



DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2016-2018

(D.Lgs. n. 118 del 23/06/2011)

Modificato in seguito alla variazione di assestamento generale, approvata dall' Assemblea Generale con delibera n. 17 del 29/07/2016.

PREMESSA

Il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio (All.4/1), introdotto dalla nuova contabilità ex D.Lgs. 118/2011, prevede tra gli strumenti di programmazione il Documento Unico di Programmazione (DUP), in sostituzione della Relazione Previsionale e Programmatica.

Il nuovo principio contabile della programmazione disciplina i contenuti e le finalità del DUP, ma non ne definisce a priori uno schema valido per tutti gli Enti. Il DUP costituisce una guida strategica ed operativa per l'ente, inoltre, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, è il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

SEZIONE STRATEGICA (SeS)

Servizi

Il Consorzio non può assumere direttamente l'esercizio di un servizio pubblico, può esclusivamente gestire per conto dei comuni consorziati l'utilizzo delle risorse derivanti dai sovracanonici idroelettrici ai sensi della Legge 959/1953.

Organismi partecipati e vigilati

	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
CONSORZI	n° 1	n° 1	n° 1	n° 1

Denominazione Consorzio: Consorzio per lo Sviluppo Industriale di Tolmezzo (CO.S.IN.T.)
quota di partecipazione: € 51,65 pari allo 0,0388% del capitale sociale complessivo;

Situazione controversie e vertenze in atto

Per i prossimi anni si prevede di affrontare due problematiche ben specifiche.

La prima riguarda una controversia con il Consorzio di Bonifica Ledra Tagliamento per l'ottenimento del corresponsione del sovracanone per 8 centrali situate "in serie" lungo il canale artificiale Ledra-Tagliamento, tenute al pagamento per effetto dell'art. 1 comma 137 della legge 24 dicembre 2012, n.228. Il Consorzio si è già affidato allo Studio Legale Radice & Cereda di Milano che ha attivato un contenzioso finalizzato al recupero dei sovracanonici.

La seconda problematica riguarda la richiesta da parte di SECAB, in seguito a decreti regionali di rideterminazione della potenza per le centrali Mieli A e B e Museis, di restituzione delle somme versate in misura superiore. Il Consorzio ha provveduto a contattare lo studio legale Valsecchi di Roma per la risoluzione del contenzioso.

La Sezione Operativa 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 del DUP. In particolare la SeO contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

La SeO è redatta per il suo contenuto finanziario, per competenza con riferimento all'intero periodo considerato, e per cassa con riferimento al primo esercizio; si fonda su valutazioni di natura economico-patrimoniale e copre un arco temporale pari a quello del bilancio di previsione.

La SeO individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS; per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere, gli aspetti finanziari, sia in termini di competenza con riferimento all'intero periodo considerato, che di cassa con riferimento al primo esercizio del bilancio.

Analisi delle risorse

Le entrate di bilancio del Consorzio sono costituite da:

Titolo III - Entrate extratributarie

- incasso sovracanonici annuo dai concessionari di concessioni idroelettriche con potenza nominale media >220 kW;
- Interessi attivi

Tali risorse derivano dalle società elettriche sono quindi esclusivamente di natura privata e pertanto non gravano sulla finanza pubblica locale, vengono annualmente ripartite tra i Comuni Consorziati e per una parte utilizzate a sostegno della cultura e dei musei del territorio.

Di seguito si riporta l'elenco delle ditte concessionarie e l'importo dovuto per i sovracanononi per l'anno 2016.

Tale somma di complessivi € 3.575.545,39, inserita al cap. 10 "Sovracanononi idroelettrici", è stata determinata tenendo conto del Decreto del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare emanato il 30/11/2015 e pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 297 del 22/12/2015 che fissa, per il biennio 2016-2017, la misura del sovracanonone idroelettrico in € 22,90 per ogni Kw di potenza nominale media per le concessioni di potenza comprese fra i 220 kW ed i 3.000 kW, mentre per le grandi derivazioni, ovvero oltre i 3.000 kW, in € 30,43 per ogni Kw di potenza nominale media.

Successivamente è stata pubblicata sulla Gazzetta Ufficiale n. 13 del 18/01/2016 la Legge n.221 del 28/12/2015, con la quale all'art. 62 comma 1 viene uniformato il sovracanonone alla tariffa delle grandi derivazioni, pertanto a far data dal 02/02/2016 la misura del sovracanonone è pari a € 30,43 per ogni Kw di potenza nominale media.

CENTRALE			POT. kW	SOVRACANONE 22,90 €/kW - dal 02/02/2016 30,43 €/kW
1	ARCEONS	Agostinis Vetro s.r.l.	578,750	€ 17.229,29
2	PAMELOUCHE	B.& P. Alto Lumiei s.r.l.	818,000	€ 24.351,73
3	AMBIESTA	Cartiere Burgo	879,550	€ 26.184,06
4	ALBA	Cartiere Ermolli s.p.a.	1.053,060	€ 31.349,42
5	AUPA	Cartiere Ermolli s.p.a.	696,880	€ 20.746,00
6	TOLINA	Comune di Forni di Sopra	726,710	€ 21.634,04
7	UGOVIZZA	Comune di Malborghetto	593,470	€ 17.667,50
8	FULIN	Comunità Montana della Carnia	2.028,980	€ 60.402,40
9	DEGANO	Comunità Montana della Carnia	986,314	€ 29.362,41
10	SOSTASIO	Comunità Montana della Carnia	604,000	€ 17.980,98
11	TURRIEA	Comunità Montana della Carnia	442,917	€ 13.185,57
12	POSCHIEDEA	Comunità Montana della Carnia	374,079	€ 11.136,27
13	CHIAULA	Comunità Montana della Carnia	373,941	€ 11.132,16
14	BUIA	Consorzio di bonifica Pianura Friulana	2.404,020	€ 71.567,28
15	CAMPAGNOLA	Consorzio di bonifica Pianura Friulana	1.631,670	€ 48.574,55
16	TABOGA	Consorzio di bonifica Pianura Friulana	603,630	€ 17.969,97
17	CAMPOLESSI	Consorzio di bonifica Pianura Friulana	602,600	€ 17.939,30
18	PINEDA	Consorzio di bonifica Pianura Friulana	592,870	€ 17.649,64
19	FANTONI 2	Consorzio di bonifica Pianura Friulana	651,100	€ 19.383,14
20	FARLA	Consorzio di bonifica Pianura Friulana	982,350	€ 29.244,40
21	RIVE D'ARCANO	Consorzio di bonifica Pianura Friulana	1.349,120	€ 40.163,08
22	BARMAN	CO.SI.L.T.	997,200	€ 29.686,48
23	AVANZA 2	Coop. Monte Cocco s.r.l.	455,590	€ 13.562,84
24	AVANZA 1	Coop. Monte Cocco s.r.l.	221,000	€ 6.579,13
25	SOMPLAGO	A2A s.p.a.	51.591,000	€ 1.569.914,13
26	PLAN DAL SAC	A2A s.p.a.	11.830,000	€ 359.986,90
27	LUMIEI AMPEZZO	A2A s.p.a.	9.911,000	€ 301.591,73
28	LUINCIS	Cellina Energy s.r.l.	1.211,150	€ 36.055,74
29	MULINARS	Cellina Energy s.r.l.	393,230	€ 11.706,39
30	ARTA TERME	Cellina Energy s.r.l.	341,000	€ 10.151,51
31	TRAMBA	Cellina Energy s.r.l.	242,280	€ 7.212,64
32	FELLA	Hydro Alpe Adria s.r.l.	2.927,000	€ 87.136,31
33	RACCOLANA 1	I.G.F. s.p.a.	1.110,784	€ 33.067,86

Risorse correnti ed in conto capitale per la realizzazione dei programmi

ENTRATE

	Previsioni definitive 2015	Previsioni di bilancio assestate 2016	Previsioni di bilancio 2017	Previsioni di bilancio 2018	Legge di finanziamento
ENTRATE SPECIFICHE	-	-	-	-	
- Stato	-	-	-	-	
- Regione	-	-	-	-	
- Provincia	-	-	-	-	
- Unione Europea	-	-	-	-	
- Cassa DDPP, Credito Sportivo	-	-	-	-	
- Altri indebitamenti	-	-	-	-	
- ALTRE ENTRATE	3.270.927,28	3.575.545,39	3.605.350,57	3.607.153,25	L. 959/1953
Altre entrate: (Avanzo applicato, interessi attivi, introiti diversi)	369.400,00	239.548,24	65.300,00	65.300,00	
TOTALE	3.640.327,28	3.815.093,63	3.670.650,57	3.672.453,25	

PROGRAMMA	DESCRIZIONE		Previsione assestata anno 2016	Previsione anno 2017	Previsione anno 2018
1	Organi Istituzionali	competenza	43.940,00	45.000,00	45.000,00
		cassa	43.940,00		

MISSIONE 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma 03: Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

Il programma in questione comprende tutte le attività relative ai servizi per la programmazione economica e finanziaria in generale.

Finalità da conseguire e motivazione delle scelte

- Tenuta della contabilità e delle relative scritture contabili finanziarie, economiche e patrimoniali;
- Attività di verifica e garanzia della regolarità dei procedimenti contabili, con riferimento all'entrata ed alla spesa, anche ai fini della verifica del mantenimento degli equilibri di bilancio;
- Gestione dei rapporti con la Tesoreria dell'Ente;
- Prestazione di servizi;
- Acquisto di beni di consumo.

Risorse umane e strumentali

Le risorse umane da impiegare sono quelle previste dalla dotazione organica del Consorzio.

Le risorse strumentali da impiegare sono quelle attualmente in dotazione al Consorzio.

Obiettivi annuali da raggiungere

- Collaborazione nell'attività di controllo della regolarità dei procedimenti contabili da parte del Collegio dei Revisori;
- Gestione economica dei rapporti con la Tesoreria dell'Ente;
- Gestione dei contratti relativi alle utenze dell'Ente ed al servizio di pulizia dei locali;
- Oculata gestione riguardante la prestazione di servizi e l'acquisto di beni di consumo.

PROGRAMMA	DESCRIZIONE		Previsione assestata anno 2016	Previsione anno 2017	Previsione anno 2018
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	competenza	14.253,20	23.750,00	23.750,00
		cassa	17.680,20		

MISSIONE 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma 05: Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Finalità da conseguire e motivazione delle scelte

- Amministrazione e funzionamento dei servizi di gestione dei beni immobili patrimoniali e demaniali dell'Ente.

Obiettivi annuali da raggiungere

- Garantire una gestione efficace, efficiente e costantemente aggiornata degli aspetti giuridici, economici e contrattuali del personale.

PROGRAMMA	DESCRIZIONE		Previsione assestata anno 2016	Previsione anno 2017	Previsione anno 2018
10	Risorse umane	competenza	47.989,60	48.284,10	48.284,10
		cassa	49.500,92		

MISSIONE 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma 11: Altri servizi generali

Nel presente programma sono riportate quelle spese di che per natura ed esigenze di semplificazione non sono ripartibili tra i restanti programmi della missione 1

Finalità da conseguire e motivazione delle scelte

- Premi assicurativi
- Pagamento di imposte cui è soggetto l'ente, quali TARI, imposta di registro, IRAP sulle competenze accessorie spettanti al personale dipendente, tassa automobilistica.
- Funzionamento generale dell'Ente;
- Quota dovuta al BIM Tagliamento in provincia di Belluno;
- Gestione incarichi esterni;

Risorse umane e strumentali

Le risorse umane da impiegare sono quelle previste dalla dotazione organica del Consorzio.

Le risorse strumentali da impiegare sono quelle attualmente in dotazione al Consorzio.

Obiettivi annuali da raggiungere

- Gestione delle coperture assicurative;
- Pagamento nei termini delle imposte cui è soggetto l'Ente;
- Liquidazione della quota annuale spettante al BIM Tagliamento in provincia di Belluno;
- Garantire una gestione efficace, degli incarichi esterni.

PROGRAMMA	DESCRIZIONE		Previsione assestata anno 2016	Previsione anno 2017	Previsione anno 2018
11	Altri servizi generali	competenza	129.230,03	116.250,00	116.250,00
		cassa	603.024,22		

MISSIONE 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Programma 2: Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Finalità da conseguire e motivazione delle scelte

Obiettivi annuali da raggiungere

- Puntuale erogazione dei contributi ai Comuni consorziati.

PROGRAMMA	DESCRIZIONE		Previsione assestata anno 2016	Previsione anno 2017	Previsione anno 2018
2	Interventi a seguito di calamità naturali	competenza	50.000,00	50.000,00	50.000,00
		cassa	50.000,00		

MISSIONE 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Programma 3: Sostegno all'occupazione

Finalità da conseguire e motivazione delle scelte

- Sostegno ai Comuni consorziati mediante l'erogazione di contributi economici finalizzati all'occupazione temporanea di soggetti svantaggiati.

Risorse umane e strumentali

Le risorse umane da impiegare sono quelle previste dalla dotazione organica del Consorzio.

Le risorse strumentali da impiegare sono quelle attualmente in dotazione al Consorzio.

Obiettivi annuali da raggiungere

- Puntuale erogazione dei contributi ai Comuni consorziati.

PROGRAMMA	DESCRIZIONE		Previsione assestata anno 2016	Previsione anno 2017	Previsione anno 2018
3	Sostegno all'occupazione	competenza	304.000,00	-	-
		cassa	304.000,00		

MISSIONE 18: Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

Programma 1: Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali e locali

Finalità da conseguire e motivazione delle scelte

- Sostegno ai Comuni consorziati mediante il riparto fondi annuale e contributi economici.

Risorse umane e strumentali

Le risorse umane da impiegare sono quelle previste dalla dotazione organica del Consorzio.

Le risorse strumentali da impiegare sono quelle attualmente in dotazione al Consorzio.

Obiettivi annuali da raggiungere

- Puntuale erogazione del riparto annuale e dei contributi ai Comuni consorziati.

PROGRAMMA	DESCRIZIONE		Previsione assestata anno 2016	Previsione anno 2017	Previsione anno 2018
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	competenza	262.500,00	268.500,00	268.500,00
		cassa	246.486,15		

MISSIONE 99: Servizi per conto terzi

Programma 1: Servizi per conto terzi - Partite di giro

Finalità da conseguire e motivazione delle scelte

- Gestione delle spese relative ai servizi per conto terzi e le partite di giro comprendente le spese per: ritenute previdenziali e assistenziali al personale; ritenute erariali; altre ritenute al personale per conto di terzi; restituzione di depositi cauzionali; spese per acquisti di beni e servizi per conto di terzi; spese per trasferimenti per conto terzi; anticipazione di fondi per il servizio economato; restituzione di depositi per spese contrattuali.

Risorse umane e strumentali

Le risorse umane da impiegare sono quelle previste dalla dotazione organica del Consorzio.

Le risorse strumentali da impiegare sono quelle attualmente in dotazione al Consorzio.

Obiettivi annuali da raggiungere

- Gestione accurata delle entrate e delle spese relative ai servizi per conto terzi e le partite di giro.

PROGRAMMA	DESCRIZIONE		Previsione assestata anno 2016	Previsione anno 2017	Previsione anno 2018
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	competenza	53.000,00	53.000,00	53.000,00
		cassa	53.010,00		

Descrizione dei programmi e degli obiettivi della gestione

Considerazioni generali e obiettivi degli organismi dell'Ente:

Sono stati confermati i fondi a favore dei singoli Comuni nel rispetto dei criteri risarcitori deliberati dall'Assemblea Generale nonché la scelta di sostenere le attività museali del territorio.

Il Consorzio intende promuovere le iniziative degli enti consorziati sostenendo annualmente progetti di particolare rilevanza culturale come manifestazioni, eventi, pubblicazione di volumi di carattere tecnico-scientifico di valore medio-alto.

A tale fine è stata confermata a bilancio la somma di € 50.000,00 ai cap. 78/1 e 78/2 per la promozione delle attività sopra citate, mentre ai cap. 51/1 e 51/2 per il sostegno delle attività museali del territorio è stata assestata la somma di € 275.000,00.

TITOLO 9°					
Entrate per conto terzi e partite di giro	€	45.000,00	53.000,00	53.000,00	53.000,00
Totale	€	10.405.101,14	3.616.789,79	3.723.650,57	3.725.453,25
Avanzo applicato	€	280.226,14	151.303,84	-	-
TOTALE ENTRATE	€	10.685.327,28	3.868.093,63	3.723.650,57	3.725.453,25

S P E S E		Esercizio 2015 (Previsione)	Previsione asestata 2016	Previsione 2017	Previsione 2018
Disavanzo applicato	€	-	-	-	-
TITOLO 1°					
Spese correnti	€	705.333,18	3.812.293,63	3.668.450,57	3.670.253,25
TITOLO 2°					
Spese in conto capitale	€	9.934.994,10	2.800,00	2.200,00	2.200,00
TITOLO 3°					
Spese per incrementi attività finanziarie	€	-	-	-	-
TITOLO 4°					
Rimborso prestiti	€	-	-	-	-
TITOLO 5°					
Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	€	-	-	-	-
TITOLO 7°					
Uscite servizi per conto terzi e partite di giro	€	45.000,00	53.000,00	53.000,00	53.000,00
TOTALE SPESE	€	10.685.327,28	3.868.093,63	3.723.650,57	3.725.453,25

Riparto fondi assegnati ai comuni consorziati negli anni precedenti

Considerazioni sullo stato di attuazione dei programmi di finanziamento:

Come si evince dai prospetti di seguito riportati, risulta che gli investimenti finanziati dal Consorzio sono contenuti entro le seguenti percentuali di realizzazione:

ANNO	STANZIAMENTI ANNUALI	INVESTIMENTI REALIZZATI DAI COMUNI	PERCENTUALE DI REALIZZO
2011	2.000.011,00	1.875.841,40	94%
2012	2.300.005,00	2.174.861,00	95%
2013	2.370.008,00	2.045.107,10	86%
2014	2.370.008,00	1.830.647,58	77%
2015	2.390.690,00	1.506.010,38	63%
TOTALE	11.430.722,00	9.432.467,46	83%