappresentano un giacimento culturale di "buona impresa" spesso nascosto e non

sufficientemente valorizzato all'interno delle scuole e delle università.

Lo scopo è ispirare i partecipanti a mettere in pratica il modello della “buona impresa” ovvero una impresa eccellente nella qualità dei propri prodotti e servizi e capace al tempo stesso di creare valore sociale.

In particolare la scuola dovrà trasmettere:

- passione per l'eccellenza e rifiuto della mediocrità (nel proprio campo essere i migliori al mondo)
 - capacità di prendere decisioni basandosi su orizzonti di lungo periodo (costruire per i prossimi 100 anni)
 - rispetto per le persone.
-
- specializzazione (con particolare attenzione agli antichi mestieri artigiani), per riqualificare le aree più disagiate e per rinforzare l'artigianalità ed il valore culturale, coinvolgendo in questo progetto parti di popolazione oggi escluse da tali percorsi (scuole professionali, no-profit, associazionismo, disoccupati, etc) e, soprattutto, far rivivere le eccellenze oggi disperse.
 - promozione e competitività

Verranno anche definiti incentivi alle imprese locali (che assumono a tempo indeterminato) e per il coworking e per le start-up innovative.

Inoltre potranno essere individuati incentivi per progetti d'investimento e sviluppo delle imprese attive nei vari settori produttivi (agricoltura, commercio, artigianato, servizi, etc.) con particolare attenzione per l'imprenditoria femminile, per la nascita e l'insediamento nel territorio di imprese a basso impatto ambientale e ad alta tecnologia, per l'accompagnamento all'avvio d'impresa – a favore di aspiranti e neo-imprenditori (con imprese con meno di 2 anni di attività) under 35, che intendono avviare o hanno avviato un'attività economica nell'ambito del Comune

Nel piano strategico Comunale verranno anche introdotte Borse di formazione-lavoro per giovani disoccupati per tirocini formativi e di orientamento al lavoro presso le principali aziende innovative dell'Umbria, al fine di offrire ai giovani la possibilità di orientarsi nelle scelte professionali, attraverso una concreta esperienza di lavoro a diretto contatto con la realtà aziendale e alle imprese

Sarà anche coordinato uno scambio/confronto fra le Aziende del territorio, Università e CNR, al fine di azionare progetti di formazione su diplomati e laureati in funzione delle future necessità (anche lavorando su progetti finalizzati alle aziende dei Comuni limitrofi).

1.7.3.5.commercio, industria, artigianato e sviluppo

Azioni di sostegno per l'avvio di nuove attività commerciali e la qualificazione e la specializzazione di quelle esistenti, con particolare riguardo a quelle che punteranno sulla valorizzazione delle eccellenze enogastronomiche e dell'artigianato.

Allungamento e rafforzamento delle filiere esistenti:

- a. finanziamento di progetti specifici ad imprese o a gruppi di imprese che vogliano affrontare i mercati posti al di fuori del nostro sistema produttivo locale.
- b. Supporto specifico a chi è già presente negli altri Mercati
- c. Azioni per il potenziamento della filiera turismo-natura-cultura-agroalimentare, mettendola anche in collegamento ed in

abbinamento con le iniziative culturali del Comune quali Il Paese delle Fiabe, Il Palio del Fantasma.

Iniziative per lo sviluppo dell'albergo diffuso per favorire le giuste interconnessioni con un turismo di qualità.

Favorire la nascita di soggetti che sappiano gestire percorsi di trekking, golf etc, adatti ad un turismo che trova nel nostro territorio l'elemento più congeniale alle proprie esigenze.

Come Amministrazione vogliamo quindi puntare sulla nascita di nuove imprese innovative che sappiano usare le tecnologie web per il rilancio della cultura (Caffè letterari, comunicazione culturale con i cittadini, valorizzazione delle realtà esistenti nel territorio, etc)

Inoltre si dovrà creare una rete di informazioni, aggregate in "contact point", inseriti nel territorio comunale così da mettere a disposizione dei turisti l'offerta "in tempo reale" sulle disponibilità di alberghi, agriturismi e Case vacanze, ma anche dare anche informazioni eventi culturali (nel territorio) e su percorsi Bike, pedestri o a cavallo (tramite App dedicate).

Azioni a sostegno della creazione, attraverso una start up o una cooperativa di giovani, di un nuovo "giornale social" capace di far decollare la comunicazione nazionale ed internazionale del "sistema unione dei Comuni".

1.7.4.AMMINISTRAZIONE INTELLIGENTE

Costituirà linea fondamentale di indirizzo di legislazione dell'amministrazione comunale il **miglioramento qualitativo e recuperi di efficienza** attraverso l'introduzione di nuove organizzazioni operative e di correttivi nei processi gestionali con pressioni sui tempi di risposta e sulla semplificazione per gli utenti esterni.

Chiaramente i **processi di ristrutturazione** hanno sempre le caratteristiche del momento di forte discontinuità durante il quale vengono realizzati i cambiamenti necessari a migliorare la coerenza tra la struttura stessa ed il modo di operare in cui tratto determinante è la "cultura delle persone" il loro "atteggiamento professionale". Governare con competenza e responsabilità tali processi è il punto nodale per la ridefinizione delle strutture delle unità organizzative più idonee più coerenti e più efficaci.

Intervenire consapevolmente attraverso una approfondita conoscenza delle modalità delle tecniche dei tempi sui "processi amministrativi" significa condizionare positivamente la qualità dei prodotti .

Il sistema permanente di valutazione appositamente delegato alle funzioni dell'unione dei Comuni, è lo strumento che deve indicare agli organi istituzionale le vie per decidere o confermare gli incarichi di direzione e premialità per meriti ,oltrechè assumere valore indispensabile di conoscenza del raggiungimento degli obiettivi, dell'introduzione di nuove organizzazioni operative e di correttivi nei processi gestionali per tendere ad una sempre maggiore semplificazione delle procedure.

La pianificazione di obiettivi, il monitoraggio, il controllo e la valutazione finale ha conferito ai servizi ed ai Responsabili a capo di essi una maggiore responsabilizzazione propositiva e di risultato .

la tecnologia dovrà dare un notevole supporto al processo di modernizzazione del comune; questa è anche una necessità per ridurre la spesa e per sostenere la competitività del sistema pubblico-privato.

Oggi che su tutte le scrivanie dei dipendenti c'è un computer e si sono spese ingenti risorse per acquisto di software e programmi, si rileva la necessità di riprogettare l'intero sistema, con un orientamento sia ai processi interni sia a quelli di comunicazione e flussi da e

verso l'esterno. Per far ciò si ravvisa la necessità di un'evoluzione in termini di cultura, ancora inadeguata, del personale che utilizza mezzi e tecnologie.

In effetti, le infrastrutture di base e le tecnologie informatiche in molte situazioni sono state introdotte ricalcando l'iter procedurale preesistente e trascurando che l'informatizzazione dei processi, senza una loro reingegnerizzazione, non genera automaticamente efficienza, ma può addirittura produrre rigidità procedurali dove prima c'erano flessibilità e capacità di adattamento al cambiamento gestionale e decisionale.

Nei prossimi anni il comune dovrà ripensare la digitalizzazione non solo in funzione della tecnologia, ma soprattutto del cambiamento organizzativo, della razionalizzazione delle attività di back office e del ridisegno del flusso informativo connesso alle attività di front office, ovvero ai rapporti con l'utenza.

Si aggiunga che molti processi di digitalizzazione sono stati realizzati o avviati sulla spinta di interventi legislativi di tipo settoriale e in tempi diversi: molte soluzioni tecnologiche adottate presentano così problemi di obsolescenza tecnica o di difficoltà ad interagire e colloquiare con il cittadino e con i soggetti esterni pubblici e privati.

Questo richiederà uno sforzo di analisi e miglioramento, sul piano sia del supporto sistemico che applicativo, della interoperabilità e cooperazione, intesi come la capacità che deve avere il software di scambiare informazioni o dati con altri software non necessariamente uguali.

Dovrà inoltre essere garantita la capacità del software di rappresentare dati e documenti in più formati possibilmente di tipo aperto, cioè pubblico e adeguatamente documentato per garantire trasparenza e fruibilità pubblica dei dati.

Gli obiettivi che in questo modo l'amministrazione persegue sono quelli di:

- migliorare l'efficienza interna supportando il cambio dell'organizzazione tramite l'innovazione tecnologica;
- condividere all'interno e con altri enti gli archivi, per ridurre i tempi e semplificare le procedure;
- sviluppare servizi on-line al cittadino;
- misurare i servizi con criteri qualitativi e quantitativi supportati da soluzioni tecnologiche all'avanguardia.
- riduzione dei costi della burocrazia per i cittadini e le imprese;
- semplificazione delle modalità di accesso ai servizi e alle procedure;
- realizzazione di un unico punto di accesso;
- sviluppo della comunicazione unica: realizzazione del principio per cui il cittadino comunica una sola volta lo stesso evento.

Internet per tutti

Uno dei progetti che riguardano l'innovazione tecnologica è la dotazione di reti wireless per la navigazione internet in alcuni punti strategici del territorio.

L'obiettivo è quello di estendere il servizio ai parchi, alle principali piazze, edifici comunali e luoghi di incontro, nella convinzione di rendere un utile e apprezzato servizio a cittadini, studenti e turisti.

Informazioni a portata di “dito”

L'innovazione tecnologica dovrà infine farsi strada ed esprimere il suo potenziale anche nel doveroso e vitale flusso informativo da e per i cittadini, superando i classici mezzi di informazione e migliorando quelli che, seppur moderni, risultano inadeguati.

Il nostro Comune in sostanza ha bisogno di adeguarsi agli standard più moderni anche dal punto di vista dell'informazione digitale.

Nuove e moderne tecnologie verranno quindi prese in considerazione per ampliare le possibilità di informare la cittadinanza, i portatori di interesse, i visitatori interagendo con essi (ad es. sito web, web tv-radio, totem interattivi, etc.).

1.8. Le linee programmatiche e gli obiettivi strategici

LINEA PROGRAMMATICA “ I”	Obiettivi strategici	
SOCIALMENTE	Servizi socio assistenziali	<u>Consolidamento delle politiche sociali caratterizzate da coesione ed integrazione.</u> Tutela delle classi più deboli (minori, anziani, diversamente abili).
	Cittadella scolastica	<u>Completamento “Cittadella scolastica”.</u> L'idea è quella semplificare, migliorare e potenziare la fruizione dei servizi scolastici e dell'assistenza all'infanzia.
	Castel Ritaldi paese delle fiabe	<ul style="list-style-type: none">• <u>Caratterizzazione del comune “Paese delle fiabe” vocato alla scrittura e lettura creativa in particolare diretti all'infanzia.</u> Affermazione del premio letterario “Mario Tabarrini” su scala nazionale. Consolidamento degli eventi anche mediante strutture organizzative funzionali autonome.• <u>Biblioteca Comunale.</u>

	<i>Diritto allo sport e associazionismo</i>	<i>Sostegno allo sport e all'associazionismo.</i> <i>Promuovere le attività sportive con associazioni locali e nelle scuole.</i>
--	--	---

LINEA PROGRAMMATICA " II "	Obiettivi strategici	
C.R. ECOLOGICA	<i>Muoversi e vivere il paesaggio</i>	<ul style="list-style-type: none"> • <i><u>Percorsi pedonali e pista ciclabile</u></i> . Golena del Tatarena e tratto Bruna Mercatello. • <i><u>Rete viaria del territorio</u></i> . • <i><u>Circuito "piazze Comunali"</u></i> • <i><u>Arredo e decoro</u></i>
	<i>Il valore del patrimonio</i>	<i><u>Patrimonio utile a creare risorse</u></i> ed a sostegno di azioni di sviluppo
	<i>Governare il territorio</i>	<i><u>Revisione Piano regolatore</u></i>

LINEA PROGRAMMATICA " III "	Obiettivi strategici	
C.R. FACTORY	<i>Start ups</i>	
	<i>Incubiamoci in fattoria</i>	
	<i>Crescita sostenibile e condivisa</i>	
	<i>Turismo motore dello sviluppo</i>	
	<i>Formazione per i giovani imprenditori ed attenzione agli antichi mestieri</i>	
	<i>Sostegno allo sviluppo e nascita di impresa</i>	

LINEA PROGRAMMATICA " IV"	Obiettivi strategici	
AMMINISTRAZIONE INTELLIGENTE	parola d'ordine " semplicità".	<i>impegno per i responsabili alla eliminazione assoluta , laddove possibile, di incrostazioni burocratiche arcaiche, di fasi di procedimenti che non hanno più valore prescrittivo , ma che costituiscono appesantimenti inutili e gravosi per i cittadini, fonte di ritardi e di dispendio ingiustificato di risorse. Adozione di metodologie meccanismi nuovi consapevoli ed ampiamente condivisi dai soggetti . Momenti di confronto, ambiti direzionali congiunti e coordinamento costante.</i>
	trasparenza informazione e servizi online	<i>Interazione con i cittadini mediante servizi online, un house organ digitale, totem interattivi , punti navigazione internet</i>
	offrire servizi di qualità per chiedere risorse ai cittadini	<i>studio delle potenzialità per produzione nuovi servizi e nuove entrate. Fiscalità giusta per garantire ai cittadini di fruire di servizi efficienti . Condividere un progetto di metamorfosi di metodo e comportamento dell'operatore pubblico per la qualità dei servizi erogati. Variazione della routine e creazione di un clima di interesse e di benessere interno.</i>
	Condividi e unisci	<i>Non solo uno slogan ma un responsabile e fondamentale atteggiamento verso il consolidamento e lo sviluppo della associazione delle funzioni e dei servizi con amministrazioni che condividono le stesse strategie.</i>

2. SEZIONE OPERATIVA (SEO)

La Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente. Ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione, definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica. In particolare, per ogni singola missione, sono individuati i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici.

E' redatta, per il suo contenuto finanziario, per competenza e cassa, si fonda su valutazioni di natura economico patrimoniale e copre un arco temporale pari a quello del Bilancio di previsione.

La Sezione Operativa si prefigge i seguenti scopi:

- definire, con riferimento all'ente e al Gruppo amministrazione pubblica, gli obiettivi dei programmi all'interno delle singole missioni;
- orientare e guidare le successive deliberazioni del Consiglio e della Giunta;
- costituire il presupposto dell'attività di controllo strategico e dei risultati conseguiti dall'ente, con particolare riferimento allo stato di attuazione dei programmi nell'ambito delle missioni e alla relazione al rendiconto di gestione.

Il contenuto minimo della Sezione Operativa è costituito:

- dall'indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi facenti parte del Gruppo amministrazione pubblica;
- dalla dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;
- per la parte entrata, da una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi e i relativi vincoli;
- dagli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
- dagli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti;
- per la parte spesa da una redazione per programmi all'interno delle missioni, con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, della motivazione delle scelte di indirizzo effettuate e delle risorse umane e strumentali ad esse destinate;
- dall'analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti;
- dalla valutazione sulla situazione economico – finanziaria degli organismi gestionali esterni;
- dalla programmazione dei lavori pubblici svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali;
- dalla programmazione del fabbisogno di personale a livello triennale e annuale;

- dal piano delle alienazioni e valorizzazioni dei beni patrimoniali.

La Sezione Operativa si struttura in due parti fondamentali: la Parte 1 e la Parte 2.

Nella Parte 1 sono individuati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella Sezione Strategica, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nell'arco pluriennale di riferimento del Documento Unico di Programmazione e i relativi obiettivi annuali. Per ogni programma devono essere definite le finalità e gli obiettivi annuali e pluriennali che si intendono perseguire, la motivazione delle scelte effettuate e devono essere individuate le risorse finanziarie, umane e strumentali ad esso destinate.

L'individuazione delle finalità e la fissazione degli obiettivi per i programmi deve guidare, negli altri strumenti di programmazione, l'individuazione dei progetti strumentali alla loro realizzazione e l'affidamento di obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi.

Gli obiettivi dei programmi devono essere controllati annualmente al fine di verificarne il grado di raggiungimento e, laddove necessario, modificati dandone adeguata giustificazione per offrire una rappresentazione veritiera e corretta dei futuri andamenti dell'ente e del processo di formulazione dei programmi all'interno delle missioni.

Il contenuto del programma è l'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 e delle responsabilità di gestione dell'ente, nonché per la corretta informazione sui contenuti effettivi delle scelte dell'amministrazione agli utilizzatori del sistema di bilancio.

I programmi devono essere analiticamente definiti in modo da costituire la base sulla quale implementare il processo di definizione degli indirizzi e delle scelte che deve, successivamente, portare, tramite la predisposizione e l'approvazione del PEG, all'affidamento di obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi.

La Parte 2 della Sezione Operativa comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio. La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali ricompresi nella Sezione Operativa. 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.

Ogni ente locale deve analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il loro finanziamento.

Il programma deve indicare:

- le priorità e le azioni da intraprendere come richiesto dalla legge;
- la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi di realizzazione delle opere e del collaudo;
- la stima dei fabbisogni espressi in termini sia di competenza, sia di cassa, al fine del relativo finanziamento in coerenza con i vincoli di finanza pubblica.

La programmazione del fabbisogno di personale che gli organi di vertice degli enti sono tenuti ad approvare ai sensi di legge, deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

Al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del proprio patrimonio immobiliare l'ente individua, redigendo apposito elenco, i singoli immobili di sua proprietà. Tra questi devono essere individuati quelli non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali e quelli suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. Sulla base delle informazioni contenute nell'elenco, deve essere predisposto il "Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali" quale parte integrante del Documento Unico di Programmazione. Nel Documento Unico di Programmazione dovranno essere inseriti tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente di cui il legislatore prevederà la redazione ed approvazione. Si fa riferimento ad esempio alla possibilità di redigere piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di cui all'art. 16, comma 4, del D.L. 98/2011 – L. 111/2011.

2.1. PROGRAMMI OBIETTIVI OPERATIVI E RISORSE.

MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI GEN. E DI GESTIONE

I servizi istituzionali sono quelli considerati obbligatori perché esplicitamente previsti dalla legge e sono caratterizzati dal fatto che l'offerta non è in funzione della domanda: la loro esistenza deve comunque essere garantita da parte dell'ente, prescindendo da qualsiasi giudizio sull'economicità.

I numerosi provvedimenti varati comportano una serie di attività e di riforme amministrative che rischiano di ingolfare le funzioni. Il cosiddetto "split payment", oppure la "reverse charge" oppure "certificazione unica" oppure l'amministrazione trasparente si inseriscono in un tessuto burocratico amministrativo che sciaguratamente nonostante i proclami non subisce affatto semplificazioni di sorta, anzi viene appesantito.

Costituirà linea fondamentale di indirizzo di legislazione dell'amministrazione comunale il **miglioramento qualitativo e recuperi di efficienza** attraverso l'introduzione di nuove organizzazioni operative e di correttivi nei processi gestionali con pressioni sui tempi di risposta e sulla semplificazione per gli utenti esterni.

Chiaramente i **processi di ristrutturazione** hanno sempre le caratteristiche del momento di forte discontinuità durante il quale vengono realizzati i cambiamenti necessari a migliorare la coerenza tra la struttura stessa ed il modo di operare in cui tratto determinante è la "cultura delle persone" il loro "atteggiamento professionale". Governare con competenza e responsabilità tali processi è il punto nodale per la ridefinizione delle strutture delle unità organizzative più idonee più coerenti e più efficaci.

Intervenire consapevolmente attraverso una approfondita conoscenza delle modalità delle tecniche dei tempi sui "processi amministrativi" significa condizionare positivamente la qualità dei prodotti.

la tecnologia dovrà dare un notevole supporto al processo di modernizzazione del comune; questa è anche una necessità per ridurre la spesa e per sostenere la competitività del sistema pubblico-privato.

- **Programma 0101 - organi istituzionali**

Risorse assegnate nel triennio:

Totali programma 101	55.000,00	54.800,00	54.800,00
----------------------	-----------	-----------	-----------

- **Programma 0102 – segreteria generale**

Il servizio svolge il presidio e l'aggiornamento dati dei procedimenti amministrativi e l'adeguamento normativo. Cura la semplificazione dei procedimenti per individuare ed eliminare sovrapposizioni e duplicazioni e ridurre i tempi anche attraverso l'informatizzazione delle procedure.

Oltre a ciò si dovranno consolidare tutte le iniziative tese al rispetto degli adempimenti connessi al D.L. 78/2009 ed al D.L. 78/2010, D.L.52/2012, D.L.95/2012, D.L. n. 66/2014 (SPENDING REVIEW) in particolare con attività finalizzate alla razionalizzazione della spesa ed in particolare:

- monitoraggio piano triennale razionalizzazione delle spese;
rispetto art. 27, comma 2, D.L. n. 112/2008 "Taglia Carta".

Si intensificheranno tutte quelle azioni rivolte alla revisione dei procedimenti interni per l'implementazione delle procedure informatizzate:

- supervisione sistema informatizzato gestione deliberazioni, determinazioni, decreti ed ordinanze e relativa dematerializzazione degli stessi;
- riduzione della produzione interna ed esterna di documenti cartacei implementando le comunicazioni a mezzo PEC, Mail, FTP;
- regolamentazione attività connesse alla gestione delle informazioni sul sito internet;
- modulistica e procedimenti amministrativi on line;
- stipula contratti appalti pubblici con firma digitale.

Si dovrà procedere inoltre all'aggiornamento della sezione del sito istituzionale denominata "Amministrazione trasparente" ai sensi del D.Lgs. n. 33/2013, nonché al monitoraggio del programma triennale per la trasparenza e l'integrità, che costituisce una sezione del Piano di prevenzione della corruzione, indicante le iniziative dell'amministrazione tese a garantire un adeguato livello di trasparenza, la legalità e sviluppo cultura dell'integrità.

A tal fine è intenzione dell'amministrazione:

- rendere più efficace e trasparente l'azione pubblica, in linea con uno dei principali obiettivi dell'azione di governo, posto che la trasparenza, intesa come accessibilità totale, costituisce livello essenziale delle prestazioni erogate dalle P.A. ai sensi dell'art. 117, 2° comma, lett. m), Costituzione;
- favorire sempre più l'interazione tra cittadino, imprese, enti terzi e Amministrazione;
- realizzare gli standard di accessibilità, fruibilità ed usabilità del sito istituzionale come definito nel codice dell'amministrazione digitale;

GOVERNANCE E COMUNICAZIONE

Le attività del triennio hanno per obiettivo prevalentemente lo sviluppo di servizi innovativi per il cittadino e per la semplificazione delle attività da parte dei servizi interni.

Risorse assegnate nel triennio:

Totali programma 102	275.469,96	266.547,71	266.547,71
----------------------	------------	------------	------------

• Programma 0103 – Gestione economico finanziaria, programmazione, economato.

La cosiddetta “**armonizzazione contabile**”.

Non è affatto un nuovo schema di rappresentazione dei numeri o della contabilità pubblica per addetti ai lavori ma rappresenta una vera rivoluzione politico amministrativa che interessa gli operatori e particolarmente anche l'atteggiamento della rappresentanza politico. Basta semplificare ricordando che essa è in particolare rappresentata con una parola d'ordine : “**Programmazione**”. Prova ne è che gli organi di governo saranno impegnati nella costruzione della loro programmazione pluriennale mediante l'adozione entro il mese di luglio di ciascun anno della programmazione strategica ed operativo denominata “**documento unico di programmazione**” da adottarsi con decisione del Consiglio ed alla cui mancata approvazione discende l'eventuale scioglimento dello stesso prova della sua rilevanza.

Le attività delle strutture saranno impegnate nella reingegnerizzazione della **architettura contabile finanziaria ed economico patrimoniale dell'Ente** con operazione atte a integrare ed adeguare alle rettifiche apportate in corso d'anno 2015 dal MEF “**il piano integrato dei conti**” contenitore delle partite analitiche e voci di ricavo o di costo secondo i *nuovi principi contabili per la utilizzazione già con la programmazione 2016*.

Gli strumenti di programmazione e i report interni a fini gestionali se integrati dai nuovi modelli organizzativi assumono sempre di più il valore di strumenti direzionali e di controllo strategico orientati verso il perseguimento della qualità. La gestione finanziaria delle risorse, la pianificazione dell'organizzazione e il controllo amministrativo delle procedure e dei procedimenti sono di fondamentale importanza

nel processo di cambiamento degli enti territoriali soprattutto se puntano alla razionalizzazione delle forme gestionali dei servizi tramite la loro unificazione e ad un monitoraggio permanente sull'andamento degli stessi.

Operazione di chiarezza che se colta nella sua opportunità dovrebbe offrire la possibilità di sanare situazioni di incontrollabile sostenibilità finanziaria. Per quanto riguarda il Comune di Castel Ritaldi , gli elementi di virtuosità e prudenza manifestati negli anni precedenti sono stati chiaramente confermati. Per quanto riguarda le spese, le disposizioni legislative continuano a porre un freno all'aumento delle spese degli enti locali imponendo dei rigidi vincoli. Come previsto dall'articolo 9, comma 1, del dl. 78/2009 convertito con legge n. 102/2009, il nostro ente, al fine di evitare ritardi nei pagamenti, ha adottato apposito atto deliberativo per garantire la tempestività dei pagamenti da parte delle pubbliche amministrazioni a favore delle imprese, in coerenza con la disciplina comunitaria. L'atto di C.G. n. 138 del 29.12.2009 ha dettato una riorganizzazione più puntuale delle attività fornendo indirizzi operativi agli organi gestionali, con l'obbligo in capo al funzionario che adotta provvedimenti di impegni di spesa di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio. Le misure adottate sono state pubblicate sul sito internet dell'ente e da ultimo arricchite dalle ultime disposizioni dell'art. 42 del d.l. 66/2014 .

Il rispetto dei tempi di pagamento è rafforzato anche dall'articolo 47, comma 9 del D.L. 66/14 convertito in legge 89/2014, il quale dispone che entro il 28 febbraio per ciascuno degli anni dal 2015 al 2017 gli enti trasmettono al Ministero dell'interno una certificazione attestante il tempo medio dei pagamenti dell'anno precedente. Il comma 8 dello stesso articolo 47 dispone che i comuni assicurano un contributo alla finanza pubblica pari a 563 milioni di euro per ciascuno degli anni dal 2015 al 2017 attraverso la riduzione del fondo di solidarietà comunale. Tale riduzione per ciascun comune è determinata, oltre che proporzionalmente alla spesa media sostenuta nell'ultimo triennio relativa ai codici siope, anche in base ai tempi medi di pagamento; per gli enti che registrano tempi medi di pagamento superiori a 90 giorni, rispetto a quanto previsto dal Dlgs. 231/2002, la riduzione è incrementata del 5%.

Il Settore si occupa della gestione contabile dell'Ente, dalla predisposizione del bilancio previsionale annuale e pluriennale, alla predisposizione del rendiconto redatti, a partire dal 2016, secondo le disposizioni del D.Lgs. 118/2011 e nel rispetto degli adempimenti normativi vigenti; gestisce le operazioni finanziarie, gli adempimenti fiscali, i rapporti con il Tesoriere . Il Settore svolge una funzione di controllo contabile e fiscale interno, oltre ad una funzione di verifica degli equilibri economico-finanziari . Svolge una funzione di supporto agli altri responsabili di servizio sul tema della formazione per la nuova gestione conseguente alla armonizzazione. Predisposizione dei piani finanziari del servizio associato polizia e rendicontazione secondo i criteri previsti dalla convenzione. Tutte le funzioni di comunicazione , rapporti e gestione dei flussi finanziari tra l'Unione ed i Comuni aderenti.

Il servizio in esame si occupa del coordinamento delle attività tecniche finalizzate a:

- predisposizione degli strumenti di programmazione strategica e operativa dell'Ente (DUP) sia in fase preventiva sia nelle fasi consuntive;
- predisposizione di tutti i report finalizzati alle fasi di preconsuntivo e consuntivo di periodo (con riferimento alla parte economica, alla parte investimenti e ai piani dettagliati degli obiettivi);

- analisi dei profili demografici e socio-economici delle utenze potenziali e reali dei principali servizi ed interventi comunali;
 - supporto metodologico ai Dipartimenti/Aree/Quartieri per la verifica del grado di soddisfazione dell'utenza dei principali servizi ed interventi comunali;
 - definizione dei principali strumenti della rendicontazione sociale;
 - predisposizione del Bilancio di genere in collaborazione con l'ufficio Pari opportunità e tutela delle differenze;
 - analisi comparata dei dati economico-finanziari e dei dati di "outcome" relativi ai principali servizi/interventi erogati dal Comune.
- Collabora inoltre alle attività tecniche connesse alla rilevazione dei costi e fabbisogni standard e al processo di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio degli Enti Locali.

Sono inoltre ricomprese tutte le attività gestionali del *Servizio Economato* :

- acquisti di beni e servizi a supporto del funzionamento dell'Amministrazione Comunale, all'interno del percorso di azioni di razionalizzazione ;
- razionalizzazione operativa nello svolgimento del servizio di cassa economale per cittadini e utenti interni al Comune.
- Gestione completa del servizio di illuminazione votiva; contratti e fatturazione;
- gestione delle variazioni inventariali;
- attività di supporto alla gestione del patrimonio dell'Ente;

Indicatori attività	Unità misura	2015	2016	2017	2018
Pareri espressi su delibere	n.	87	89	92	95
Visti apposti su determinazioni	n.	424	420	410	400
Mandati di pagamento emessi	n.	1512	1600	1590	1590
Reversali di incasso emesse	n.	890	880	870	850
Accertamenti di entrata	n.	36	45	45	48
Impegni di spesa registrati	n.	331	340	345	350
Liquidazioni di spesa registrati	n.	422	430	435	440
Registrazione bollettini postali	n.	694	700	705	705
Quietanze riscossione regolarizzate	n.	1.735	1.600	1.610	1.610
Documenti legati alla programmazione e controllo	n.	20	20	20	20
Aggiornamento inventariali	n.	30	30	30	30
Rendiconti trimestrali di cassa economale	n.	4	4	4	4
Movimenti registrazioni di cassa economale	n.	298	2980	280	270
Movimenti terminale bancomat	n.	370	360	350	340

Gestione contratti utenti	n.	24	30	32	35
Emissione fatture servizi	n.	300	305	305	305

Risorse assegnate nel triennio:

Totali programma 103	133.336,56	133.344,56	133.344,56
----------------------	------------	------------	------------

- **Programma 0104 gestione entrate tributarie e serv fiscali**

Il Servizio nell'ambito del settore economico finanziario è delegato alle attività di: indirizzo, gestione monitoraggio e controllo della gestione dei tributi comunali e della riscossione spontanea e coattiva delle entrate tributarie ed extratributarie; gestione amministrativa e contabile del bilancio di competenza; gestione delle sanzioni amministrative; gestione tributaria e regolamentare dell'impiantistica pubblicitaria; controlli ISEE e contenzioso tributario:

Il personale dipendente, garantisce la qualità e l'efficienza del servizio, attraverso la pianificazione costante di tutte le attività legate alla gestione e riscossione dei tributi comunali (manutenzione e gestione banche dati, front-office TARSU/TARES/TARI, front-office ICI/IMU/TASI, recupero evasione) fino alla gestione delle procedure per la riscossione coattiva.

La riscossione coattiva è il processo che viene avviato dall'Amministrazione per il recupero dei crediti, tributari ed extratributari, non riscossi in via volontaria. La riscossione coattiva ha inizio con l'emissione e la notifica dell'ingiunzione di pagamento a carico del debitore e comprende tutte le attività di riscossione forzata che la legge consente di attivare al fine del recupero del credito, ovvero le procedure cautelari (fermo amministrativo dei beni mobili registrati, l'iscrizione di ipoteca sugli immobili) e le procedure esecutive (pignoramento mobiliare ed immobiliare).

La riscossione coattiva prevede quindi le attività di analisi del debitore, la riscossione e rendicontazione, la gestione dell'eventuale contenzioso e la gestione delle attività di riscossione forzata tutt'ora affidata ad Equitalia in genere salvo l'utilizzo delle forme dirette previste dal R.D. 639 /1910 attraverso la emissione di ingiunzione per casi specifici di entrate.

In gestione diretta il servizio delle pubbliche affissioni e di accertamento e riscossione dell'imposta comunale sulla pubblicità, dei diritti sulle pubbliche affissioni, del COSAP e della TARSU/TARES/TARI giornaliera.

Al Servizio compete: l'elaborazione di proposte per le scelte relative alla politica delle entrate, la gestione e riscossione, volontaria e coattiva, dei tributi/ imposte comunali e delle sanzioni amministrative, l'effettuazione dei controlli ed altri accertamenti e controlli tributari.

Al servizio è affidato la gestione intera dei servizi fiscali del Comune e la gestione amministrativa contabile degli stessi.

Sono assegnate le funzioni di gestione amministrativa delle notificazioni.

Sono inoltre affidate le funzioni di Gestione amministrativa e contabile del patrimonio comunale relativamente alle locazione attive e concessioni attive.

L'attività del Servizio deve essere indirizzata in maniera ancor più puntuale ed incisiva nel recupero e nella sempre più rapida acquisizione delle entrate comunali, non solo per garantire il livello di entrata consolidatesi in questi anni, ma per incrementarne in maniera significativa la dimensione.

Indicatori attività	Unità di misura	2014	2015
IMU - Attività di consulenza contatti indiretti - risposte ai contribuenti via email	n.	37	31
IMU - Attività di controllo - avvisi di accertamento	n.	0	165
ICI - attività di controllo - avvisi di accertamento -	n.	20	126
ICI - attività di controllo - contribuenti N° -	n.	2.258	2290
Risposte ai contribuenti via e mail	n.	12	39
N. avvisi di pagamento F24 emessi	n.	4.230	4539
Contatti diretti allo sportello n.	n.	415	528
IMU - Rimborsi trattati	n.	5	1
ICI - numero contribuenti iscritti a ruolo coattivo	n.	0	87
COSAP - Denunce	n.	19	13
N. Conti della gestione dei Concessionari ricevuti	n.	21	2
Locazioni numero contratti gestiti	n.	15	15
Gestione condominio	n.	1	1
N. fatture complessive registrate	n.	830	565
Liquidazione mensile iva	n.	15	15
delibere e determinazioni proposte ed assunte	n.	30	23
Report per il controllo di gestione	n.	2	2

Risorse assegnate nel triennio:

Totali programma 104	58.430,69	54.866,69	55.413,69
----------------------	-----------	-----------	-----------

- **Programma 0105 gestione beni demaniali e patrimoni**

Gestione tecnica, estimativa, amministrativa del patrimonio comunale per contratti passivi e per trasferimenti immobiliari, e per gli immobili di proprietà comunale utilizzati per fini istituzionali.

Acquisizioni gratuite aree urbanizzate. Donazioni e successioni. Costituzioni ed estinzione diritti reali e vincoli. Servitù militari.

Monetizzazione oneri derivanti da titoli edilizi (ex-PRG). Attività tecniche per procedure espropriative.

Manutenzione immobili destinati alle locazione e di tutti gli altri di proprietà non destinati ai specifici servizi istituzionali.

Risorse correnti assegnate nel triennio:

Totali programma 105		35.106,16	29.363,78	28.809,12
----------------------	--	-----------	-----------	-----------

Risorse per investimenti sul programma nel triennio:

2	U.2.00.00.00.000	Spese in conto capitale			
II	U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni			
III	U.2.02.01.00.000	Beni materiali			
IV	U.2.02.01.09.000	Beni immobili			
V	U.2.02.01.09.001	2546	Ristrutturazione e recupero patrimonio immobiliare (l.r 3/2010)	10.000,00	10.000,00
V	U.2.02.01.09.002	2546.1	Manutenzione immobili uso commerciale	273.000,00	117.000,00

- **Programma 0106 ufficio tecnico**

Risorse correnti assegnate nel triennio:

Totali programma 106		98.771,66	88.512,31	88.912,31
----------------------	--	-----------	-----------	-----------

- **Programma 0107 elezioni e consultazioni popolari anagrafe e stato civile**

Le attività di anagrafe e stato civile sono attribuite al Sindaco quale Ufficiale di Governo.

L'anagrafe provvede alla tenuta e all'aggiornamento dell'anagrafe della popolazione residente e dell'A.I.R.E (anagrafe italiani residenti all'estero), al rilascio di certificazioni, alberi genealogici, al controllo delle dichiarazioni sostitutive di certificazione, alla parifica dell'anagrafe alle risultanze del Censimento.

L'anagrafe provvede inoltre alla al rilascio delle carte di identità cartacee. Lo stato civile provvede alla cura degli atti di stato civile in tutte le loro fasi e al rilascio di certificati, estratti e copie integrali degli atti medesimi; agli adempimenti di competenza comunale relativi alle liste di leva . Gestisce il registro DAT (dichiarazioni anticipate di trattamento) testamento biologico.

Le attività e i servizi sono svolti interamente da dipendenti comunali. I servizi di Stato Civile svolgono sia attività di front office alla cittadinanza che attività interna di back office.

L'Ufficio elettorale provvede a tenere costantemente aggiornate le liste elettorali generali e di sezione; provvede alla ripartizione del corpo elettorale e del territorio comunale in sezioni stabilendone le sedi ed assegnandovi gli elettori in base all'indirizzo di abitazione. Provvede, attraverso due revisioni semestrali, all'iscrizione di coloro che acquistano il diritto di voto per età e a cancellare coloro che sono dichiarati irreperibili dall'anagrafe. Attraverso le revisioni dinamiche, provvede alla cancellazione degli elettori che hanno riacquisito il diritto di voto. Si occupa della tenuta e dell'aggiornamento dell'Albo dei Presidenti di seggio e dell'Albo degli scrutatori. Si occupa del rilascio dei seguenti certificati e documenti:

- certificato di iscrizione alle liste elettorali;
- certificato di godimento dei diritti politici;
- tessera elettorale.

L'Ufficio elettorale svolge le funzioni che sono attribuite al Sindaco nella sua qualità di Ufficiale di Governo ed ha la funzione di gestire l'archivio elettorale e gestire le operazioni relative ad ogni tipo di consultazione elettorale e referendaria allo scopo di garantire ai cittadini i diritti previsti dall'art. 48 della Costituzione: il suffragio universale, la libertà e la segretezza del voto.

Risorse correnti assegnate nel triennio:

Totali programma 107	58.906,41	38.906,41	49.906,41
----------------------	-----------	-----------	-----------

- **Programma 0108 - statistica e sistemi informatici**

Il servizio si occupa in realtà di servizi residuali del sistema informatico del comune ad esclusione dei servizi statistici assegnati dall'istat che sono svolti dai servizi demografici . Invero i servizi statistici e dell'informatica sono funzioni trasferite integralmente all'Unione dei Comuni ma attivate solo per gli aspetti informatici senza mai dare corso all'ufficio statistico associato.

Risorse correnti assegnate nel triennio:

Totali programma 108	17.890,00	18.100,00	18.300,00
----------------------	-----------	-----------	-----------

- **Programma 0110 - risorse umane**

La mission fondamentale è quella propria dei servizi legati al personale: gestione del rapporto di lavoro, gestione contabile e previdenziale del personale, gestione del contenzioso, relazioni sindacali. A queste si aggiungono le funzioni più propriamente di sviluppo e innovazione, quali le attività legate alla comunicazione interna e allo sviluppo organizzativo, la formazione, la programmazione quali-quantitativa delle risorse umane. Il servizio svolge le proprie attività e funzioni a supporto di tutte le strutture dell'Ente. Rappresenta, infatti, il punto di riferimento per ogni dipendente dal momento della assunzione e per tutta la sua vita professionale, fino alla pensione. Svolge inoltre un ruolo di supporto specialistico per tutti gli uffici di gestione delle risorse umane nelle singole strutture dell'Ente. Nella consapevolezza della centralità del personale per il raggiungimento di una buona performance organizzativa, il servizio deve assumere un ruolo sempre più importante di innovazione e di programmazione, finalizzato prioritariamente al raggiungimento di obiettivi di efficienza e alla pratica dei "buoni esempi" di gestione rilevabili anche attraverso il confronto e lo scambio con altre Amministrazioni.

Dal lato dell'organizzazione interna, il cambiamento dovrà essere orientato da valutazioni non solo della capacità di conseguire risultati coerenti con le strategie e gli obiettivi dell'amministrazione, ma anche da analisi di clima interno che misurino il grado di responsabilizzazione, collaborazione e motivazione dei dipendenti a tutti i livelli.

L'impegno sarà rivolto ad aumentare il senso di appartenenza all'ente e quindi l'identificazione del personale nel perseguimento delle finalità strategiche e istituzionali dello stesso, superando i limiti del ruolo o degli specifici compiti o mansioni assegnati al singolo individuo o ufficio.

Indicatori di attività

Indicatore di attività	Unità di m.ra	2015	2016	2017	2018
Dipendenti in servizio gestiti	N.	14	12	13	13
Registrazione assenze, permessi, giustificativi	N.	426	360	360	360
Inserimenti variazioni orari/turni/orari di lavoro	N.	45	45	45	45
Adempimenti, comunicazione assenze	N.	18	18	18	18

Dipartimento Funzione Pubblica					
Denunce contributive- Interventi medi mensili	N.	1	1	1	1
Buste paga emesse	N.	191	144	156	156
Certificazioni fiscali, previdenziali ed assicurative	N.	73	47	50	50
Denunce annuali fiscali previdenziali ed assicurative	N.	3	3	3	3
Assicurazioni contro gli infortuni. Posizioni.	N.	6	6	6	6
Compilazione conto annuale e relazione della spesa di personale	Tabelle	18	18	18	18
Contratto integrativo decentrato. Relazione illustrativa e tecnico finanziaria	n.	1	1	1	1
Sedute con OOS. Contratto integrativo decentrato. Incontri sindacali	n.	1	2	2	2

Rispetto limiti spesa personale

L'art. 1, comma 557, della Legge 27.12.2006 n. 296 (legge finanziaria 2007), così come modificato dall'art. 14, comma 7, del D.L. 78/2010, convertito in Legge 122/2010 prevede:

“Ai fini del concorso delle autonomie regionali e locali al rispetto degli obiettivi di finanza pubblica, gli enti sottoposti al patto di stabilità interno assicurano la riduzione delle spese di personale, al lordo degli oneri riflessi a carico delle amministrazioni e dell'IRAP, con esclusione degli oneri relativi ai rinnovi contrattuali, garantendo il contenimento della dinamica retributiva e occupazionale, con azioni da modulare nell'ambito della propria autonomia...”

Di seguito il comma 557-quater,

“ ai fini dell'applicazione del comma 557, a decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione” ovvero con riferimento al valore medio del triennio 2011-2013;

LA SPESA PER LE RISORSE UMANE

Le previsioni iscritte in bilancio sono compatibili con la programmazione del fabbisogno di personale, come da tabella sottostante.

Previsioni	2015	2016	2017	2018
Spese per il personale dipendente	647.497,05	653.472,78	641.470,78	647.470,78
I.R.A.P.	43.223,63	41.933,15	41.933,15	41.933,15
Spese per il personale in comando				
Incarichi professionali art.110 comma 1-2 TUEL				
Buoni pasto	2.263,15	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Altre spese per il personale (Unione Comuni)	99.475,51	98.200,00	98.200,00	98.200,00
TOTALE GLOBALE SPESE PERSONALE	792.459,34	796.105,93	784.103,93	790.103,93

Descrizione deduzione	Previsioni 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
Oneri complessivi relativi agli adeguamenti contrattuali	61.455,50	61.455,50	61.455,50	61.455,50
Quota parte delle spese rimborsate dai Comuni per servizi in convenzione oltre diritti di segreteria e rimborsi	29.163,15	35.887,52	23.887,52	29.887,52
TOTALE DEDUZIONI SPESE PERSONALE	90.618,65	97.343,02	85.343,02	91.343,02

TOTALE NETTO SPESE PERSONALE	701.840,69	698.762,92	698.760,91	698.760,91
------------------------------	------------	------------	------------	------------

Risorse correnti assegnate nel triennio:

Totali programma 110	20.011,90	20.011,90	20.011,90
----------------------	-----------	-----------	-----------

- **Programma 0111 altri servizi generali**

Si è ritenuto registrare in questo programma il “ fondo per la performance del personale” per la necessità di rappresentarlo in maniera unitaria coerentemente con la legislazione sul personale dipendente e i fondi necessari ai versamenti Iva per i diversi servizi commerciali che in adesione alle norme specifiche di settore vengono registrate in contabilità unica con registri sezionali.

Risorse correnti assegnate nel triennio:

Totali programma 111	56.290,04	46.290,04	46.290,04
----------------------	-----------	-----------	-----------

Risorse assegnate nel triennio alla missione 01 SERVIZI ISTITUZIONALI GEN. E DI GESTIONE

Totali missione 01 titolo I	809.213,38	750.743,40	762.335,74
-----------------------------	------------	------------	------------

GLI OBIETTIVI OPERATIVI INDIVIDUATI DELLA MISSIONE E PER PROGRAMMA

Missione	Programma	Obiettivo operativo	Responsabile tecnico	2016	2017	2018
M01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	P02 Segreteria generale	02.01 Semplicità ed innovazione dell'organizzazione amministrativa comunale	Raio Roberto	SI		
	Governance: Raio Roberto					
Missione	Programma	Obiettivo operativo	Responsabile tecnico	2016	2017	2018

M01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	P02 Segreteria generale	02.02 Piano Triennale di Prevenzione della corruzione e Programma triennale per la trasparenza e l'integrità	Carella Antonio Raio Roberto	SI		
	Governance: Carella Antonio e Raio Roberto					
Missione	Programma	Obiettivo operativo	Responsabile tecnico	2016	2017	2018
M01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	P07 Elezioni e consultazioni popolari – anagrafe e stato civile	02.03 <i>Servizi demografici e protocollo informatico.</i> Progetto “Una scelta in Comune” sulla donazione organi. Conservazione sostitutiva dei documenti informatici.	Raio Roberto	SI		
	Governance: Raio Roberto ed un istruttore amministrativo					

Missione	Programma	Obiettivo operativo	Responsabile tecnico	2016	2017	2018
M01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	P03 Gestione economica, finanziaria	03.01 Programmazione strategica ed operativa il DUP. Nuovi vincoli di finanza pubblica.	Ugolini Piero	SI	SI	SI
	Governance: Bosi Antonia . Menghini Giuliana					
Missione	Programma	Obiettivo operativo	Responsabile tecnico	2016	2017	2018
M01 Servizi istituzionali, generali e di	P03 Gestione economica, finanziaria	03.03 Revisione aggiornamento banche dati patrimoniali	Ugolini Piero	SI	SI	SI

gestione	Governance: Menghini Giuliana					
Missione	Programma	Obiettivo operativo	Responsabile tecnico	2016	2017	2018
M01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	P04 Entrate tributarie e servizi fiscali	04.01 Potenziamento azioni recupero evasione ed elusione	Ugolini Piero	SI	SI	SI
	Governance: Umberto romoli					
Missione	Programma	Obiettivo operativo	Responsabile tecnico	2016	2017	2018
M01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	P04 Entrate tributarie e servizi fiscali	04.02 Politiche attive nella gestione dei tributi locali	Ugolini Piero	SI	SI	SI
	Governance: Umberto romoli					
Missione	Programma	Obiettivo operativo	Responsabile tecnico	2016	2017	2018
M01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	P010 Risorse umane	010.01 Aggiornamenti posizioni dipendenti e Piano azioni positive	Ugolini Piero	SI	SI	SI
	Governance: Menghini Giuliana					

MISSIONE 03 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

Programma 301 polizia locale ed amministrativa

Funzione trasferita integralmente all'Unione dei comuni con la creazione del Corpo Unico di Polizia Locale, costituito con atto di Giunta dell'Unione n. 12 del 17.06.2013 fra i Comuni di Castel Ritaldi, Giano dell'Umbria, Gualdo Cattaneo, Massa Martana e Montefalco; Successivamente con proprio atto n. 6/2014 l'Unione ha assunto integralmente le funzioni di Polizia locale del Comune di Campello sul Clitunno, con decorrenza dal 01.06.2014, mentre, rispettivamente, il Comune di Bevagna con atti della Giunta comunale n.ri 31 del

30.04.2015 e 48 del 28.05.2015 ed il Comune di Trevi con atto della Giunta comunale n. 76 del 29.05.2015 hanno trasferito la funzione di Polizia Locale all'Unione dei Comuni "Terre dell'Olio e del Sagrantino" con decorrenza 01.07.2015;

Struttura organizzativa

Il modello organizzativo prescelto per la costruzione del Corpo Unico di Polizia dell'Unione è ispirato ai seguenti principi:

- Centralizzazione** delle funzioni di Comando e di Amministrazione del Corpo presso la sede unica di Montefalco.
- Costituzione di **2 reparti operativi** uno dedicato alle attività proprie di **Polizia Stradale, Giudiziaria e Infortunistica Stradale** e l'altro alle funzioni di **Polizia Edilizia, Ambientale, Commerciale e Amministrativa**.
- Mantenimento del Presidio **presso ciascun Comune**.

Risorse correnti assegnate nel triennio:

Totali programma 301 e Missione 3	98.700,00	98.700,00	98.700,00
-----------------------------------	-----------	-----------	-----------

MISSIONE 04 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

• Programma 402 altri ordini di istruzione non universitaria

Relativamente al servizio di Nido per l'infanzia (Giocamondo), l'Ente è in grado di soddisfare annualmente tutte le domande di inserimento e contestualmente di garantire il pieno utilizzo della struttura al fine di ottimizzare i costi e garantire le economie di scala e l'efficienza del servizio. La rete dei servizi scolastici rivolti all'infanzia, Asilo nido "Giocamondo", Sezione primavera a titolarità privata e Scuola dell'infanzia, rappresenta una sicurezza sociale per le famiglie del territorio attraverso una gestione professionale e di qualità. Il Sistema informativo regionale dei servizi socio educativi evidenziano una spesa media annua di € 9.663 a bambino per il funzionamento delle strutture comunali ed € 3.458 a bambino per i posti riservati con convenzione negli asili nido privati. Il costo medio annuo a bambino (al netto delle contribuzioni degli utenti e dei trasferimenti della Regione) sostenuto dal Comune di Castel Ritaldi è pari a circa € 3.500.

SERVIZI SCOLASTICI ED EDUCATIVI					
Servizio Mensa	243	148	138	172	74
Asilo Nido	16	16	16	16	16
Iscritti a Scuole materne	101	114	113	105	90
Iscritti a Scuole elementari	170	170	172	175	155
Iscritti a Scuole Medie	121	119	112	107	122

Risorse correnti assegnate nel triennio:

Totali programma 402	81.784,90	79.432,17	77.248,19
----------------------	-----------	-----------	-----------

Risorse per investimenti sul programma nel triennio:

2	U.2.00.00.00.000	Spese in conto capitale			
II	U.2.02.00.00.000		Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		
III	U.2.02.01.00.000		Beni materiali		
IV	U.2.02.01.04.000		Impianti e macchinari		
V	U.2.02.01.04.002	2642	Installazione impianti energia rinnovabile (553)		
IV	U.2.02.01.09.000		Beni immobili		
V	U.2.02.01.09.003	2625	Riqualificazione strutturale edificio scuola media (552.2)	200.000,00	815.000,00
				815.000,00	815.000,00

- **Programma 404 istruzione universitaria**

Viene confermato un contributo storico assegnato all'Università di Perugia.

Risorse correnti assegnate nel triennio:

Totali programma 404	55,00	55,00	55,00
----------------------	-------	-------	-------

- **Programma 406 servizi ausiliari alla istruzione**

Programma che contiene i servizi ausiliari di supporto alla istruzione , nello specifico sono gestite le attività per assicurare la mensa scolastica per la fornitura gratuita dei libri di testo e il servizio mensa per i docenti .

Risorse correnti assegnate nel triennio:

Totali programma	44.035,00	44.035,94	44.035,94
------------------	-----------	-----------	-----------

- **Programma 407 diritto allo studio**

Funzioni di assistenza per garantire il diritto allo studio

Risorse correnti assegnate nel triennio:

Totali programma	2.692,00	2.692,00	2.692,00
------------------	----------	----------	----------

Totale risorse assegnate nel triennio alla MISSIONE 04

Totali missione 04 titolo I	128.566,90	126.215,11	124.031,13
------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

GLI OBIETTIVI OPERATIVI INDIVIDUATI DELLA MISSIONE E PER PROGRAMMA

Missione	Programma	Obiettivo operativo	Responsabile tecnico	2016	2017	2018
M04 Istruzione e diritto allo studio	P02 Altri ordini di istruzione	02.01 <i>Cittadella scolastica</i> Servizi ausiliari all'istruzione: semplificare, migliorare e potenziare la fruizione dei servizi scolastici e dell'assistenza all'infanzia	Silvia Vannozzi			
	Governance: Mirella Colli					

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

- programma 502 att. culturali ed interv. diversi settore culturale**

E' ricompresa la gestione della biblioteca comunale la cui funzione trasferita all'Unione dei Comuni . Con deliberazione di Consiglio dell'Unione dei Comuni n. 6 del 18/04/2012 è stata approvata la "Convenzione per la gestione unificata delle biblioteche comunali", a sua volta approvata dai comuni aderenti. In data 26/11/2012 la convenzione è stata definitivamente stipulata.

Appartengono a questo programme le azioni per lo svolgimento del " premio letterario Tabarrini " nell'ambito del progetto Castel Ritaldi Paese delle fiabe.

Risorse correnti assegnate nel triennio:

Totali programma	31.400,00	28.200,00	28.200,00
-------------------------	------------------	------------------	------------------

GLI OBIETTIVI OPERATIVI INDIVIDUATI DELLA MISSIONE E PER PROGRAMMA

Missione	Programma	Obiettivo operativo	Responsabile tecnico	2016	2017	2018
M05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	P02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	02.01 <i>Castel Ritaldi Paese delle Fiabe</i> : organizzazione e realizzazione delle attività connesse al Premio Letterario.	Silvia Vannozzi			
	Governance: Silvia Vannozzi					

MISSIONE 06 POLITICHE GIOVANILI SPORT E TEMPO LIBERO

- **Programma 601 sport e tempo libero**

Risorse correnti assegnate nel triennio:

Totali programma 601	13.864,00	12.125,60	11.620,85
----------------------	-----------	-----------	-----------

Gli obiettivi operativi individuati della missione e per programma

Missione	Programma	Obiettivo operativo	Responsabile tecnico	2016	2017	2018
M06 Politiche giovanili sport e tempo libero	P01 Sport e tempo libero	01.02 Promozione attività sportive.	Vannozzi			
	Governance: Mirella Colli					

MISSIONE 07 TURISMO

- **Programma 701 sviluppo e valorizzazione del turismo**

Risorse correnti assegnate nel triennio:

Totali programma 701	38.000,00	37.000,00	36.000,00
----------------------	-----------	-----------	-----------

MISSIONE 08 ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA

- **Programma 801 urbanistica ed assetto del territorio**

Risorse correnti assegnate nel triennio:

Totali programma 801	6.613,50	4.550,84	4.289,88
----------------------	----------	----------	----------

Risorse per investimenti sul programma nel triennio:

2	U.2.00.00.00.000	Spese in conto capitale		
II	U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		
III	U.2.02.03.00.000	Beni immateriali		
IV	U.2.02.03.05.000	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti		
V	U.2.02.03.05.001	2855	Spese varianti PRG .	
V	U.2.02.03.05.001	2870	Incarichi professionali redaz. Pianificazione generale	
				5.000,00

- **Programma 802 edilizia residenziale pubblica e locale e p.e.e.p**

Lo Sportello Unico per l'Edilizia, in linea con quanto previsto dalla normativa, è il punto di riferimento e di accesso per i processi e procedimenti che attengono agli interventi di edilizia diretta. Eroga servizi a cittadini/e e professionisti/e del territorio ed in particolare: informazioni, recepimento delle istanze o depositi in materia edilizia, istruttoria delle pratiche, rilascio ove previsto, controlli a campione sulle pratiche, controlli in cantiere, vigilanza dell'attività urbanistico – edilizia, emissione di ordinanze di sospensione lavori, sanzioni pecuniarie ecc. Gestione dell'accesso agli atti in materia edilizia e archivio.

Finalità del servizio Lo Sportello Unico per l'Edilizia costituisce, ai sensi del DPR 380/01, il punto di riferimento per cittadini e professionisti in materia edilizia. Eroga servizi tradizionali di sportello e servizi multicanale (fax, telefonico, web).

Servizio attualmente in sofferenza causa le dimissioni del Tecnico ad esso assegnato e attualmente la impossibilità immediata di copertura per le limitazioni assunzionali poste dalla legge di stabilità 2016.

Risorse correnti assegnate nel triennio:

Totali programma 802	32.325,62	32.325,62	32.325,62
----------------------	-----------	-----------	-----------

Risorse per investimenti sul programma nel triennio:

2	U.2.00.00.00.000	Spese in conto capitale			
II	U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti			
III	U.2.03.02.00.000	Contributi agli investimenti a Famiglie			
IV	U.2.03.02.01.000	Contributi agli investimenti a Famiglie			
V	U.2.03.02.01.001	2880.3	TRASFERIMENTI A PRIVATI RIPAR.IMMOBILI SISMA - DGR 5180 cat.E	63.330,32	
V	U.2.03.02.01.001	2881	CONTRIBUTI RECUPERO IMMOBILE CURIA -C.S.GIOVANNI CQ3 (552/10)	241.808,00	
V	U.2.03.02.01.001	2881.1	INTERVENTI EDILIZIA RESIDENZIALE ATER CASTEL SAN GIOVANNI (552/10)		
II	U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale			
III	U.2.05.02.00.000	Fondi pluriennali vincolati c/capitale			
IV	U.2.05.02.01.000	Fondi pluriennali vincolati c/capitale			
V	U.2.05.02.01.001		Fondi pluriennali vincolati c/capitale		
III	U.2.05.04.00.000	Altri rimborsi in conto capitale di somme non dovute o incassate in eccesso			
IV	U.2.05.04.05.000	Rimborsi in conto capitale a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso			
V	U.2.05.04.05.001	2875	Rimborso oneri di urbanizzazione	5.000,00	
Totali programma 802				310.138,32	0,00 0,00

MISSIONE 09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E AMBIENTE

- **Programma 901 Difesa del suolo**

Risorse correnti assegnate nel triennio:

Totali programma 901	7.000,00	7.000,00	7.000,00
-----------------------------	-----------------	-----------------	-----------------

- **Programma 902 Tutela valorizzazione e recupero ambientale**

Risorse correnti assegnate nel triennio:

Totali programma 902	40.077,14	32.577,14	32.577,14
----------------------	-----------	-----------	-----------

• **Programma 903 Rifiuti**

Il servizio ha funzioni di coordinamento e gestione del contratto di servizio per la gestione dei rifiuti urbani ed assimilati con Vus spa, per redigere rapporti e svolgere un monitoraggio periodico.

Ha il presidio dell'attività di vigilanza sui rifiuti urbani svolta sul territorio.

La gestione del servizio di gestione dei rifiuti solidi urbani e speciali assimilati agli urbani, così come viene definita dalla legislazione vigente, si articola per macro interventi quali: raccolta differenziata, spazzamento e lavaggio strade pubbliche, rimozione rifiuti abbandonati, trasporto dei rifiuti ad impianti di trattamento e/o recupero o smaltimento, gestione rifiuti pericolosi. La raccolta differenziata deve essere finalizzata al raggiungimento degli obiettivi disposti dalle norme nazionali garantendo la migliore e più razionale modalità organizzativa volta alla massimizzazione dei risultati e al decoro urbano.

Analoga finalità di qualità igienica è prevista per lo spazzamento e lavaggio stradale, atti a garantire la massima igienicità e agibilità dello spazio pubblico

Risorse correnti assegnate nel triennio:

Totali programma 903	440.000,00	420.000,00	420.000,00
----------------------	------------	------------	------------

Risorse per investimenti sul programma nel triennio:

2	U.2.00.00.00.000	Spese in conto capitale			
II	U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti			
III	U.2.03.03.00.000	Contributi agli investimenti a Imprese			
IV	U.2.03.03.03.000	Contributi agli investimenti a altre Imprese			
V	U.2.03.03.03.999	2760 Fase post operativa discarica s.orsola	3.500,00	3.300,00	3.100,00
		Totali programma 903	3.500,00	3.300,00	3.100,00

Risorse correnti assegnate nel triennio alla missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio ed ambiente

Totali missione 09 titolo I	487.077,14	459.577,14	459.577,14
------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

MISSIONE 10 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'

- Programma 1002 Trasporto pubblico locale**

Risorse correnti assegnate nel triennio:

Totali programma 1002	60.000,00	60.500,00	61.000,00
-----------------------	-----------	-----------	-----------

- Programma 1005 Viabilità e infrastrutture stradali**

Risorse correnti assegnate nel triennio:

Totali programma 1005	161.022,17	156.822,17	154.822,17
-----------------------	------------	------------	------------

Risorse per investimenti sul programma nel triennio:

2	U.2.00.00.00.000		Spese in conto capitale				
II	U.2.02.00.00.000		Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni				
III	U.2.02.01.00.000		Beni materiali				
IV	U.2.02.01.09.000		Beni immobili				
V	U.2.02.01.09.012	2810.1	REALIZZAZIONE PERCORSO PEDONALE BRUNA/ MERCATELLO			356.000,00	
V	U.2.02.01.09.012	2830	ADEGUAMENTO RETE VIARIA E PARCHEGGI			110.000,00	120.000,00
V	U.2.02.01.09.012	2832	PROGRAMMA RIQUALIFICAZIONE URBANA CQ3 CASTEL SAN GIOVANNI (552/10)			135.042,79	
V	U.2.02.01.09.012	2835	INTERVENTI VIABILITA COMUNALE-BITUMATURE ED ADEGUAMENTI				
V	U.2.02.01.09.012	2836	Lavori sistemazione viabilità comunale			23.000,00	
II	U.2.05.00.00.000		Altre spese in conto capitale				
III	U.2.05.02.00.000		Fondi pluriennali vincolati c/capitale				
IV	U.2.05.02.01.000		Fondi pluriennali vincolati c/capitale				
V	U.2.05.02.01.001		Fondi pluriennali vincolati c/capitale				
			Totali programma 1005 titolo 2			268.042,79	476.000,00
							120.000,00

Risorse correnti assegnate nel triennio alla MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Totali missione 010 titolo I	221.022,17	217.322,17	215.822,17
-------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

MISSIONE 11 SOCCORSO CIVILE

- Programma 1101 Sistema di protezione civile**

Risorse correnti assegnate nel triennio:

Totali programma 1101	2.870,00	2.870,00	2.870,00
-----------------------	----------	----------	----------

Risorse per investimenti sul programma nel triennio:

2	U.2.00.00.00.000		Spese in conto capitale			
II	U.2.02.00.00.000		Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni			
III	U.2.02.01.00.000		Beni materiali			
IV	U.2.02.01.09.000		Beni immobili			
V	U.2.02.01.09.999	2885	FONDO INTERVENTI LAVORI DI SOMMA URGENZA (L.R.3/2010 art.4 comma 4)	22.000,00	11.700,00	15.000,00
V	U.2.02.01.09.003	2886	INTERVENTI SOMMA URGENZA SU FABBRICATI (L.R. 3/2010 art.4 comma 4)	15.500,00	15.000,00	11.900,00
II	U.2.05.00.00.000		Altre spese in conto capitale			
III	U.2.05.02.00.000		Fondi pluriennali vincolati c/capitale			
IV	U.2.05.02.01.000		Fondi pluriennali vincolati c/capitale			
V	U.2.05.02.01.001		Fondi pluriennali vincolati c/capitale			
Totali programma 1101 titolo 2				37.500,00	26.700,00	26.900,00

- Programma 1102 interventi a seguito di calamita naturali**

Risorse correnti assegnate nel triennio:

Totali programma 1102	500,00	500,00	500,00
-----------------------	--------	--------	--------

Risorse correnti assegnate nel triennio alla MISSIONE 11 Soccorso civile

Totali missione 11 titolo I	3.370,00	3.370,00	3.370,00
-----------------------------	----------	----------	----------

MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI POLITICHE SOCIALE E FAMIGLIA

- **Programma 1201** interventi per l'infanzia i minori e per asilo nido

Risorse correnti assegnate nel triennio:

Totali programma 1201	89.400,94	85.200,94	83.200,94
-----------------------	-----------	-----------	-----------

- **Programma 1202** interventi per disabilita'

Risorse correnti assegnate nel triennio:

Totali programma 1202	9.600,00	12.100,00	11.100,00
-----------------------	----------	-----------	-----------

- **Programma 1203** interventi per gli anziani

Risorse correnti assegnate nel triennio:

Totali programma 1203	18.900,00	18.900,00	18.900,00
-----------------------	-----------	-----------	-----------

- **Programma 1204** interventi per soggetti a rischio esclusione sociale

Risorse correnti assegnate nel triennio:

Totali programma 1204	132.119,61	174.119,61	87.119,61
-----------------------	------------	------------	-----------

- **Programma 1206** interventi per il diritto alla casa

Risorse correnti assegnate nel triennio:

Totali programma 1206	4.300,00	0,00	0,00
-----------------------	----------	------	------

- **Programma 1209** Servizio necroscopico e cimiteriale

Presidio dello stato di manutenzione dei cimiteri cittadini e controllo e valutazione degli interventi svolti dai privati sui beni dati in concessione.

Gestione dei cimiteri comunali , manutenzioni e gestione rapporti con la ditta esterna concessionaria dei servizi. Gestione delle attività amministrative e tecniche per il servizio di illuminazione votiva gestita direttamente dal Comune.

Risorse correnti assegnate nel triennio:

Totali programma 1209	16.200,00	16.700,00	12.000,00
-----------------------	-----------	-----------	-----------

Risorse per investimenti sul programma nel triennio:

2	U.2.00.00.00.000	Spese in conto capitale				
II	U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni				
III	U.2.02.01.00.000	Beni materiali				
IV	U.2.02.01.09.000	Beni immobili				
V	U.2.02.01.09.015	2732	Costruzione loculi cimiteriali (536)F.D.V.	60.000,00	20.000,00	10.000,00
V	U.2.02.01.09.015	2732.2	Edilizia cimiteriale (AV)	58.567,19		
II	U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale				
III	U.2.05.02.00.000	Fondi pluriennali vincolati c/capitale				
IV	U.2.05.02.01.000	Fondi pluriennali vincolati c/capitale				
V	U.2.05.02.01.001		Fondi pluriennali vincolati c/capitale			
Totali programma 1209 titolo 2				118.567,19	20.000,00	10.000,00

Risorse correnti assegnate nel triennio alla MISSIONE 12 Diritti sociali politiche sociali e famiglia

Totali missione 12 titolo I	270.520,55	307.020,55	212.320,55
------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

GLI OBIETTIVI OPERATIVI INDIVIDUATI DELLA MISSIONE E PER PROGRAMMA

Missione	Programma	Obiettivo operativo	Responsabile tecnico	2016	2017	2018
M12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	P04 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	04.01 Politiche di inclusione sociale e sostegno alle famiglie con disagio – tutela delle classi più deboli	Silvia Vannozzi	SI	SI	SI
	Governance: Mirella Colli					

MISSIONE 13 SANITA PUBBLICA

- **Programma 1307** ulteriori spese in materia sanitaria

Risorse correnti assegnate nel triennio:

Totali programma 1307	15.700,00	15.700,00	14.700,00
-----------------------	-----------	-----------	-----------

MISSIONE 14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'

- **Programma 1404** Reti ed altri servizi di pubblica utilita'

Conduzione tecnica manutentiva ed amministrativa della funzionalità del “ fontanello distributore di acqua naturizzata” in gestione diretta del Comune.

Risorse correnti assegnate nel triennio:

Totali programma 1404	8.750,00	8.550,00	8.550,00
-----------------------	----------	----------	----------

MISSIONE 16 AGRICOLTURA POLITICHE AGROLALIMENTARI E PESCA

- **Programma 1601** sviluppo settore agricolo e sistema agroal.

Risorse correnti assegnate nel triennio:

Totali programma 1601	6.755,00	7.755,00	6.755,00
-----------------------	----------	----------	----------

GLI OBIETTIVI OPERATIVI INDIVIDUATI DELLA MISSIONE E PER PROGRAMMA

Missione	Programma	Obiettivo operativo	Responsabile tecnico	2016	2017	2018
M16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	P01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	01.01 Turismo motore dello sviluppo: Realizzazione delle iniziative di promozione turistica e culturale in collaborazione con le Associazioni o Enti	Silvia Vannozi			
	Governance: Silvia Vannozi					

MISSIONE 18 RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI LOCALI

Programma 1801 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali

Il contenuto del programma è assorbito dalle previsioni legate al trasferimento all'Unione dei Comuni per servizi Generali.

Risorse correnti assegnate nel triennio:

Totali programma 1801	250,00	250,00	250,00
-----------------------	--------	--------	--------

MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI

- **Programma 2001 Fondi di riserva**
- **Programma 2002 fondo crediti dubbia esigibilità'**

Programmi che attengono ad una funzione di prudenzialità finanziaria e di sostenibilità dell'intero impianto della programmazione di governo locale. Alimentano fondi appositamente e realmente finanziati da entrate correnti che potranno sostenere eventuali necessità che intervengano in corso di gestione o dal punto di vista gestionale ovvero sul versante degli equilibri generali. In particolare il "*fondo crediti di dubbia esigibilità*" deve intendersi come un fondo rischi, diretto ad evitare che le entrate di dubbia esigibilità, previste ed accertate nel corso dell'esercizio, possano finanziare delle spese esigibili nel corso del medesimo esercizio, in occasione del bilancio di previsione pertanto occorre:

- Individuare le categorie di entrate stanziare che possano dar luogo a crediti di dubbia e difficile esazione. La scelta del livello di analisi è lasciata al singolo ente comunque nell'ambito delle categorie di entrata previste dal D.Lgs 118 in particolare il principio contabile 4/2 ad esso allegato.
- Calcolare per ciascuna entrata la media degli incassi in c/ competenza e accertamenti degli ultimi 5 esercizi (la media può essere calcolata come media semplice o media ponderata con diversi coefficienti. Sono previsti tre possibilità con opzione di scelta)
- Applicare all'importo complessivo degli stanziamenti di ciascuna delle entrate come sopra individuate una percentuale pari al complemento a 100 delle medie di cui sopra.

I fondi di riserva ordinario e di cassa sono previsti entro i limiti previsti dall'articolo 166 del T.U.E.L. 267/2000 come da ultimo modificati dal Decreto "Armonizzazione contabile" che ha introdotto la nuova contabilità. (> 0,30 - < 2.00 per cento delle spese correnti).

Totali programma 2001	10.000,00	9.261,00	10.000,00
Totali programma 2002	72.990,00	92.066,00	111.795,00

MISSIONE 50 DEBITO PUBBLICO

- **Programma 5002 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obb.**

Questa Amministrazione intende utilizzare il principio per cui il ricorso al mercato finanziario , di regola, deve essere sempre ricondotto alla creazione di opere che riescano ad ottenere una economicità di gestione o comunque una riduzione dei costi strutturali.

Il programma pluriennale non può che essere stabilito nella logica delle congiunture negative, dei vincoli dei nuovi vincoli di finanza pubblica, che emergono chiaramente anche dal presente documento. Il ricorso all'indebitamento resta limitato al prossimo esercizio finalizzato ad interventi sulla viabilità ed atto a cofinanziare un contributo regionale per il quale è già stata data adesione.

Il limite di indebitamento per i Comuni previsto dall'art.204 comma 1, t.u.267/2000 è stata ulteriormente modificata dalla legge 12.11.2011 n. 183 art 8 comma 3, ridotto all' 10 % dal 2015.

(d.l. 6.3.2014 n. 16 –art 5 . *Ai fine di favorire gli investimenti degli enti locali, per gli anni 2014 e 2015, i medesimi enti possono assumere nuovi mutui e accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato, oltre i limiti di cui al comma 1 dell'articolo [204 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267](#), per un importo non superiore alle quote di capitale dei mutui e dei prestiti obbligazionari precedentemente contratti ed emessi rimborsate nell'esercizio precedente.*

Il limite per il comune di Castel Ritaldi e' ora pari ad Euro 213.200 (10% delle entrate ordinarie 2014).

Entrate ordinarie 2014 Limite di indebitamento 10 %

2.132.007 213.200

Le delegazioni di pagamento in corso sono di **Euro 48.163 che rappresentano il 22,59 % di quello attivabile.**

Il margine di indebitamento è ampio. Concretamente potremmo attivare mutui pari a circa oltre 2 milioni di euro, *sostanzialmente è arduo perché il margine è attualmente ristretto in termini di sostenibilità finanziaria ma concretamente si aprono spazi a partire dall'anno prossimo per effetto in particolare della estinzione anticipata di prestiti come pianificato nel bilancio attuale con uno stanziamento di fondi di € 329.000 che andranno a ridurre una importante quota di capitale residuo determinando una riduzione a partire dal 2017 di € 37.102 delle quote di capitale a rimborso oltre ad una riduzione di € 15.069 di interessi.*

Quindi una riduzione di spesa corrente a regime di € 52.171. La riduzione per l'anno in corso è di circa € 29.500.

Operazione finanziaria che avrà effetti positivi sui livelli di spesa corrente ed aprirà di conseguenza spazi possibili ad operazione di finanza per investimenti.

4	I	U.4.00.00.00.000		Rimborso Prestiti			
	II	U.4.03.00.00.000		Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine			
	III	U.4.03.01.00.000		Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine			
	IV	U.4.03.01.04.000		Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Imprese			
	V	U.4.03.01.04.003	2922	Estinzione mutui a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - SPA	27.059,38	28.248,57	29.727,92
	V	U.4.03.01.04.003	2922.1	Estinzione anticipata mutui	329.000,00		
	V	U.4.03.01.04.004	2922.3	Estinzione mutui a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione Tesoro	5.553,48	5.725,00	5.980,00
				Totali programma 5002	361.612,86	33.973,57	35.707,92
Totali missione 50 titolo 4					361.612,86	33.973,57	35.707,92

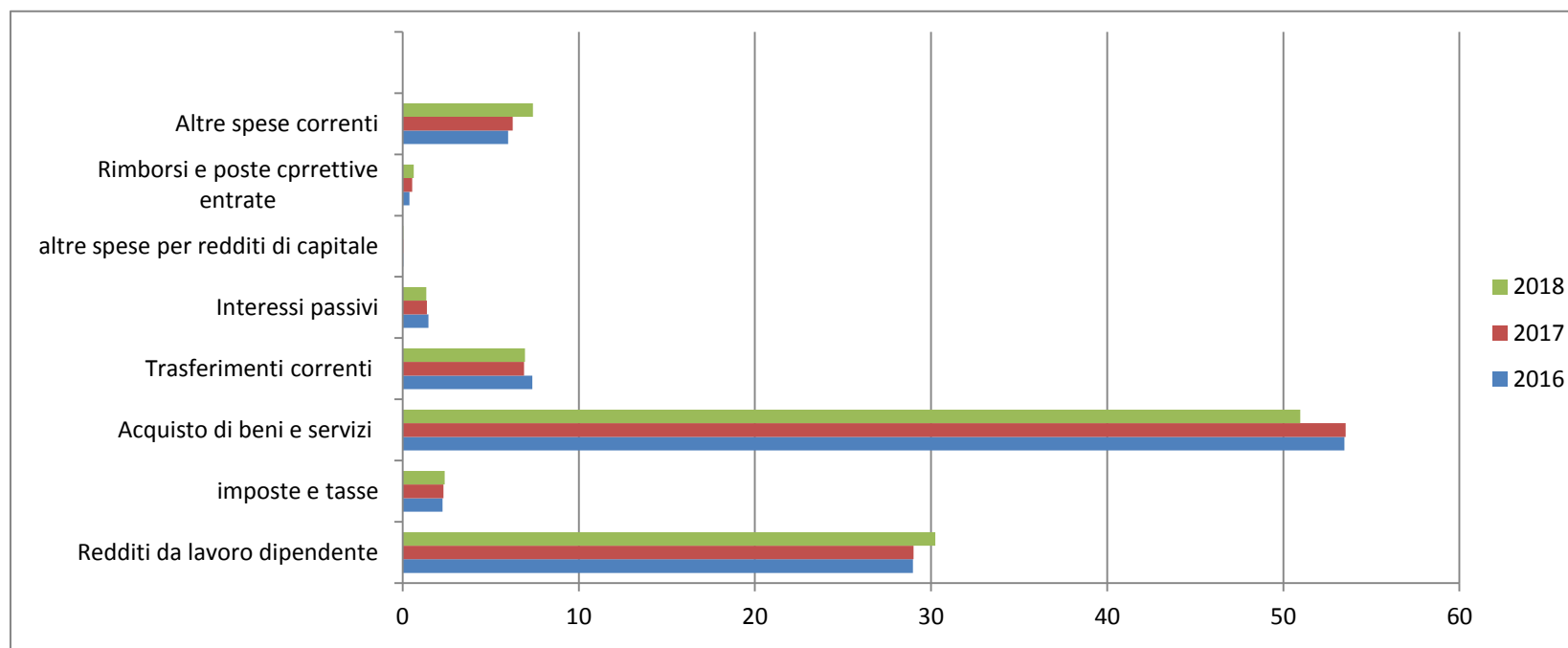
GLI OBIETTIVI OPERATIVI INDIVIDUATI DELLA MISSIONE E PER PROGRAMMA

Missione	Programma	Obiettivo operativo	Responsabile tecnico	2016	2017	2018
M50 Servizi istituzionali, generali e di gestione	P02 Gestione economica, finanziaria	02.01 Riduzione esposizioni debitorie	Ugolini Piero	SI		
	Governance: Bosi Antonia					

LE SPESE CORRENTI PER MACROAGGREGATO DI SPESA

2.1.1.Incidenza macroaggregati /Titolo 1^ Spesa Corrente triennio 2016/2018

N.	Macroaggregato	Incidenza % anno 2016	Incidenza % anno 2017	Incidenza % anno 2018
1	<i>Redditi da lavoro dipendente</i>	28,97	29,01	30,24
2	<i>Imposte e tasse</i>	2,27	2,31	2,39
3	<i>Acquisto di beni e servizi</i>	53,47	53,54	50,97
4	<i>Trasferimenti correnti</i>	7,36	6,90	6,95
7	<i>Interessi passivi</i>	1,47	1,37	1,35
8	<i>Altre spese per redditi di capitale</i>	0,04	0,04	0,04
9	<i>Rimborsi e poste correttive delle entrate</i>	0,39	0,54	0,63
10	<i>Altre spese correnti</i>	5,99	6,25	7,40

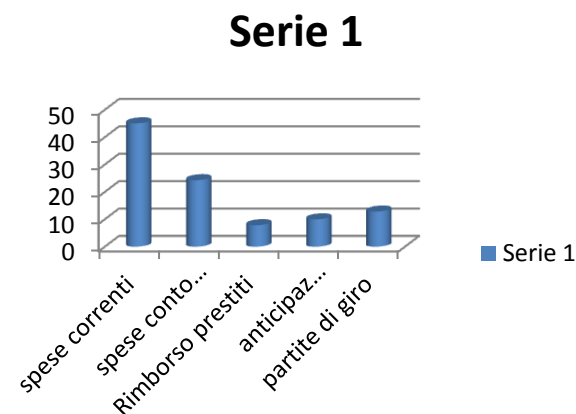


2.1.2.Incidenza della spesa per missioni triennio 2016

N.	Missione	Incidenza % anno 2016
1	<i>Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>	22,11
3	<i>Ordine Pubblico e sicurezza</i>	1,97
4	<i>Istruzione e diritto allo studio</i>	6,06
5	<i>Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</i>	0,62
6	<i>Politiche giovanili sport e tempo libero</i>	0,27
7	<i>Turismo</i>	0,75
8	<i>Assetto del territorio edilizia abitativa</i>	7,07
9	<i>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>	9,80
10	<i>Trasporti e diritto alla mobilità</i>	9,77
11	<i>Soccorso civile</i>	0,81
12	<i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>	7,77
13	<i>Tutela della salute</i>	0,31
14	<i>Sviluppo economico e competitività</i>	0,17
16	<i>Agricoltura e politiche agroalimentari e pesca</i>	0,13
18	<i>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>	0,004
20	<i>Fondi e accantonamenti</i>	1,65
50	<i>Debito pubblico</i>	7,84
60	<i>Anticipazioni finanziarie</i>	9,99
99	<i>Servizi per conto terzi</i>	12,82

Incidenza della spesa per titoli triennio 2016/2018

N.	Denominazione titoli	Incidenza % anno 2016
1	<i>Spese correnti</i>	45,05
2	<i>Spese in conto capitale</i>	24,28
3	<i>Incremento attività finanziarie</i>	
4	<i>Rimborso prestiti</i>	7,84
5	<i>Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere</i>	9,98
7	<i>Uscite per conto terzi e partite di giro</i>	12,82



2.2 PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE

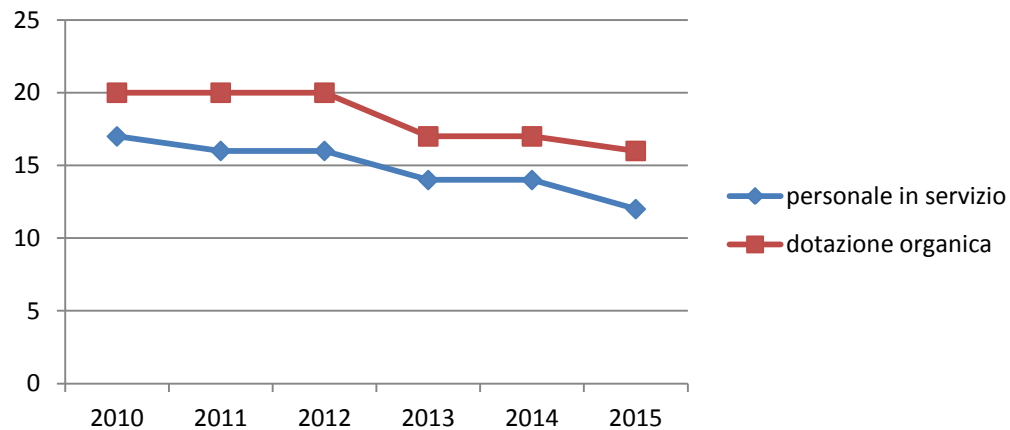
La seconda parte della Sezione Operativa del DUP è dedicata alle programmazioni settoriali e, in particolare, a quelle che hanno maggior riflesso sugli equilibri strutturali del bilancio 2016/2018; al riguardo, il punto 8.2, parte 2, del Principio contabile applicato n.1 individua i seguenti documenti:

- il programma triennale del fabbisogno del personale come approvato dalla Giunta Comunale con atto 21/10/2015 n. XX;
- il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni;
- il programma triennale dei Lavori pubblici come approvato dalla Giunta Comunale con atto 14/10/2015 n. 186;

Si precisa che i dati riportati costituiscono la sintesi delle informazioni, utili ai fini programmatori, rintracciabili nei relativi documenti cui si rinvia per maggiori approfondimenti.

Strategico nella programmazione dell'Ente è il quadro delle risorse umane e quindi saper leggere la propria struttura organizzativa al fine di determinare obiettivi congruenti.

Di seguito si riporta una rappresentazione del trend del personale in servizio a tempo indeterminato dell'Ente rispetto al fabbisogno previsto dalla dotazione organica, con riferimento al 31.12 di ogni anno.



2.2.1. Programmazione triennale del fabbisogno di personale

l'art. 1, comma 228, della Legge 28/12/2015 n. 208 (legge di stabilità 2016) stabilisce:

*“Le amministrazioni di cui all’art. 3, comma 5, del Decreto Legge 24 giugno 2014, n. 90, convertito, con modificazioni, dalla legge 11 agosto 2014, n. 114, e successive modificazioni, possono procedere, per gli anni 2016, 2017 e 2018, ad assunzioni di personale a tempo indeterminato di qualifica non dirigenziale nel limite di un contingente di personale corrispondente, per ciascuno dei predetti anni, ad una **spesa pari al 25 per cento di quella relativa al medesimo personale cessato nell’anno precedente**. In relazione a quanto previsto dal primo periodo del presente comma, al solo fine di definire il processo di mobilità del personale di area vasta destinato a funzioni non fondamentali, come individuato dall’art. 1, comma 421, della citata legge n. 190 del 2014, restano ferme le percentuali stabilite dall’art. 3, comma 5, del decreto legge 24 giugno 2014, n. 90, convertito con modificazioni, dalla legge 11 agosto 2014, n. 114”*

Semplificando, il quadro operativo per le assunzioni è il seguente:

- blocco delle assunzioni dirigenziali;
- turn-over del personale non dirigenziale al 25% della spesa;
- possibilità di assorbire personale soprannumerario degli enti di area vasta fino alla concorrenza del 80% della spesa dei cessati;

Nel corso del 2015 l'Ente ha avuto due cessazioni per dimissioni volontarie: una per collocamento a riposo, la seconda relativa a dipendente con contratto di lavoro part-time al 50% per assunzione presso altra Amministrazione del settore pubblico. La programmazione attualmente non consente di programmare nel 2016 l'assunzione di una persona a tempo pieno essendoci una capacità di spesa pari ad **E. 9.503,82** salvo la possibilità di assumere al 80% della spesa dei cessati nell'anno 2015 per la ricollocazione dei dipendenti degli enti di area vasta in soprannumero.

ANNO 2016

Settore	Categoria	Profilo Professionale e n.ro
Servizio tecnico	D1	Istruttore direttivo Part time al 40% Ovvero Ricollocazione delle unità in esubero coinvolte nei processi di mobilità delle Province e delle Città metropolitane ex. art. 1 comma 424 della L. n. 190/2014 .

ANNO 2017

Settore	Categoria e n.ro	Profilo Professionale e n.ro
	0	

ANNO 2018

Settore	Categoria	Profilo Professionale e n.ro

2.3 PROGRAMMAZIONE TRIENNALE LAVORI PUBBLICI

Si rinvia al piano triennale adottato.

2.4 PIANO ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI

Aggiornamento n. 1/2016 al Piano delle valorizzazioni e delle alienazioni immobiliari

PIANO DELLE VALORIZZAZIONI E DELLE ALIENAZIONI IMMOBILIARI						
Codice inventario	Ubicazione	Identificativi catastali	Attuale destinazione e utilizzo	Nuova destinazione	Note	Stima in €
37/B	Mercatello	fgl 6 part 220 / porzione	Terreno di mq 1350 ad uso pubblico ed in disuso	Zona APR di espansione residenziale da assoggettare a piano attuativo	Alienazione	60.750,00 (D.G.C. n. 113/2009)
42/C	Colle del Marchese	Fgl 13 part 522	Terreno agricolo di mq 4.420	Zona APR di espansione residenziale da assoggettare a piano attuativo	Alienazione	198.900,00 (D.G.C. n. 113/2009)
29/B	Via L.Da Vinci Loc.	Fgl 18 part 200	Ex Mattatoio comunale	Proprietà da alienare o permutare .	Alienazione o permuta. Locazione	123.000 (stima agenzia

	Bruna		inutilizzato	Locazione commerciale in alternativa	commerciale alternativa	del territorio)
= =	Via VIII marzo Loc. Bruna	Fgl 18 part. 359 Ex proprietà Soc. Agricola Forestale F.lli Angelini Rota Snc	Terreno mq 785 – Destinazione uso Pubblico verde attrezzato (Lottizzazione DGC n. 11/1984)	Area edificabile (R9 – limite degli strumenti attuativi pregressi delle zone residenziali)	Alienazione	50.000,00 (Perizia di stima Uff. tecnico comunale)

Allegati ai capitoli 1.5

Allegato 1 – Entrate correnti per Settore

Entrate correnti settore finanziario

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015			
					PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		previsioni di competenza	32.414,36	29.905,12	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		previsioni di competenza	288.588,21	240.771,27	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	611.551,74	431.000,00		
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente (2)		previsioni di competenza		0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	754.814,29	876.605,09		
10000 Totale TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	314.480,37	previsione di competenza	1.490.680,00	1.550.600,00	1.574.710,00	1.539.710,00
			previsione di cassa	1.448.802,21	1.635.662,93		
20000 Totale TITOLO 2	Trasferimenti correnti	16.937,82	previsione di competenza	83.305,00	126.411,00	168.911,00	83.911,00
			previsione di cassa	80.221,77	86.411,00		
30000 Totale TITOLO 3	Entrate extratributarie	222.238,88	previsione di competenza	370.450,00	349.141,00	343.411,00	344.056,00
			previsione di cassa	452.591,47	360.141,00		
TOTALE TITOLI		553.657,07	previsione di competenza	1.944.435,00	2.026.152,00	2.087.032,00	1.967.677,00
			previsione di cassa	1.981.615,45	2.082.214,93		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		553.657,07	previsione di competenza	2.876.989,31	2.727.828,39	2.087.032,00	1.967.677,00
			previsione di cassa	2.736.429,74	2.958.820,02		

Entrate correnti settore socio economico

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015			
					PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		previsioni di competenza	32.414,36	29.905,12	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		previsioni di competenza	288.588,21	240.771,27	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	611.551,74	431.000,00		
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente (2)		previsioni di competenza		0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	754.814,29	876.605,09		
20000 Totale TITOLO 2	Trasferimenti correnti	18.459,93	previsione di competenza	94.916,00	84.534,00	78.534,00	78.534,00
			previsione di cassa	158.190,40	79.534,00		
30000 Totale TITOLO 3	Entrate extratributarie	0,00	previsione di competenza	54.450,00	49.600,00	49.600,00	49.600,00
			previsione di cassa	54.450,00	49.000,00		
TOTALE TITOLI		18.459,93	previsione di competenza	149.366,00	134.134,00	128.134,00	128.134,00
			previsione di cassa	212.640,40	128.534,00		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		18.459,93	previsione di competenza	1.081.920,31	835.810,39	128.134,00	128.134,00
			previsione di cassa	967.454,69	1.005.139,09		

Entrate correnti settore tecnico associato

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015			
					PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		previsioni di competenza	32.414,36	29.905,12	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		previsioni di competenza	288.588,21	240.771,27	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	611.551,74	431.000,00		
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente (2)		previsioni di competenza		0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	754.814,29	876.605,09		
20000 Totale TITOLO 2	Trasferimenti correnti	0,00	previsione di competenza	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00
			previsione di cassa	16.550,00	12.500,00		
30000 Totale TITOLO 3	Entrate extratributarie	0,00	previsione di competenza	59.000,00	39.000,00	39.000,00	39.000,00
			previsione di cassa	44.000,00	39.000,00		
TOTALE TITOLI		0,00	previsione di competenza	71.500,00	51.500,00	51.500,00	51.500,00
			previsione di cassa	60.550,00	51.500,00		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		0,00	previsione di competenza	1.004.054,31	753.176,39	51.500,00	51.500,00
			previsione di cassa	815.364,29	928.105,09		

Entrate correnti settore organizzazione amministrativa

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015			
					PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		previsioni di competenza	32.414,36	29.905,12	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		previsioni di competenza	288.588,21	240.771,27	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	611.551,74	431.000,00		
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente (2)		previsioni di competenza		0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	754.814,29	876.605,09		
30000 Totale TITOLO 3	Entrate extratributarie	1.013,21	previsione di competenza	34.650,00	29.700,00	11.700,00	22.700,00
			previsione di cassa	34.650,00	30.713,21		
TOTALE TITOLI		1.013,21	previsione di competenza	34.650,00	29.700,00	11.700,00	22.700,00
			previsione di cassa	34.650,00	30.713,21		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		1.013,21	previsione di competenza	967.204,31	731.376,39	11.700,00	22.700,00
			previsione di cassa	789.464,29	907.318,30		

Allegato 2 – Riepilogo generale per missioni

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI ANNO			
					2016	2017	2018	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	223.278,91	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.054.671,56 0,00 930.037,32	1.107.238,38 207.916,60 0,00 953.278,56	902.768,40 25.000,00 0,00	797.360,74 0,00 0,00	
TOTALE MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	101.899,00 0,00 106.337,00	98.700,00 0,00 0,00 98.700,00	98.700,00 0,00 0,00	98.700,00 0,00 0,00	
TOTALE MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	180.499,82	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	458.544,96 0,00 446.428,54	303.541,90 976,00 0,00 409.396,20	916.190,11 0,00 0,00	914.006,13 0,00 0,00	
TOTALE MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	213.649,99	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	253.414,40 0,00 193.700,00	31.400,00 0,00 0,00 184.226,13	28.200,00 0,00 0,00	28.200,00 0,00 0,00	
TOTALE MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	1.404,06	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	14.459,86 0,00 17.141,22	13.864,00 0,00 0,00 13.864,00	162.625,60 0,00 0,00	11.620,85 0,00 0,00	
TOTALE MISSIONE 07	Turismo	13.895,62	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	28.195,62 0,00 25.300,00	38.000,00 0,00 0,00 51.895,62	37.000,00 0,00 0,00	36.000,00 0,00 0,00	
TOTALE MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	345.804,25	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	521.063,17 0,00 394.930,36	354.077,44 311.951,84 0,00 442.274,32	36.876,46 0,00 0,00	36.615,50 0,00 0,00	
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	73.819,17	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	488.988,36 0,00 490.766,36	490.577,14 0,00 0,00 457.687,67	462.877,14 0,00 0,00	462.677,14 0,00 0,00	
TOTALE MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	159.405,52	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	516.635,59 0,00 319.519,19	489.064,96 158.042,79 0,00 481.501,78	693.322,17 0,00 0,00	335.822,17 0,00 0,00	
TOTALE MISSIONE 11	Soccorso civile	34.724,88	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	61.000,00 0,00 59.428,45	40.870,00 6.000,00 0,00 38.676,45	30.070,00 0,00 0,00	30.270,00 0,00 0,00	
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	97.422,51	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	324.508,65 0,00 200.941,76	389.087,74 58.567,19 0,00 341.826,57	327.020,55 0,00 0,00	222.320,55 0,00 0,00	
TOTALE MISSIONE 13	Tutela della salute	2.442,62	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	15.700,00 0,00 16.920,00	15.700,00 0,00 0,00 15.700,00	15.700,00 0,00 0,00	14.700,00 0,00 0,00	
TOTALE MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	2.435,25	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	16.829,27 0,00 14.829,00	8.750,00 0,00 0,00 8.550,00	8.550,00 0,00 0,00	8.550,00 0,00 0,00	
TOTALE MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1.000,00	previsione di competenza di cui già impegnate*	6.255,00	6.755,00 0,00	7.755,00 0,00	6.755,00 0,00	

			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	7.255,00	6.755,00		
TOTALE MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	3.281,61	previsione di competenza	3.281,61	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	3.281,61	3.281,61		
TOTALE MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	previsione di competenza	750,00	250,00	250,00	250,00
			di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	750,00	250,00		
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza	37.605,89	82.990,00	101.327,00	121.795,00
			di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	40.000,00		
TOTALE MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00	previsione di competenza	241.206,84	332.612,86	33.973,57	35.707,92
			di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	241.206,84	332.612,86		
TOTALE MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	previsione di competenza	400.150,00	500.150,00	300.150,00	300.150,00
			di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	400.150,00	200.150,00		
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	42.214,38	previsione di competenza	785.000,00	642.000,00	642.000,00	642.000,00
			di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	821.865,75	642.000,00		
TOTALE DELLE MISSIONI			previsione di competenza	5.330.159,78	4.974.629,42	4.805.356,00	4.103.501,00
		1.395.278,59	di cui già impegnate*		743.454,42	25.000,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	4.690.788,40	4.747.320,32		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE			previsione di competenza	5.330.159,78	4.974.629,42	4.805.356,00	4.103.501,00
		1.395.278,59	di cui già impegnate*		743.454,42	25.000,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	4.690.788,40	4.747.320,32		

Allegato 3 – Riepilogo generale spesa corrente per Centro di Responsabilit 

Settore finanziario

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno 2016		Previsioni dell'anno 2017		Previsioni dell'anno 2018	
		Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente
	TITOLO 1 - Spese correnti						
101	Redditi da lavoro dipendente	593.357,54	0,00	593.355,54	0,00	593.355,54	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	50.133,15	0,00	50.133,15	0,00	50.133,15	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	34.864,00	0,00	26.910,00	0,00	25.910,00	0,00
104	Trasferimenti correnti	98.200,00	0,00	98.200,00	0,00	98.200,00	0,00
105	Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107	Interessi passivi	33.197,79	0,00	30.497,39	0,00	28.993,04	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	9.000,00	0,00	12.000,00	0,00	13.547,00	0,00
110	Altre spese correnti	133.760,00	0,00	137.197,00	0,00	157.665,00	0,00
100	Totale TITOLO 1	952.512,48	0,00	948.293,08	0,00	967.803,73	0,00
TOTALE SPESE		952.512,48	0,00	948.293,08	0,00	967.803,73	0,00

Settore tecnico

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno 2016		Previsioni dell'anno 2017		Previsioni dell'anno 2018	
		Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente
	TITOLO 1 - Spese correnti						
101	Redditi da lavoro dipendente	45.365,24	0,00	45.365,24	0,00	45.365,24	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	700,00	0,00	700,00	0,00	700,00	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	701.005,12	0,00	664.350,00	0,00	658.250,00	0,00
104	Trasferimenti correnti	9.500,00	0,00	2.000,00	0,00	1.000,00	0,00
108	Altre spese per redditi da capitale	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
110	Altre spese correnti	1.500,00	0,00	1.000,00	0,00	800,00	0,00
100	Totale TITOLO 1	759.070,36	0,00	714.415,24	0,00	707.115,24	0,00
TOTALE SPESE		759.070,36	0,00	714.415,24	0,00	707.115,24	0,00

Settore Organizzazione Amministrativa

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno 2016		Previsioni dell'anno 2017		Previsioni dell'anno 2018	
		Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente
	TITOLO 1 - Spese correnti						
101	Redditi da lavoro dipendente	14.250,00	0,00	2.250,00	0,00	8.250,00	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	85.322,25	0,00	68.300,00	0,00	73.300,00	0,00
104	Trasferimenti correnti	9.540,00	0,00	9.750,00	0,00	9.950,00	0,00
100	Totale TITOLO 1	109.512,25	0,00	80.700,00	0,00	91.900,00	0,00
TOTALE SPESE		109.512,25	0,00	80.700,00	0,00	91.900,00	0,00

Settore socio economico

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno 2016		Previsioni dell'anno 2017		Previsioni dell'anno 2018	
		Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente
	TITOLO 1 - Spese correnti						
101	Redditi da lavoro dipendente	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	380.886,17	0,00	420.186,17	0,00	329.686,17	0,00
104	Trasferimenti correnti	48.752,00	0,00	42.752,00	0,00	39.752,00	0,00
100	Totale TITOLO 1	430.138,17	0,00	463.438,17	0,00	369.938,17	0,00
TOTALE SPESE		430.138,17	0,00	463.438,17	0,00	369.938,17	0,00

Allegato 4 – Riepilogo generale spese investimento per missione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI ANNO		
				2016	2017	2018
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	171.281,03	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	180.680,00 155.801,00 0,00 56.680,00	273.000,00 0,00 0,00 126.149,00	127.000,00 0,00 0,00 10.000,00
TOTALE MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	148.003,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	325.659,38 0,00 0,00 301.580,02	200.000,00 0,00 0,00 298.003,00	815.000,00 0,00 0,00 815.000,00
TOTALE MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	210.826,13	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	220.826,13 0,00 0,00 162.000,00	0,00 0,00 0,00 152.826,13	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 150.500,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 07	Turismo	13.895,62	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	13.895,62 0,00 0,00 13.000,00	0,00 0,00 0,00 13.895,62	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	343.356,29	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	477.108,35 315.138,32 0,00 350.875,06	310.138,32 0,00 0,00 403.335,20	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	4.082,78	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	4.100,00 0,00 0,00 4.100,00	3.500,00 0,00 0,00 4.082,78	3.300,00 0,00 0,00 3.100,00
TOTALE MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	142.089,05	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	299.224,71 158.042,79 0,00 96.372,00	268.042,79 0,00 0,00 261.479,61	476.000,00 120.000,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 11	Soccorso civile	29.952,03	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	58.000,00 6.000,00 0,00 52.000,00	37.500,00 0,00 0,00 31.000,00	26.700,00 0,00 0,00 26.900,00
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	13.772,81	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	150.656,23 58.567,19 0,00 10.000,00	118.567,19 0,00 0,00 78.567,19	20.000,00 10.000,00 0,00 0,00
TOTALE DELLE MISSIONI		1.077.258,74	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.730.150,42 688.549,30 0,00 1.046.607,08	1.215.748,30 0,00 0,00 1.369.338,53	1.618.500,00 0,00 0,00 985.000,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		1.077.258,74	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.730.150,42 688.549,30 0,00 1.046.607,08	1.215.748,30 0,00 0,00 1.369.338,53	1.618.500,00 0,00 0,00 985.000,00

Allegato 5 – Riepilogo generale spese correnti per macroaggregati

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno 2016		Previsioni dell'anno 2017		Previsioni dell'anno 2018	
		Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente
	TITOLO 1 - Spese correnti						
101	Redditi da lavoro dipendente	653.472,78	0,00	641.470,78	0,00	647.470,78	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	51.233,15	0,00	51.233,15	0,00	51.233,15	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	1.206.112,54	0,00	1.183.782,11	0,00	1.091.182,11	0,00
104	Trasferimenti correnti	165.992,00	0,00	152.702,00	0,00	148.902,00	0,00
105	Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107	Interessi passivi	33.197,79	0,00	30.497,39	0,00	28.993,04	0,00
108	Altre spese per redditi da capitale	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	9.000,00	0,00	12.000,00	0,00	13.547,00	0,00
110	Altre spese correnti	135.260,00	0,00	138.197,00	0,00	158.465,00	0,00
100	Totale TITOLO 1	2.255.268,26	0,00	2.210.882,43	0,00	2.140.793,08	0,00
TOTALE SPESE		2.255.268,26	0,00	2.210.882,43	0,00	2.140.793,08	0,00

Allegato 6 - Riepilogo generale spese investimento per macroaggregati

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno 2016		Previsioni dell'anno 2017		Previsioni dell'anno 2018	
		Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale						
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	879.109,98	0,00	1.615.200,00	0,00	981.900,00	0,00
203	Contributi agli investimenti	331.638,32	0,00	3.300,00	0,00	3.100,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200	Totale TITOLO 2	1.215.748,30	0,00	1.618.500,00	0,00	985.000,00	0,00
TOTALE SPESE		1.215.748,30	0,00	1.618.500,00	0,00	985.000,00	0,00

CASTEL RITALDI

IL SINDACO

IL SEGRETARIO COMUNALE

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO